

中航光电科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]005643 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

# 中航光电科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止)

| 目录         | 页次    |
|------------|-------|
| 一、 审计报告    | 1-6   |
| 二、 已审财务报表  |       |
| 合并资产负债表    | 1-2   |
| 合并利润表      | 3     |
| 合并现金流量表    | 4     |
| 合并股东权益变动表  | 5-6   |
| 母公司资产负债表   | 7-8   |
| 母公司利润表     | 9     |
| 母公司现金流量表   | 10    |
| 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注     | 1-112 |

## 审计报告

大华审字[2022]005643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(以下简称中航光电公司)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中航光电公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1、营业收入确认事项

#### 2、应收款项预期信用损失事项

##### (一) 营业收入确认事项

##### 1. 事项描述

如财务报表附注四（三十一）、附注六注释 44 所述，中航光电公司 2021 年度营业收入为 1,286,686.27 万元，较上年度增长 24.86%。

营业收入是中航光电公司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公司营业收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解评价及测试与营业收入确认相关内部控制的设计及运行的有效性；

（2）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、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用；

（3）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）抽样检查与客户签署的合同、本期确认收入的销售清单，核对至营业收入确认相关数据；分析客户销售的合理性和真实性；

（5）抽样获取与客户的交易记录，通过查询客户的收货、结算记录等方式确认营业收入的真实性；

（6）从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文

件是否齐全；

(7) 进行截止性测试，关注营业收入是否存在重大跨期的情形。

基于已执行的审计工作，我们认为，中航光电公司管理层对营业收入确认事项的相关判断及估计符合会计准则。

## (二) 应收款项预期信用损失事项

### 1. 事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，中航光电公司应收款项净值为 935,533.11 万元，占期末资产总额的 34.66%；其中应收票据原值 505,030.38 万元，预期信用损失 5,074.25 万元；应收账款原值 460,380.98 万元，预期信用损失 27,478.12 万元；其他应收款原值 2,795.84 万元，预期信用损失 244.10 万元；应收账款融资原值 122.37 万元。

由于应收款项金额较大，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公司应收款项预期信用损失确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于应收款项减值所实施的重要审计程序包括

(1) 了解评价及测试中航光电公司对客户信用政策及应收款项管理相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 分析中航光电公司应收款项预期信用损失估计方法的合理性，按照公司的会计政策计算预期信用损失，分析应收款项预期信用损失计提的充分性；

(3) 对于单项金额较大的应收款项，结合已经识别出的债务人的特征，和债务人财务状况及还款能力，对管理层预期信用损失的预计进行分析、复核，以确认预期信用损失计提方法的合理性和计提结果的充分性。

(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) 复核公司应收款款项及相应的坏账准备的披露和列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，中航光电管理层对应收款项预计信用损失的相关判断及估计是合理的。

#### 四、其他信息

中航光电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，中航光电公司管理层负责评估中航光电公司的持续经营能力，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公司、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公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人） 张玲

中国·北京

中国注册会计师：

李昊阳

二〇二二年三月二十九日

## 中航光电科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

中航光电科技股份有限公司(以下简称“本集团”、“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、北京埃威克航电科技有限公司(现赛维航电科技有限公司)、金航数码科技有限责任公司、洛阳高新海鑫科技有限公司和 13 名自然人以现金出资，共同发起于 2002 年 12 月 31 日设立的股份有限公司。注册地址为河南省洛阳市，总部住所：中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区周山路 10 号；法定代表人：郭泽义；中国航空科技工业股份有限公司为公司的母公司，中国航空工业集团有限公司为公司最终控制方。

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

2017 年 8 月 29 日公司董事会决议回购限制性股权 36,400 股,并变更注册资本为 790,977,309 元。

2017 年 12 月 13 日,公司完成营业执照工商信息变更登记,换取新的营业执照,注册资本为 790,977,309 元。

2018 年 3 月 15 日公司董事会决议回购限制性股权 36,400 股,并变更注册资本为 790,940,909.00 元。2018 年 9 月 25 日,公司已完成营业执照工商信息变更登记,换取新的营业执照,注册资本为 790,940,909.00 元。

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

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

根据公司 2021 年 3 月 31 日召开第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划(第二期)部分限制性股票的议案》,同意回购注销 54 名激励对象持有限制性股票激励计划股票,共计 938,625 股。

根据公司 2021 年 7 月 9 日召开的第六届董事会第十三次会议、2021 年 8 月 23 日召开的 2021 年度第二次临时股东大会的决议和修改后章程的规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3707 号文《关于核准中航光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准,同意公司非公开发行不超过人民币普通股(A 股)股票 329,983,515.00 股新股。公司本次实际非公开发行人民币普通股(A 股)股票 355,760,161 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行认购价格为人民币 95.57 元。经此发行,注册资本变更为人民币 1,135,521,069.00 元。

## (二)公司业务性质和主要经营活动

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

## (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 29 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 14 户，具体包括：

| 子公司名称              | 子公司类型 | 级次 | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) |
|--------------------|-------|----|-------------|--------------|
| 中航光电（洛阳）有限责任公司     | 全资子公司 | 二级 | 100.00      | 100.00       |
| 中航富士达科技股份有限公司      | 参股子公司 | 二级 | 46.64       | 46.64        |
| 富士达科技（香港）有限公司      | 控股子公司 | 三级 | 100.00      | 100.00       |
| 西安富士达线缆有限公司        | 控股子公司 | 三级 | 51.00       | 51.00        |
| 西安泰斯特检测技术有限公司      | 控股子公司 | 三级 | 100.00      | 100.00       |
| 深圳市翔通光电技术有限公司      | 控股子公司 | 二级 | 51.00       | 51.00        |
| 东莞市翔通光电技术有限公司      | 全资子公司 | 三级 | 100.00      | 100.00       |
| 中航光电精密电子（深圳）有限公司   | 全资子公司 | 二级 | 100.00      | 100.00       |
| 中航光电（广东）有限公司       | 全资子公司 | 二级 | 100.00      | 100.00       |
| 中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司 | 参股子公司 | 二级 | 45.81       | 45.81        |
| 沈阳兴华航空电器有限责任公司     | 控股子公司 | 二级 | 62.87       | 62.87        |
| 泰兴航空光电技术有限公司       | 控股子公司 | 二级 | 51.00       | 51.00        |
| 中航光电（德国）有限责任公司     | 全资子公司 | 二级 | 100.00      | 100.00       |
| 中航光电（上海）有限公司       | 全资子公司 | 二级 | 100.00      | 100.00       |

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称             | 变更原因 |
|----------------|------|
| 中航光电（广东）有限公司   | 投资设立 |
| 中航光电（德国）有限责任公司 | 投资设立 |
| 中航光电（上海）有限公司   | 投资设立 |

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## **(二)持续经营**

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

## **(三) 记账基础和计价原则**

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

# **四、重要会计政策、会计估计**

## **(一)遵循企业会计准则的声明**

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

## **(二)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三)营业周期**

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(四)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

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

## **(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

## **2. 同一控制下的企业合并**

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控

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

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

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (六)合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项

目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

#### **(八)现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九)外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采

用交易发生日的即期汇率当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## (十)金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为

基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期

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

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

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

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

#### （2）其他金融负债

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

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

#### （2）金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

产)之和。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

#### **6. 金融工具减值**

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

## （2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

## （3）预期信用损失的确定

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

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

## （4）减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资

产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## (十一)应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                  |
|--------|---------------------------------------------------------|-----------------------|
| 银行承兑票据 | 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 |

## (十二)应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 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 |

## (十三)应收款项融资

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

#### (十四)其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 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，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。 |
| 无风险组合 | 对政府部门的、员工备用金、履约保证金等的其他应收款，确定为无信用风险的其他应收款 | 本集团判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。                                                 |

#### (十五)存货

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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

##### 1. 存货的计价方法

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

##### 2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十六)合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

## (十七)长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

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

#### (2) 权益法

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险

投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投

资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## (十八)投资性房地产

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

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 20.00     | 0.00      | 5.00        |
| 房屋建筑物 | 30.00     | 5.00      | 3.17        |

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

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

## (十九)固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

## (二十)在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (二十一)借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### (二十二)使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

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

在租赁期开始日后, 本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### (二十三)无形资产与开发支出

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、软件、客户资源销售渠道等。

##### 1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非

有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### （1）使用寿命有限的无形资产

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

| 项目        | 预计使用寿命 |
|-----------|--------|
| 土地使用权     | 42-51  |
| 商标权       | 3.25   |
| 专利权       | 3-5    |
| 软件        | 2-10   |
| 客户资源、销售渠道 | 8      |

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **(二十四)长期资产减值**

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

#### **(二十五)长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。并以实际支出减去累计摊销后净额列示，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

#### **(二十六)合同负债**

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### **(二十七)职工薪酬**

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本集团的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

### 3. 辞退福利

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

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

### 4. 其他长期职工福利

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

## (二十八) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### **(二十九)租赁负债**

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

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### **(三十)股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权

条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## (三十一)收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和租赁收入

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## 2. 收入确认的具体方法

### （1）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。

## （三十二）合同成本

### 1. 合同履约成本

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

## **2. 合同取得成本**

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

## **3. 合同成本摊销**

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

## **4. 合同成本减值**

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

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

# **(三十三)政府补助**

## **1. 类型**

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## **2. 政府补助的确认**

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

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

## **3. 会计处理方法**

本集团根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会

计处理。通常情况下，本集团对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

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

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

#### **(三十四)递延所得税资产和递延所得税负债**

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

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(三十五)租赁**

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

#### **1.租赁合同的分拆**

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

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

#### **2.租赁合同的合并**

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### **3.本集团作为承租人的会计处理**

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

##### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

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

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释二十二和二十九。

#### **4.本集团作为出租人的会计处理**

##### **(1) 租赁的分类**

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### (三十六)安全生产费

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“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。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十七)重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一)公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                        | 税率        | 备注 |
|---------|-----------------------------|-----------|----|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务 | 13%       |    |
|         | 不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权       | 9%        |    |
|         | 其他应税销售服务行为                  | 6%        |    |
|         | 简易计税方法                      | 5%        |    |
|         | 军品免税                        | 0%        |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                      | 10%-16.5% |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                     | 7%        |    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                     | 3%        |    |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                     | 2%        |    |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称             | 所得税税率                             |
|--------------------|-----------------------------------|
| 中航光电科技股份有限公司       | 15%                               |
| 中航光电（洛阳）有限责任公司     | 所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税 |
| 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%                               |

| 纳税主体名称           | 所得税税率   |
|------------------|---------|
| 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    | 2.5%    |
| 富士达科技(香港)有限公司    | 16.50%  |
| 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(深圳)有限公司 | 15%     |
| 中航光电(广东)有限公司     | 25%     |
| 中航光电(德国)有限责任公司   | 31.696% |

注释：德国企业所得税税率为 15%，在所得税税率基础上加成 5.5%的团结附加税之后的法定税率为 15.825%。德国营业税统一税率指数为 3.5%，法兰克福市域稽征率为 460%，则营业税税率为 16.1%。本年度企业所得税性质税种的实际综合税率为 31.696%。

## (二) 税收优惠政策及依据

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局有关规定，本集团所销售军品项目免征增值税。

### (2) 企业所得税

本公司注册地在洛阳高新技术开发区，根据财政部和国家税务总局财税字[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》和 2008 年河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫科[2008]175 号“关于认定河南省 2008 年度第一批高新技术企业的通知”，本公司首次取得 GR200841000041 号高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。2020 年 12 月 4 日，本公司通过河南省高新技术企业认定管理工作领导小组的复审，取得 GR202041001637 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司中航光电(洛阳)有限责任公司，2019 年 1 月 17 日，财政部、税务总局公布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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

年内适用 15%的企业所得税税率。于 2021 年 9 月 24 日该子公司通过高新技术企业复审取得 GR202121000024 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司(以下简称“华亿轨道”)根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局于 2015 年 10 月 26 日联合颁发的编号为 GR201521000158 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。于 2018 年 7 月 31 日该子公司通过高新技术企业复审取得 GR201821000095 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。最新高新企业证书于 2021 年 7 月复审，截止 2021 年 12 月 31 日最新高新企业证书尚未发放，已公示，证书编号 GR202121001361。

本公司之子公司中航富士达科技股份有限公司(以下简称“中航富士达”)根据 2020 年 12 月 1 日《国科火子（2021）15 号》公告，取得编号为 GR202061002163 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率，本年度适用税率为 15%。

本公司之孙公司西安富士达线缆有限公司根据 2020 年 12 月 1 日《国科火子（2021）15 号》公告，取得编号为 GF201761000243 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率，本年度适用税率为 15%。

本公司之孙公司西安泰斯特检测技术有限公司，根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2021 年 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税”。本年度实际税率为 2.5%。

本公司之子公司深圳市翔通光电技术有限公司(以下简称“深圳翔通”)于 2011 年 10 月 31 日首次取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的“高新技术企业证书（证书编号 GF201144200204）”被认定为高新技术企业，有效期限为 3 年。2020 年 12 月 11 日，公司通过复审取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局核发的“高新技术企业证书（证书编号 GR202044200116）”被认定为高新技术企业，有效期限为 3 年。故依据《中华人民共和国企业所得税法》，深圳翔通公司适用企业所得税税率为 15%。

本公司之孙公司东莞市翔通光电技术有限公司（以下简称“东莞翔通”）于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的“高新技术企

业证书（证书编号 GF201944002414）'被认定为高新技术企业，自 2019 年 12 月 2 日起三年内适用 15%的企业所得税税率，本年度适用税率为 15%。

本公司之子公司泰兴航空光电技术有限公司（以下简称“泰兴航空”）于 2019 年 11 月 22 日取得由江苏省认定机构办公室认定为高新技术企业（证书编号 GR201932003057,纸质证书尚未取得），自 2019 年 11 月 22 日起三年内适用 15%的企业所得税税率，本年度适用税率为 15%。

本公司之子公司中航光电精密电子(深圳)有限公司（以下简称“精密电子”）于 2020 年 12 月 11 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202044204302）’被认定为高新技术企业，自 2020 年 12 月 11 日起三年内适用 15%的企业所得税税率，本年度适用税率为 15%。

### （3）土地使用税

财政部国家税务总局关于对中国航空、航天、船舶工业总公司所属军工企业免征土地使用税的若干规定的通知(财税字[1995]27 号)规定，对军品的科研生产专用的厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地，及其相应的供水、供电、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附属设施用地，免征土地使用税；对满足军工产品性能实验所需的靶场、试验场、调试场、危险品销毁场等用地，及因安全要求所需的安全距离用地，免征土地使用税。对科研生产中军品、民品共用无法分清的厂房、车间、仓库等建筑物用地和周围专属用地，及其相应的供水、供电、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附属设施用地，按比例减征土地使用税。

### （4）房产税

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

### （5）印花税

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

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 174,057.71       | 70,303.52        |
| 银行存款          | 8,249,945,620.81 | 4,530,001,904.22 |
| 其他货币资金        | 53,140,026.41    | 51,348,606.69    |
| 未到期应收利息       |                  |                  |
| 合计            | 8,303,259,704.93 | 4,581,420,814.43 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |                  |

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 50,625,356.23 | 51,274,710.39 |
| 冻结资金      | 2,231,408.55  | 2,035,814.93  |
| 合计        | 52,856,764.78 | 53,310,525.32 |

## 注释2. 交易性金融资产

| 项目                         | 期末余额         | 期初余额 |
|----------------------------|--------------|------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 |              |      |
| 债务工具投资                     |              |      |
| 权益工具投资                     | 1,407,952.64 |      |
| 衍生金融资产                     |              |      |
| 其他                         |              |      |
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 |              |      |
| 债务工具投资                     |              |      |
| 混合工具                       |              |      |
| 其他                         |              |      |
| 合计                         | 1,407,952.64 |      |

交易性金融资产说明：交易性金融资产为持有的力帆科技股票。

## 注释3. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,013,268,820.55 | 706,634,869.43   |
| 商业承兑汇票 | 3,986,292,524.27 | 3,255,053,462.54 |
| 合计     | 4,999,561,344.82 | 3,961,688,331.97 |

### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别               | 期末余额             |        |               |          |                  |
|------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                  |        |               |          |                  |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 5,050,303,799.38 | 100.00 | 50,742,454.56 | 1.00     | 4,999,561,344.82 |
| 其中：银行承兑汇票        | 1,013,268,820.55 | 20.06  |               | -        | 1,013,268,820.55 |
| 商业承兑汇票           | 4,037,034,978.83 | 79.94  | 50,742,454.56 | 1.26     | 3,986,292,524.27 |
| 合计               | 5,050,303,799.38 | 100.00 | 50,742,454.56 | 1.00     | 4,999,561,344.82 |

续：

| 类别               | 期初余额             |        |              |          |                  |
|------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                  |        |              |          |                  |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 3,971,487,141.51 | 100.00 | 9,798,809.54 | 0.25     | 3,961,688,331.97 |
| 其中：银行承兑汇票        | 706,634,869.43   | 17.79  |              |          | 706,634,869.43   |
| 商业承兑汇票           | 3,264,852,272.08 | 82.21  | 9,798,809.54 | 0.30     | 3,255,053,462.54 |
| 合计               | 3,971,487,141.51 | 100.00 | 9,798,809.54 | 0.25     | 3,961,688,331.97 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

| 组合名称   | 期末余额             |               |          |
|--------|------------------|---------------|----------|
|        | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 1,013,268,820.55 |               |          |
| 商业承兑汇票 | 4,037,034,978.83 | 50,742,454.56 | 1.26%    |
| 合计     | 5,050,303,799.38 | 50,742,454.56 | 1.00%    |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况        |       |    |      | 期末余额          |
|------------------|--------------|---------------|-------|----|------|---------------|
|                  |              | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |              |               |       |    |      |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 |              |               |       |    |      |               |
| 其中：银行承兑汇票        |              |               |       |    |      |               |
| 商业承兑汇票           | 9,798,809.54 | 40,943,645.02 |       |    |      | 50,742,454.56 |
| 合计               | 9,798,809.54 | 40,943,645.02 |       |    |      | 50,742,454.56 |

### 5. 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额          |
|--------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 273,457,319.49   |
| 商业承兑汇票 | 1,622,075,906.32 |
| 合计     | 1,895,533,225.81 |

#### 6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 320,180,865.79 | 96,564,110.27  |
| 商业承兑汇票 |                | 18,793,871.27  |
| 合计     | 320,180,865.79 | 115,357,981.54 |

注:期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据:其中终止确认金额为应收款项融资。

#### 注释4. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 3,924,387,655.65 | 4,520,215,295.53 |
| 1—2 年   | 528,954,987.75   | 170,916,304.16   |
| 2—3 年   | 59,909,127.53    | 64,711,389.37    |
| 3—4 年   | 40,675,565.14    | 33,032,749.90    |
| 4—5 年   | 29,311,239.97    | 7,204,294.25     |
| 5 年以上   | 20,571,187.35    | 19,758,513.00    |
| 小计      | 4,603,809,763.39 | 4,815,838,546.21 |
| 减: 坏账准备 | 274,781,190.30   | 312,953,345.23   |
| 合计      | 4,329,028,573.09 | 4,502,885,200.98 |

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额             |        |                |         |                  |
|------------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 89,850,944.99    | 1.95   | 75,090,944.99  | 83.57   | 14,760,000.00    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 4,513,958,818.4  | 98.05  | 199,690,245.31 | 4.42    | 4,314,268,573.09 |
| 其中：账龄组合          | 4,513,958,818.4  | 98.05  | 199,690,245.31 | 4.42    | 4,314,268,573.09 |
| 合计               | 4,603,809,763.39 | 100.00 | 274,781,190.30 | 5.97    | 4,329,028,573.09 |

续:

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|                  | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 107,012,577.76   | 2.22   | 66,347,785.19  | 62.00    | 40,664,792.57    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 4,708,825,968.45 | 97.78  | 246,605,560.04 | 5.24     | 4,462,220,408.41 |
| 其中：账龄组合          | 4,708,825,968.45 | 97.78  | 246,605,560.04 | 5.24     | 4,462,220,408.41 |
| 合计               | 4,815,838,546.21 | 100.00 | 312,953,345.23 | 6.50     | 4,502,885,200.98 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称  | 期末余额          |               |          |          |
|-------|---------------|---------------|----------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 客户 1  | 24,600,000.00 | 9,840,000.00  | 40.00    | 预计部分无法收回 |
| 客户 2  | 11,701,493.02 | 11,701,493.02 | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 3  | 8,736,820.23  | 8,736,820.23  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 4  | 6,743,472.30  | 6,743,472.30  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 5  | 6,468,042.91  | 6,468,042.91  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 6  | 4,995,889.32  | 4,995,889.32  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 7  | 4,621,651.32  | 4,621,651.32  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 8  | 4,094,305.92  | 4,094,305.92  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 9  | 2,639,602.72  | 2,639,602.72  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 10 | 2,329,962.20  | 2,329,962.20  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 11 | 1,165,268.43  | 1,165,268.43  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 12 | 1,055,952.14  | 1,055,952.14  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 客户 13 | 1,044,324.88  | 1,044,324.88  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 其他客户  | 9,654,159.60  | 9,654,159.60  | 100.00   | 预计无法收回   |
| 合计    | 89,850,944.99 | 75,090,944.99 |          |          |

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额             |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,923,178,200.46 | 63,236,051.84  | 1.61     |
| 1—2 年 | 522,673,037.60   | 77,789,883.37  | 14.88    |
| 2—3 年 | 22,535,694.61    | 14,832,310.49  | 65.82    |
| 3—4 年 | 14,181,723.92    | 12,441,837.80  | 87.73    |
| 4—5 年 | 11,374,804.06    | 11,374,804.06  | 100.00   |
| 5 年以上 | 20,015,357.75    | 20,015,357.75  | 100.00   |
| 合计    | 4,513,958,818.40 | 199,690,245.31 | 4.42     |

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额           | 本期变动情况         |              |              |               | 期末余额           |
|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
|                  |                | 计提             | 收回或转回        | 核销           | 其他变动          |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 66,347,785.19  | 21,956,568.46  | 8,089,454.00 | 1,630,498.79 | -3,493,455.87 | 75,090,944.99  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 246,605,560.04 | -46,681,570.72 |              | 233,744.01   |               | 199,690,245.31 |
| 其中：账龄组合          | 246,605,560.04 | -46,681,570.72 |              | 233,744.01   |               | 199,690,245.31 |
| 合计               | 312,953,345.23 | -24,725,002.26 | 8,089,454.00 | 1,864,242.80 | -3,493,455.87 | 274,781,190.30 |

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

| 单位名称 | 转回或收回金额      | 转回或收回方式 | 备注 |
|------|--------------|---------|----|
| 客户 1 | 7,880,000.00 | 回款      |    |
| 客户 2 | 100,000.00   | 回款      |    |
| 客户 3 | 109,454.00   | 回款      |    |
| 合计   | 8,089,454.00 |         |    |

## 6. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,864,242.80 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称         | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|--------------|--------|---------|-----------|
| 重庆信威通信技术有限公司 | 货款     | 1,097,396.78 | 对方无力偿还 | 总经理办公会  | 否         |
| 中航惠德风电工程有限公司 | 货款     | 649,206.00   | 对方无力偿还 | 总经理办公会  | 是         |
| 洛阳顺航光电科技有限公司 | 货款     | 71,810.12    | 对方已注销  | 总经理办公会  | 否         |
| 成都威凯高技术有限公司  | 货款     | 11,518.50    | 对方已注销  | 总经理办公会  | 否         |
| 其他单位         | 货款     | 34,311.40    | 无法收回   | 总经理办公会  | 否         |
| 合计           |        | 1,864,242.80 |        |         |           |

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 客户 1 | 244,955,228.72 | 5.32            | 3,401,814.24  |
| 客户 2 | 138,935,852.21 | 3.02            | 7,345,938.90  |
| 客户 3 | 84,418,595.61  | 1.83            | 2,478,186.95  |
| 客户 4 | 72,782,585.11  | 1.58            | 3,258,080.96  |
| 客户 5 | 69,456,691.09  | 1.51            | 3,525,134.01  |
| 合计   | 610,548,952.74 | 13.26           | 20,009,155.06 |

## 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

| 项目           | 金融资产转移的方式 | 本期终止确认金额     | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------|-----------|--------------|---------------|
| 贵阳航空电机有限公司   | 保理        | 4,004,051.00 | 144,118.03    |
| 贵州枫阳液压有限责任公司 | 保理        | 3,000,538.00 | 107,998.53    |
| 合计           |           | 7,004,589.00 | 252,116.56    |

作为日常业务的一部分，本集团之子公司沈阳兴华航空电器有限责任公司和中航工业集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给财务公司。保理后，本集团不再保留使用其的权利，包括了将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。在该安排下，本集团已将应收账款所有权上几乎所有风险和报酬转移给财务公司，本集团终止确认该部分应收账款。于 2021 年 12 月 31 日，本集团因保理业务转移并终止确认的应收账款的账面价值为人民币 7,004,589.00 元。

## 注释5. 应收款项融资

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 1,223,732.27 | 6,372,834.06 |
| 合计   | 1,223,732.27 | 6,372,834.06 |

本集团认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 注释6. 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   | 47,522,859.96 | 87.46  | 50,260,352.86 | 83.35  |
| 1 至 2 年 | 3,667,401.50  | 6.75   | 5,606,752.02  | 9.30   |
| 2 至 3 年 | 2,741,999.36  | 5.05   | 4,220,485.64  | 7.00   |
| 3 年以上   | 403,621.72    | 0.74   | 209,842.34    | 0.35   |
| 合计      | 54,335,882.54 | 100.00 | 60,297,432.86 | 100.00 |

### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称           | 期末余额         | 账龄    | 未及时结算原因 |
|----------------|--------------|-------|---------|
| 北京新丰联合科技有限责任公司 | 1,440,143.65 | 2-3 年 | 尚未结算    |
| 合计             | 1,440,143.65 | 2-3 年 |         |

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|---------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 12,391,019.95 | 22.80         |

#### 注释7. 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 | 23,821,473.79 | 33,624,256.89 |
| 合计    | 23,821,473.79 | 33,624,256.89 |

#### (一) 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  | 18,071,289.70 | 23,303,941.11 |
| 1—2 年  | 2,280,349.30  | 2,015,955.14  |
| 2—3 年  | 893,346.98    | 3,662,933.96  |
| 3—4 年  | 723,611.88    | 3,560,895.81  |
| 4—5 年  | 1,184,853.96  | 2,471,490.81  |
| 5 年以上  | 3,108,999.70  | 5,654,523.01  |
| 小计     | 26,262,451.52 | 40,669,739.84 |
| 减：坏账准备 | 2,440,977.73  | 7,045,482.95  |
| 合计     | 23,821,473.79 | 33,624,256.89 |

##### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金及保证金 | 17,345,849.05 | 17,522,953.51 |
| 往来款     | 8,916,602.47  | 21,677,056.31 |
| 出口退税款   |               | 1,469,730.02  |
| 合计      | 26,262,451.52 | 40,669,739.84 |

##### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 第一阶段 | 17,345,849.05 |              | 17,345,849.05 | 17,522,953.51 |              | 17,522,953.51 |
| 第二阶段 | 8,696,545.51  | 2,220,920.77 | 6,475,624.74  | 22,926,729.37 | 6,825,425.99 | 16,101,303.38 |
| 第三阶段 | 220,056.96    | 220,056.96   |               | 220,056.96    | 220,056.96   |               |
| 合计   | 26,262,451.52 | 2,440,977.73 | 23,821,473.79 | 40,669,739.84 | 7,045,482.95 | 33,624,256.89 |

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额          |        |              |         |               |
|-------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 220,056.96    | 0.84   | 220,056.96   | 100.00  |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 26,042,394.56 | 99.16  | 2,220,920.77 | 8.53    | 23,821,473.79 |
| 其中：账龄组合           | 8,696,545.51  | 33.11  | 2,220,920.77 | 25.54   | 6,475,624.74  |
| 无风险组合             | 17,345,849.05 | 66.05  |              | -       | 17,345,849.05 |
| 合计                | 26,262,451.52 | 100.00 | 2,440,977.73 | 9.29    | 23,821,473.79 |

续：

| 类别                | 期初余额          |        |              |         |               |
|-------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 220,056.96    | 0.54   | 220,056.96   | 100.00  |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 40,449,682.88 | 99.46  | 6,825,425.99 | 16.87   | 33,624,256.89 |
| 其中：账龄组合           | 22,926,729.37 | 56.37  | 6,825,425.99 | 29.77   | 16,101,303.38 |
| 无风险组合             | 17,522,953.51 | 43.09  |              | -       | 17,522,953.51 |
| 合计                | 40,669,739.84 | 100.00 | 7,045,482.95 | 17.32   | 33,624,256.89 |

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称      | 期末余额       |            |          |       |
|-----------|------------|------------|----------|-------|
|           | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由  |
| 沈阳航兴实业总公司 | 220,056.96 | 220,056.96 | 5 年以上    | 对方已破产 |
| 合计        | 220,056.96 | 220,056.96 | 5 年以上    | 对方已破产 |

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额    |                | 6,825,425.99         | 220,056.96           | 7,045,482.95 |
| 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 |                |                      |                      |              |

| 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) |               |
| 本期计提 |                | -4,604,505.22        |                      | -4,604,505.22 |
| 本期转回 |                |                      |                      |               |
| 本期转销 |                |                      |                      |               |
| 本期核销 |                |                      |                      |               |
| 其他变动 |                |                      |                      |               |
| 期末余额 |                | 2,220,920.77         | 220,056.96           | 2,440,977.73  |

## 7. 本期无实际核销的其他应收款

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称             | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 东莞大信装饰礼品有限公司     | 保证金押金 | 3,162,823.28 | 1 年以内 | 11.31            |            |
| 广东海旭建筑装饰工程有限公司   | 往来款   | 2,270,000.00 | 1 年以内 | 8.12             | 113,500.00 |
| 深圳市中展联合投资发展有限公司  | 保证金押金 | 734,970.00   | 1 年以内 | 2.63             |            |
| 上海精密计量测试研究所      | 往来款   | 600,000.00   | 5 年以上 | 2.15             | 100,000.00 |
| 汉庭星空（上海）酒店管理有限公司 | 保证金押金 | 450,000.00   | 1 年以内 | 1.71             |            |
| 合计               |       | 7,217,793.28 |       | 25.92            |            |

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

| 项目   | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |                |                  |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料  | 887,661,960.95   | 59,020,295.58  | 828,641,665.37   | 531,901,599.73   | 32,694,555.57  | 499,207,044.16   |
| 在产品  | 1,298,424,215.42 | 48,312,906.04  | 1,250,111,309.38 | 861,138,584.90   | 43,374,684.00  | 817,763,900.90   |
| 库存商品 | 2,738,142,228.32 | 88,844,457.58  | 2,649,297,770.74 | 1,562,724,888.46 | 89,298,211.76  | 1,473,426,676.70 |
| 周转材料 | 1,753,022.83     |                | 1,753,022.83     | 1,517,458.29     |                | 1,517,458.29     |
| 合计   | 4,925,981,427.52 | 196,177,659.20 | 4,729,803,768.32 | 2,957,282,531.38 | 165,367,451.33 | 2,791,915,080.05 |

### 2. 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额           | 本期增加金额        |    | 本期减少金额 |               |               | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|--------|---------------|---------------|----------------|
|      |                | 计提            | 其他 | 转回     | 转销            | 其他            |                |
| 原材料  | 32,694,555.57  | 36,104,143.74 |    |        | 387,353.49    | 9,391,050.24  | 59,020,295.58  |
| 在产品  | 43,374,684.00  | 18,667,477.58 |    |        | 425,559.28    | 13,303,696.26 | 48,312,906.04  |
| 库存商品 | 89,298,211.76  | 41,229,217.75 |    |        | 28,356,969.84 | 13,326,002.09 | 88,844,457.58  |
| 合计   | 165,367,451.33 | 96,000,839.07 |    |        | 29,169,882.61 | 36,020,748.59 | 196,177,659.20 |

注释：其他减少为本期核销的存货。

## 注释9. 其他流动资产

### 1.其他流动资产分项列示

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 待摊水电及通讯费 | 5,885,064.57   | 4,553,615.25  |
| 待摊采暖费    | 1,058,205.54   | 1,226,917.76  |
| 待抵扣增值税   | 88,422,765.1   | 7,630,729.09  |
| 预交税金     | 105,668,104.61 | 1,347,501.38  |
| 应收利息     |                | 1,159,799.91  |
| 待摊其他费用   | 97,361.81      | 15,016.00     |
| 合计       | 201,131,501.63 | 15,933,579.39 |

## 注释10. 长期股权投资

| 被投资单位         | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |
|---------------|----------------|--------|------|---------------|----------|
|               |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业        |                |        |      |               |          |
| 青岛兴航光电技术有限公司  | 144,888,320.69 |        |      | 84,279,439.43 |          |
| 小计            | 144,888,320.69 |        |      | 84,279,439.43 |          |
| 二、联营企业        |                |        |      |               |          |
| 西安富士达微波技术有限公司 | 9,024,069.99   |        |      | 627,597.04    |          |
| 西安创联电镀有限责任公司  | 2,557,011.83   |        |      | 475,358.87    |          |
| 小计            | 11,581,081.82  |        |      | 1,102,955.91  |          |
| 合计            | 156,469,402.51 |        |      | 85,382,395.34 |          |

续：

| 被投资单位         | 本期增减变动 |               |        |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------|--------|---------------|--------|----|----------------|--------------|
|               | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业        |        |               |        |    |                |              |
| 青岛兴航光电技术有限公司  |        | 50,000,000.00 |        |    | 179,167,760.12 |              |
| 小计            |        | 50,000,000.00 |        |    | 179,167,760.12 |              |
| 二、联营企业        |        |               |        |    |                |              |
| 西安富士达微波技术有限公司 |        |               |        |    | 9,651,667.03   |              |
| 西安创联电镀有限责任公司  |        |               |        |    | 3,032,370.70   |              |
| 小计            |        |               |        |    | 12,684,037.73  |              |
| 合计            |        | 50,000,000.00 |        |    | 191,851,797.85 |              |

## 注释11. 其他权益工具投资

### 1.其他权益工具分项列示

| 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 |      |

续表

| 项目            | 期初余额      |            |      |
|---------------|-----------|------------|------|
|               | 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 |      |

## 注释12. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

| 项目          | 房屋建筑物        | 土地使用权     | 合计           |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| 一. 账面原值     |              |           |              |
| 1. 期初余额     | 824,734.30   | 19,783.86 | 844,518.16   |
| 2. 本期增加金额   |              |           |              |
| 固定资产转入      | 1,304,059.72 |           | 1,304,059.72 |
| 3. 本期减少金额   |              |           |              |
| 处置          |              |           |              |
| 4. 期末余额     | 2,128,794.02 | 19,783.86 | 2,148,577.88 |
| 二. 累计折旧（摊销） |              |           |              |
| 1. 期初余额     | 403,630.75   | 15,923.51 | 419,554.26   |
| 2. 本期增加金额   | 521,266.50   | 965.04    | 522,231.54   |
| 本期计提        | 36,047.61    | 965.04    | 37,012.65    |
| 固定资产转入      | 485,218.89   |           | 485,218.89   |
| 3. 本期减少金额   |              |           |              |
| 处置          |              |           |              |
| 4. 期末余额     | 924,897.25   | 16,888.55 | 941,785.80   |
| 三. 减值准备     |              |           |              |
| 1. 期初余额     |              |           |              |
| 2. 本期增加金额   |              |           |              |
| 3. 本期减少金额   |              |           |              |

| 项目        | 房屋建筑物        | 土地使用权    | 合计           |
|-----------|--------------|----------|--------------|
| 4. 期末余额   |              |          |              |
| 四. 账面价值   |              |          |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,203,896.77 | 2,895.31 | 1,206,792.08 |
| 2. 期初账面价值 | 421,103.55   | 3,860.35 | 424,963.90   |

### 注释13. 固定资产

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 2,723,829,460.64 | 1,921,526,056.36 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 2,723,829,460.64 | 1,921,526,056.36 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### （一）固定资产

## 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋建筑物            | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备           | 办公设备          | 其他             | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一. 账面原值   |                  |                  |               |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额   | 1,508,559,848.70 | 1,004,311,421.43 | 22,053,457.49 | 117,518,739.43 | 25,592,932.14 | 555,151,860.00 | 3,233,188,259.19 |
| 2. 本期增加金额 | 537,346,890.52   | 346,441,592.46   | 5,551,850.08  | 24,737,127.23  | 2,927,177.75  | 121,536,912.18 | 1,038,541,550.22 |
| 购置        | 442,904.80       | 114,481,911.74   | 4,915,492.58  | 17,935,684.65  | 2,608,751.95  | 53,351,854.81  | 193,736,600.53   |
| 在建工程转入    | 536,903,985.72   | 231,959,680.72   | 636,357.50    | 6,801,442.58   | 318,425.80    | 68,185,057.37  | 844,804,949.69   |
| 3. 本期减少金额 | 1,304,059.72     | 47,028,714.35    | 2,939,083.63  | 4,495,465.30   | 688,210.11    | 13,087,140.63  | 69,542,673.74    |
| 处置或报废     |                  | 46,774,244.62    | 2,939,083.63  | 4,495,465.30   | 688,210.11    | 13,087,140.63  | 67,984,144.29    |
| 转出至在建工程   |                  | 254,469.73       |               |                |               |                | 254,469.73       |
| 转出至投资性房地产 | 1,304,059.72     |                  |               |                |               |                | 1,304,059.72     |
| 4. 期末余额   | 2,044,602,679.50 | 1,303,724,299.54 | 24,666,223.94 | 137,760,401.36 | 27,831,899.78 | 663,601,631.55 | 4,202,187,135.67 |
| 二. 累计折旧   |                  |                  |               |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额   | 423,036,802.54   | 530,310,020.65   | 16,974,310.50 | 60,061,819.94  | 17,535,620.01 | 260,536,399.73 | 1,308,454,973.37 |
| 2. 本期增加金额 | 69,939,707.97    | 79,540,609.90    | 1,840,910.46  | 16,526,831.57  | 2,664,868.71  | 52,013,384.60  | 222,526,313.21   |
| 计提        | 69,939,707.97    | 79,540,609.90    | 1,840,910.46  | 16,526,831.57  | 2,664,868.71  | 52,013,384.60  | 222,526,313.21   |
| 3. 本期减少金额 | 485,218.89       | 36,814,600.58    | 2,521,003.17  | 4,209,441.31   | 523,048.42    | 11,274,923.76  | 55,828,236.13    |
| 处置或报废     |                  | 36,754,752.44    | 2,521,003.17  | 4,209,441.31   | 523,048.42    | 11,274,923.76  | 55,283,169.10    |
| 转出至在建工程   |                  | 59,848.14        |               |                |               |                | 59,848.14        |
| 转出至投资性房地产 | 485,218.89       |                  |               |                |               |                | 485,218.89       |
| 4. 期末余额   | 492,491,291.62   | 573,036,029.97   | 16,294,217.79 | 72,379,210.20  | 19,677,440.30 | 301,274,860.57 | 1,475,153,050.45 |
| 三. 减值准备   |                  |                  |               |                |               |                |                  |
| 1. 期初余额   |                  | 3,207,229.46     |               |                |               |                | 3,207,229.46     |

| 项目        | 房屋建筑物            | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备          | 办公设备         | 其他             | 合计               |
|-----------|------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 |                  |                |              |               |              |                |                  |
| 本期计提      |                  |                |              |               |              |                |                  |
| 3. 本期减少金额 |                  | 2,604.88       |              |               |              |                | 2,604.88         |
| 处置或报废     |                  | 2,604.88       |              |               |              |                | 2,604.88         |
| 4. 期末余额   |                  | 3,204,624.58   |              |               |              |                | 3,204,624.58     |
| 四. 账面价值   |                  |                |              |               |              |                |                  |
| 1. 期末账面价值 | 1,552,111,387.88 | 727,483,644.99 | 8,372,006.15 | 65,381,191.16 | 8,154,459.48 | 362,326,770.98 | 2,723,829,460.64 |
| 2. 期初账面价值 | 1,085,523,046.16 | 470,794,171.32 | 5,079,146.99 | 57,456,919.46 | 8,057,312.13 | 294,615,460.27 | 1,921,526,056.36 |

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

无。

## 3. 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 6,720,975.99 |
| 合计     | 6,720,975.99 |

## 4. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 433,461,456.9  | 产权证正在办理中   |
| 房屋及建筑物 | 539,304.99     | 简易房屋       |
| 合计     | 434,000,761.89 |            |

## 注释14. 在建工程

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 507,440,290.64 | 658,573,532.71 |
| 合计   | 507,440,290.64 | 658,573,532.71 |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### （一）在建工程

#### 1. 在建工程情况

| 项目               | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 中航光电新技术产业基地项目    |                |      |                | 191,325,594.57 |      | 191,325,594.57 |
| 自制设备             | 97,619,239.14  |      | 97,619,239.14  | 180,464,860.89 |      | 180,464,860.89 |
| 光电技术产业基地项目（二期工程） | 107,592,684.92 |      | 107,592,684.92 | 146,580,669.88 |      | 146,580,669.88 |
| 定昆池产业基地——一期      | 139,397,376.25 |      | 139,397,376.25 | 84,781,569.01  |      | 84,781,569.01  |
| 定昆池产业基地——二期      | 102,058,931.47 |      | 102,058,931.47 | 30,789,938.38  |      | 30,789,938.38  |
| 自改造工程            | 10,515,456.66  |      | 10,515,456.66  | 16,834,067.26  |      | 16,834,067.26  |
| 飞机集成安装架产业和项目     |                |      |                | 5,976,398.07   |      | 5,976,398.07   |
| 光电技术产业基地项目       |                |      |                | 1,820,434.65   |      | 1,820,434.65   |
| 华南产业基地           | 48,438,184.67  |      | 48,438,184.67  |                |      |                |
| 国拨固投项目           | 1,818,417.53   |      | 1,818,417.53   |                |      |                |
| 合计               | 507,440,290.64 |      | 507,440,290.64 | 658,573,532.71 |      | 658,573,532.71 |

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称               | 期初余额           | 本期增加           | 本期转入<br>固定资产   | 本期其他减少         | 期末余额           |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 中航光电新技术产业基地项目        | 191,325,594.57 | 29,552,633.91  | 216,630,188.81 | 4,248,039.67   |                |
| 自制设备                 | 180,464,860.89 | 45,224,241.00  | 128,069,862.75 |                | 97,619,239.14  |
| 光电技术产业基地项目<br>(二期工程) | 146,580,669.88 | 428,429,335.43 | 462,836,300.44 | 4,581,019.95   | 107,592,684.92 |
| 定昆池产业基地——一期          | 84,781,569.01  | 54,615,807.24  |                |                | 139,397,376.25 |
| 定昆池产业基地——二期          | 30,789,938.38  | 71,268,993.09  |                |                | 102,058,931.47 |
| 自改造工程                | 16,834,067.26  | 23,682,617.18  | 24,937,562.85  | 5,063,664.93   | 10,515,456.66  |
| 飞机集成安装架产业和<br>项目     | 5,976,398.07   |                | 5,976,398.07   |                |                |
| 光电技术产业基地项目           | 1,820,434.65   |                | 1,820,434.65   |                |                |
| 华南产业基地               |                | 319,600,705.41 | 1,162,520.74   | 270,000,000.00 | 48,438,184.67  |
| 国拨固投项目               |                | 1,818,417.53   |                |                | 1,818,417.53   |
| 高性能电缆产业化项目           |                | 3,371,681.38   | 3,371,681.38   |                |                |
| 合计                   | 658,573,532.71 | 977,564,432.17 | 844,804,949.7  | 283,892,724.55 | 507,440,290.64 |

续：

| 工程项目名称               | 预算数<br>(万元) | 工程投<br>入占预<br>算比例<br>(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源       |
|----------------------|-------------|--------------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|------------|
| 中航光电新技术产业基地项目        | 101,280.00  | 100.0                    | 100.0       | 19,976,102.10 |                  |                     | 自筹/募集资金/贷款 |
| 自制设备                 | 20,000.00   | 50.0                     | 50.00       |               |                  |                     | 自筹         |
| 光电技术产业基地项目<br>(二期工程) | 100,664.00  | 83.79                    | 91.30       |               |                  |                     | 自筹/募集资金    |
| 定昆池产业基地——一期          | 19,000.00   | 85.82                    | 98.00       |               |                  |                     | 自筹         |
| 定昆池产业基地——二期          | 30,669.00   | 33.28                    | 40.00       |               |                  |                     | 募集资金       |
| 自改造工程                | 2,000.00    | 50.0                     | 50.00       |               |                  |                     | 自筹         |
| 飞机集成安装架产业和<br>项目     | 16,600.00   | 100.0                    | 100.00      |               |                  |                     | 自筹/募集资金    |
| 光电技术产业基地项目           | 85,000.00   | 100.0                    | 100.00      | 43,805,573.05 |                  |                     | 自筹/募集资金/贷款 |
| 华南产业基地               | 225,544.87  | 14.17                    | 15.87       |               |                  |                     | 自筹/募集资金    |
| 国拨固投项目               | 15,300.00   | 1.19                     | 28.50       |               |                  |                     | 国拨/自筹      |
| 高性能电缆产业化项目           | 3,376.00    | 46.98                    | 46.98       |               |                  |                     | 自筹         |
| 合计                   | 619,433.87  |                          |             | 63,781,675.15 |                  |                     |            |

注：其他减少主要系转入无形资产。

## 注释15. 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|
| 一. 账面原值   |                |                |
| 1. 期初余额   | 154,326,169.90 | 154,326,169.90 |
| 2. 本期增加金额 | 23,815,108.08  | 23,815,108.08  |
| 租赁        | 23,815,108.08  | 23,815,108.08  |
| 3. 本期减少金额 | 28,913,603.94  | 28,913,603.94  |
| 处置        | 28,913,603.94  | 28,913,603.94  |
| 4. 期末余额   | 149,227,674.04 | 149,227,674.04 |
| 二. 累计折旧   |                |                |
| 1. 期初余额   | 64,383,780.29  | 64,383,780.29  |
| 2. 本期增加金额 | 27,286,040.99  | 27,286,040.99  |
| 本期计提      | 27,286,040.99  | 27,286,040.99  |
| 3. 本期减少金额 | 25,654,623.18  | 25,654,623.18  |
| 处置        | 25,654,623.18  | 25,654,623.18  |
| 4. 期末余额   | 66,015,198.10  | 66,015,198.10  |
| 三. 减值准备   |                |                |
| 1. 期初余额   |                |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |
| 本期计提      |                |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |
| 处置        |                |                |
| 4. 期末余额   |                |                |
| 四. 账面价值   |                |                |
| 1. 期末账面价值 | 83,212,475.94  | 83,212,475.94  |
| 2. 期初账面价值 | 89,942,389.61  | 89,942,389.61  |

## 注释16. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 软件            | 商标权          | 客户资源销售渠道      | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一. 账面原值   |                |               |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 181,951,221.97 | 90,860,216.70 | 87,954,305.67 | 8,172,900.00 | 19,302,200.00 | 388,240,844.34 |
| 2. 本期增加金额 | 365,557,675.47 |               | 20,872,685.23 |              |               | 386,430,360.70 |
| 购置        | 95,557,675.47  |               | 6,979,960.68  |              |               | 102,537,636.15 |
| 在建工程转入    | 270,000,000.00 |               | 13,892,724.55 |              |               | 283,892,724.55 |
| 3. 本期减少金额 |                |               | 471,728.99    |              |               | 471,728.99     |
| 处置        |                |               | 471,728.99    |              |               | 471,728.99     |

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 软件             | 商标权          | 客户资源销售渠道      | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额   | 547,508,897.44 | 90,860,216.70 | 108,355,261.91 | 8,172,900.00 | 19,302,200.00 | 774,199,476.05 |
| 二. 累计摊销   |                |               |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 37,011,695.68  | 87,668,427.00 | 51,414,400.38  | 8,172,900.00 | 17,291,553.89 | 201,558,976.95 |
| 2. 本期增加金额 | 6,123,946.14   | 560,445.27    | 8,963,981.19   |              | 2,010,646.11  | 17,659,018.71  |
| 本期计提      | 6,123,946.14   | 560,445.27    | 8,963,981.19   |              | 2,010,646.11  | 17,659,018.71  |
| 3. 本期减少金额 |                |               | 419,665.76     |              |               | 419,665.76     |
| 处置        |                |               | 419,665.76     |              |               | 419,665.76     |
| 4. 期末余额   | 43,135,641.82  | 88,228,872.27 | 59,958,715.81  | 8,172,900.00 | 19,302,200.00 | 218,798,329.90 |
| 三. 减值准备   |                |               |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   |                |               |                |              |               |                |
| 2. 本期增加金额 |                |               |                |              |               |                |
| 本期计提      |                |               |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |               |                |              |               |                |
| 处置        |                |               |                |              |               |                |
| 4. 期末余额   |                |               |                |              |               |                |
| 四. 账面价值   |                |               |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 504,373,255.62 | 2,631,344.43  | 48,396,546.10  |              |               | 555,401,146.15 |
| 2. 期初账面价值 | 144,939,526.29 | 3,191,789.70  | 36,539,905.29  |              | 2,010,646.11  | 186,681,867.39 |

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

## 注释17. 商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项         | 期初余额          | 本期增加   |       | 本期减少 |       | 期末余额          |
|-------------------------|---------------|--------|-------|------|-------|---------------|
|                         |               | 企业合并形成 | ..... | 处置   | ..... |               |
| 非同一控制下合并中航富士达科技股份有限公司形成 | 15,871,971.52 |        |       |      |       | 15,871,971.52 |
| 非同一控制下合并深圳市翔通光电技术有限公司形成 | 53,249,923.95 |        |       |      |       | 53,249,923.95 |
| 合计                      | 69,121,895.47 |        |       |      |       | 69,121,895.47 |

### 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 |       | 本期减少 |       | 期末余额 |
|-----------------|------|------|-------|------|-------|------|
|                 |      | 计提   | ..... | 处置   | ..... |      |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项         | 期初余额 | 本期增加 |       | 本期减少 |       | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|-------|------|-------|------|
|                         |      | 计提   | ..... | 处置   | ..... |      |
| 非同一控制下合并中航富士达科技股份有限公司形成 |      |      |       |      |       |      |
| 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              | 商誉账面价值        | 资产组账面价值<br>(万元) | 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 | 15,871,971.52 | 527,625,052.16  | 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 | 53,249,923.95 | 483,415,000.00  | 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。

中航富士达科技股份有限公司与商誉相关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及富士达科技(香港)有限公司资产组组合。

### 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

#### 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

北京中林资产评估有限公司对中航富士达科技股份有限公司采用收益法进行评估,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 2022 年 3 月 15 日出具了以 2021 年 12 月 31 日为基准的中林评字[2022]63-2 号《中航光电科技股份有限公司拟对与合并中航富士达科技股份有限公司股权形成商誉相关资产组组合进行减值测试项目资产评估报告》,中航富士达科技股份有限公司资产组可回收金额为 63,743.62 万元,资产组账面价值为 49,468.35

万元，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 52,762.51 万元，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 2021 年年末未发生减值情形。

重要评估假设如下：

| 重要基本假设 | 2022 年度 | 2023 年度 | 2024 年度 | 2025 年度 | 2026 年度 | 永续期    |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 收入增长率  | 11.92%  | 5.13%   | 2.97%   | 2.97%   | 0.00%   | 0.00%  |
| 毛利率    | 34.40%  | 31.51%  | 28.85%  | 27.17%  | 27.17%  | 27.17% |
| 折现率    | 12.14%  | 12.14%  | 12.14%  | 12.14%  | 12.14%  | 12.14% |

北京中林资产评估有限公司对深圳市翔通光电技术有限公司采用收益法进行评估，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 2022 年 3 月 15 日出具了以 2021 年 12 月 31 日为基准的中林评字[2022]63-1 号《中航光电科技股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及与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可回收金额项目资产评估报告》，深圳市翔通光电技术有限公司资产组可回收金额为 49,314.72 万元，资产组账面价值为 37,900.33 万元，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 48,341.50 万元，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 2021 年年末未发生减值情形。

重要评估假设如下：

| 重要基本假设 | 2022 年度 | 2023 年度 | 2024 年度 | 2025 年度 | 2026 年度 | 永续期    |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 收入增长率  | 9.16%   | 6.17%   | 3.79%   | 1.65%   | 0.60%   | 0.00%  |
| 毛利率    | 25.33%  | 25.81%  | 26.11%  | 26.25%  | 26.33%  | 26.33% |
| 折现率    | 14.48%  | 14.48%  | 14.48%  | 14.48%  | 14.48%  | 14.48% |

#### 注释18. 长期待摊费用

| 项目    | 期初余额          | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 装修工程费 | 11,472,713.30 | 8,410,805.58 | 9,761,252.93 |       | 10,122,265.95 |
| 合计    | 11,472,713.30 | 8,410,805.58 | 9,761,252.93 |       | 10,122,265.95 |

#### 注释19. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目           | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|              | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备       | 527,346,906.37 | 79,079,013.53 | 498,372,318.52 | 74,752,181.31 |
| 其他权益投资公允价值变动 | 66,800.00      | 10,020.00     | 66,800.00      | 10,020.00     |
| 周转材料资本化      | 1,243,833.39   | 186,575.01    | 1,363,443.17   | 204,516.48    |

| 项目              | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 各类未支付的工资薪金及教育经费 |                |                | 59,035,713.93  | 8,855,357.09   |
| 尚未支付的辞退福利       |                |                | 1,243,494.31   | 186,524.15     |
| 预提的应付利息         | 373,776.18     | 56,066.43      | 416,972.24     | 62,545.84      |
| 递延收益的时间性差异      | 1,146,000.00   | 171,900.00     | 2,568,666.67   | 385,300.00     |
| 内部未实现利润         | 182,316.41     | 27,347.46      |                |                |
| 股权激励摊销          | 329,939,147.21 | 49,490,872.10  | 176,983,036.28 | 26,547,455.44  |
| 资产税基与公允价值的暂时性差异 | 37,422,333.20  | 5,613,349.98   | 43,583,729.53  | 6,639,759.53   |
| 公允价值变动          | 382,070.13     | 57,310.52      |                |                |
| 合计              | 898,103,182.89 | 134,692,455.03 | 783,634,174.65 | 117,643,659.84 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额           |                | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 固定资产加速折旧        | 721,059,034.01 | 108,158,855.10 | 368,824,161.21 | 55,323,624.19 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 6,226,073.33   | 933,911.00     | 4,008,064.36   | 1,002,016.09  |
| 交易性金融负债公允价值变动   |                |                | 45,911.16      | 6,886.67      |
| 合计              | 727,285,107.34 | 109,092,766.10 | 372,878,136.73 | 56,332,526.95 |

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目       | 期末余额         | 期初余额 |
|----------|--------------|------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,870.61     |      |
| 可抵扣亏损    | 4,761,003.22 |      |
| 合计       | 4,765,873.83 |      |

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额         | 期初余额 | 备注 |
|------|--------------|------|----|
| 2022 |              |      |    |
| 2023 |              |      |    |
| 2024 |              |      |    |
| 2025 |              |      |    |
| 2026 | 4,761,003.22 |      |    |
| 合计   | 4,761,003.22 |      |    |

## 注释20. 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          |
| 支付的设备类款项 | 65,698,417.61 |      | 65,698,417.61 | 48,600,018.46 |      | 48,600,018.46 |
| 支付的工程类款项 | 1,181,281.46  |      | 1,181,281.46  | 3,824,835.59  |      | 3,824,835.59  |
| 合计       | 66,879,699.07 |      | 66,879,699.07 | 52,424,854.05 |      | 52,424,854.05 |

## 注释21. 短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    |                |                |
| 抵押借款    |                |                |
| 保证借款    |                | 5,006,340.28   |
| 信用借款    | 325,398,277.00 | 555,616,569.96 |
| 未到期应付利息 |                |                |
| 合计      | 325,398,277.00 | 560,622,910.24 |

### 2. 已逾期未偿还的短期借款

本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 注释22. 交易性金融负债

| 项目      | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 交易性金融负债 | 20,416,526.43 | 166,112,147.47 | 168,332,434.96 | 18,196,238.94 |
| 其中：黄金租赁 | 20,416,526.43 | 166,112,147.47 | 168,332,434.96 | 18,196,238.94 |
| 合计      | 20,416,526.43 | 166,112,147.47 | 168,332,434.96 | 18,196,238.94 |

## 注释23. 应付票据

| 种类     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,046,042,334.92 | 1,234,445,306.89 |
| 商业承兑汇票 | 424,398,774.15   | 1,032,299,115.39 |
| 合计     | 3,470,441,109.07 | 2,266,744,422.28 |

本期末已到期未支付的应付票据总额 0 元。

## 注释24. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 材料采购款 | 3,382,689,002.18 | 2,968,366,304.29 |
| 设备采购款 | 156,845,443.19   | 114,023,120.16   |
| 工程款   | 194,756,379.45   | 119,477,637.60   |
| 劳务款   | 35,318,471.84    | 36,155,635.50    |
| 模具款   | 24,676,042.16    | 14,538,023.77    |
| 合计    | 3,794,285,338.82 | 3,252,560,721.32 |

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称   | 期末余额          | 未偿还或结转原因 |
|--------|---------------|----------|
| 供应商 1  | 3,620,290.52  | 未达到结算条件  |
| 供应商 2  | 2,071,516.00  | 未达到结算条件  |
| 供应商 3  | 1,795,573.95  | 未达到结算条件  |
| 供应商 4  | 1,724,689.01  | 未达到结算条件  |
| 供应商 5  | 1,617,000.00  | 未达到结算条件  |
| 供应商 6  | 1,488,272.98  | 未达到结算条件  |
| 供应商 7  | 1,473,000.00  | 未达到结算条件  |
| 供应商 8  | 1,444,000.00  | 未达到结算条件  |
| 供应商 9  | 1,231,820.93  | 未达到结算条件  |
| 供应商 10 | 1,115,220.00  | 未达到结算条件  |
| 供应商 11 | 1,094,050.76  | 未达到结算条件  |
| 供应商 12 | 1,003,487.63  | 未达到结算条件  |
| 供应商 13 | 1,002,457.61  | 未达到结算条件  |
| 合计     | 20,681,379.39 |          |

#### 注释25. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 产品销售款 | 1,030,240,296.88 | 297,754,164.70 |
| 合计    | 1,030,240,296.88 | 297,754,164.70 |

##### 2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

| 项目    | 变动金额           | 变动原因          |
|-------|----------------|---------------|
| 产品销售款 | 732,486,132.18 | 合同订单增加，预收金额增加 |
| 合计    | 732,486,132.18 |               |

#### 注释26. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 213,293,218.64 | 2,782,275,765.58 | 2,691,370,352.08 | 304,198,632.14 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 90,445,998.12  | 195,343,329.88   | 285,789,328.00   |                |
| 辞退福利         | 549,420.84     | 380,566.32       | 508,975.83       | 421,011.33     |
| 合计           | 304,288,637.60 | 2,977,999,661.78 | 2,977,668,655.91 | 304,619,643.47 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 102,233,827.46 | 1,891,040,991.48 | 1,833,497,518.68 | 159,777,300.26 |
| 职工福利费       |                | 95,372,176.82    | 95,372,176.82    |                |
| 社会保险费       | 2,511,289.76   | 92,935,401.27    | 95,446,691.03    |                |
| 其中：基本医疗保险费  | 36,494.57      | 83,510,219.90    | 83,546,714.47    |                |
| 工伤保险费       | 2,474,795.19   | 8,043,778.68     | 10,518,573.87    |                |
| 生育保险费       |                | 1,381,402.69     | 1,381,402.69     |                |
| 住房公积金       | 7,586,723.11   | 123,866,674.72   | 113,326,680.23   | 18,126,717.60  |
| 工会经费和职工教育经费 | 100,075,081.96 | 57,300,844.19    | 32,781,599.31    | 124,594,326.84 |
| 其他短期薪酬      | 886,296.35     | 521,759,677.10   | 520,945,686.01   | 1,700,287.44   |
| 合计          | 213,293,218.64 | 2,782,275,765.58 | 2,691,370,352.08 | 304,198,632.14 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额 |
|--------|---------------|----------------|----------------|------|
| 基本养老保险 | 86,079,109.37 | 186,820,332.38 | 272,899,441.75 |      |
| 失业保险费  | 4,366,888.75  | 8,522,997.50   | 12,889,886.25  |      |
| 合计     | 90,445,998.12 | 195,343,329.88 | 285,789,328.00 |      |

### 注释27. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 7,991,206.40  | 39,131,210.07 |
| 个人所得税   | 8,967,388.80  | 13,039,051.84 |
| 增值税     | 17,357,708.54 | 4,241,301.63  |
| 房产税     | 2,880,025.48  | 1,594,638.04  |
| 城市维护建设税 | 2,288,649.73  | 776,430.42    |
| 其他      | 1,471,684.06  | 609,456.85    |
| 教育费附加   | 1,676,435.04  | 574,422.70    |
| 土地使用税   | 546,993.75    | 277,793.10    |
| 合计      | 43,180,091.80 | 60,244,304.65 |

## 注释28. 其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  | 338,304.79     | 2,922,063.95   |
| 其他应付款 | 807,912,396.48 | 934,552,563.32 |
| 合计    | 808,250,701.27 | 937,474,627.27 |

### (二) 应付股利

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         | 超过一年未支付原因 |
|-------|------------|--------------|-----------|
| 普通股股利 | 338,304.79 | 2,922,063.95 |           |
| 合计    | 338,304.79 | 2,922,063.95 |           |

### (三) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质            | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 限制性股票回购义务及其股票股利 | 709,718,032.18 | 782,399,244.06 |
| 职工代扣代缴社保款项      | 1,022,940.36   | 67,639,331.78  |
| 代收代付款项、备用金      | 34,525,813.40  | 35,393,276.55  |
| 党组织工作经费         | 22,225,611.43  | 15,414,041.16  |
| 应付各种劳务费         | 17,879,360.85  | 16,627,749.89  |
| 暂收风险金、保证金       | 12,031,966.56  | 11,697,323.56  |
| 其他              | 8,950,907.83   | 3,823,832.45   |
| 房产维修基金          | 1,557,763.87   | 1,557,763.87   |
| 合计              | 807,912,396.48 | 934,552,563.32 |

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称             | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------|-----------|
| 限制性股票回购义务及其股票股利  | 709,470,938.98 | 未到期       |
| 房产维修基金           | 1,557,763.87   | 分期使用      |
| 沈阳市铁西区财政事务服务中心   | 2,225,000.00   | 项目未结算     |
| 南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司 | 1,481,987.26   | 质量赔款      |
| 合计               | 714,735,690.11 |           |

## 注释29. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的集团拆借款 | 26,216,452.24 | 500,271,479.99 |

| 项目         | 期末余额          | 期初余额           |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 691,048.80    | 115,618,390.81 |
| 一年内到期的租赁负债 | 22,748,115.14 | 21,700,882.13  |
| 合计         | 49,655,616.18 | 637,590,752.93 |

### 注释30. 其他流动负债

| 项目            | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 待转销项税额        | 42,208,771.04  | 27,532,924.39 |
| 已背书未到期的商业承兑汇票 | 118,277,736.48 |               |
| 合计            | 160,486,507.52 | 27,532,924.39 |

### 注释31. 长期借款

| 借款类别         | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款         |                |                |
| 抵押借款         |                |                |
| 保证借款         | 5,006,111.11   |                |
| 信用借款         | 652,000,000.00 | 180,618,390.81 |
| 未到期应付利息      |                |                |
| 减：一年内到期的长期借款 |                | 115,618,390.81 |
| 合计           | 657,006,111.11 | 65,000,000.00  |

### 注释32. 租赁负债

| 剩余租赁年限       | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 租赁付款额        | 97,027,885.19 | 105,959,562.50 |
| 减：未确认融资费用    | 10,274,313.56 | 13,495,298.55  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 22,748,115.14 | 21,700,882.13  |
| 合计           | 64,005,456.49 | 70,763,381.82  |

### 注释33. 长期应付款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额            |
|-------|----------------|-----------------|
| 长期应付款 | 43,225,913.07  | 47,041,289.31   |
| 专项应付款 | -63,892,618.90 | -102,388,298.52 |
| 合计    | -20,666,705.83 | -55,347,009.21  |

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### （一）长期应付款

| 款项性质    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付改制预留费 | 43,225,913.07 | 47,041,289.31 |
| 合计      | 43,225,913.07 | 47,041,289.31 |

## (二) 专项应付款

| 项目           | 期初余额            | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           | 形成原因     |
|--------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 科研试制经费       | -96,124,851.43  | 162,171,439.49 | 127,410,519.19 | -61,363,931.13 | 国家拨款尚未到位 |
| 基建技改项目(三供一业) | -4,171,887.77   | 1,643,200.00   |                | -2,528,687.77  | 待项目资金清算  |
| 基建技改项目       |                 | 4,250,000.00   | 4,250,000.00   |                |          |
| 厂办大集体改革      | -2,091,559.32   | 2,091,559.32   |                |                | 待项目资金清算  |
| 合计           | -102,388,298.52 | 170,156,198.81 | 131,660,519.19 | -63,892,618.90 |          |

## 注释34. 长期应付职工薪酬

| 项目                   | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------------|------------|------------|
| 离职后福利—设定受益计划净负债      |            |            |
| 长期辞退福利               | 328,374.32 | 694,073.47 |
| 其他长期福利               |            |            |
| 减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬 |            |            |
| 合计                   | 328,374.32 | 694,073.47 |

## 注释35. 递延收益

| 项目        | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           | 形成原因 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 139,966,052.03 | 87,420,000.00 | 25,606,190.69 | 201,779,861.34 | 详见表1 |
| 与收益相关政府补助 | 3,904,100.08   | 7,545,800.00  | 9,389,058.79  | 2,060,841.29   | 详见表1 |
| 合计        | 143,870,152.11 | 94,965,800.00 | 34,995,249.48 | 203,840,702.63 |      |

## 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目       | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 企业技术开发中心资金 | 3,258,591.80 |          | 549,999.96 |      | 2,708,591.84 | 与资产相关       |
| 光电技术产业基地项目 | 2,828,536.27 |          | 399,999.96 |      | 2,428,536.31 | 与资产相关       |
| 高端信息产业链资金  | 100,000.15   |          | 100,000.15 |      |              | 与资产相关       |
| 军民结合项目资金   | 787,358.19   |          | 150,000.12 |      | 637,358.07   | 与资产相关       |
| 产业集聚区科研服   | 260,049.91   |          | 49,999.92  |      | 210,049.99   | 与资产相关       |

|                      |                |               |               |              |                |       |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|-------|
| 务平台资金                |                |               |               |              |                |       |
| 工信部项目                | 35,799,673.04  |               | 5,085,297.25  | 3,830,000.00 | 26,884,375.79  | 与资产相关 |
| 连接器研发及产业化项目          | 21,453,605.03  | 47,420,000.00 | 8,920,631.15  |              | 59,952,973.88  | 与资产相关 |
| 光电混装水下插拔             |                | 30,000,000.00 |               |              | 30,000,000.00  | 与资产相关 |
| 重大专项项目               | 1,865,403.14   | 165,438.15    |               |              | 2,030,841.29   | 与收益相关 |
| 核心关键技术攻关             | 1,920,262.28   | 4,860,000.00  | 6,750,262.28  |              | 30,000.00      | 与收益相关 |
| 电动高压集成课题专项资金         |                | 97,000.00     | 97,000.00     |              |                | 与收益相关 |
| 5G 大数据用低损耗大容量项目      | 118,434.66     |               | 118,434.66    |              |                | 与收益相关 |
| EWIS 布线安装标准件研制项目     |                | 1,388,800.00  | 1,388,800.00  |              |                | 与收益相关 |
| 新一代充换电项目             |                | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |              |                | 与收益相关 |
| 标准化动车组项目             |                | 34,561.85     | 34,561.85     |              |                | 与收益相关 |
| 土地出让金补助              | 12,533,973.31  |               | 338,756.04    |              | 12,195,217.27  | 与资产相关 |
| 搬迁补偿金补助              | 45,780,833.97  |               | 2,409,517.56  |              | 43,371,316.41  | 与资产相关 |
| 紫光云系统                | 2,133,499.98   |               | 999,999.96    |              | 1,133,500.02   | 与资产相关 |
| 精密射频同轴连接器及其电缆组件      | 192,000.00     |               | 96,000.00     |              | 96,000.00      | 与资产相关 |
| 2013 年产业技术改造项目       | 1,460,000.00   |               | 486,666.68    |              | 973,333.32     | 与资产相关 |
| 多同轴集束连接器研究开发项目       | 46,666.67      |               | 46,666.67     |              |                | 与资产相关 |
| 2015 年陕西省省级军转民项目     | 280,000.00     |               | 160,000.00    |              | 120,000.00     | 与资产相关 |
| 射频同轴跳线生产线技改项目        | 750,000.00     |               | 600,000.00    |              | 150,000.00     | 与资产相关 |
| 毫米波射频同轴电缆组件生产线技术改造项目 | 1,300,000.00   |               | 520,000.00    |              | 780,000.00     | 与资产相关 |
| 高性能电缆产业化项目           | 10,100,000.00  | 10,000,000.00 | 281,391.56    |              | 19,818,608.44  | 与资产相关 |
| 低损耗稳相射频同轴电缆产业化项目     | 400,000.00     |               | 80,000.00     |              | 320,000.00     | 与资产相关 |
| 航天环境下功能陶瓷            | 501,263.71     |               | 501,263.71    |              |                | 与资产相关 |
| 合计                   | 143,870,152.11 | 94,965,800.00 | 31,165,249.48 | 3,830,000.00 | 203,840,702.63 |       |

### 注释36. 其他非流动负债

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 合同负债  | 21,402,937.60 |               |
| 集团拆借款 | 51,024,881.25 | 77,241,333.49 |
| 合计    | 72,427,818.85 | 77,241,333.49 |

### 注释37. 股本

| 项目   | 期初余额             | 本期变动增（+）减（-）  |    |       |             |               | 期末余额             |
|------|------------------|---------------|----|-------|-------------|---------------|------------------|
|      |                  | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计            |                  |
| 股份总数 | 1,100,883,678.00 | 35,576,016.00 |    |       | -938,625.00 | 34,637,391.00 | 1,135,521,069.00 |

注释：（1）根据公司 2021 年 7 月 9 召开的第六届董事会第十三次会议、2021 年 8 月 23 日召开的 2021 年度第二次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3707 号文《关于核准中航光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意公司非公开发行不超过人民币普通股(A 股)股票 329,983,515 股新股。公司本次实际非公开发行人民币普通股(A 股)股票 35,576,016 股。

（2）根据公司 2021 年 3 月 31 日召开第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划（第二期）部分限制性股票的议案》，同意回购注销 54 名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计 938,625 股。

### 注释38. 资本公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少          | 期末余额             |
|--------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 股本溢价   | 2,698,201,618.76 | 3,357,343,786.55 | 21,309,752.51 | 6,034,235,652.80 |
| 其他资本公积 | 311,340,399.53   | 173,776,084.47   |               | 485,116,484.00   |
| 合计     | 3,009,542,018.29 | 3,531,119,871.02 | 21,309,752.51 | 6,519,352,136.80 |

资本公积的说明：

（1）本期资本公积-资本溢价增加主要为根据公司 2021 年 7 月 9 召开的第六届董事会第十三次会议、2021 年 8 月 23 日召开的 2021 年度第二次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3707 号文《关于核准中航光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，成功发行人民币普通股(A 股)股票 35,576,016 股，其中转增资本公积 3,357,343,786.55 元；

（2）本期资本公积-资本溢价减少的主要原因系根据公司 2021 年 3 月 31 日召开第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划（第二期）部分限制性股票的议案》，同意回购注销 54 名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计 938,625 股，减少资本溢价 21,309,752.51 元。

（3）本期资本公积-其他资本公积增加的主要原因系①限制性股票公允价值与授予价格差异的摊销额 169,634,727.64 元；②国拨项目转入国有独享资本公积 4,250,000.00 元；③中航华亿少数股东增资，导致合并层面母公司享有资本公积减少 108,643.17。

### 注释39. 库存股

| 项目      | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           |
|---------|----------------|------|---------------|----------------|
| 限制性股份支付 | 776,406,012.45 |      | 71,594,381.45 | 704,811,631.00 |
| 合计      | 776,406,012.45 |      | 71,594,381.45 | 704,811,631.00 |

注释：本期库存股减少的主要原因系：①2021 年 1 月 15 日，公司第六届董事会第九次、第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 A 股限制性股票激励计划（第一期）第三个解锁期解锁条件成就的议案》，申请解除限售的股东人数为 261 人，解除限售的股份为 3,317,445 股，公司回购股票减少库存股 49,346,003.94 元；②根据公司 2021 年 3 月 31 日召开第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划（第二期）部分限制性股票的议案》，同意回购注销 54 名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计 938,625 股，减少库存股 22,248,377.51 元。

注释40. 其他综合收益

| 项目                        | 期初余额       | 本期发生额       |                    |                              |                 |         |             |            |                   |                      | 期末余额        |
|---------------------------|------------|-------------|--------------------|------------------------------|-----------------|---------|-------------|------------|-------------------|----------------------|-------------|
|                           |            | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东  | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |             |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益         | -35,697.59 | 674,202.85  |                    |                              |                 |         |             | 674,202.85 |                   |                      | -35,697.59  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额           |            | 674,202.85  |                    |                              |                 |         |             | 674,202.85 |                   |                      |             |
| 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          | -35,697.59 |             |                    |                              |                 |         |             |            |                   |                      | -35,697.59  |
| 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          | 66,866.41  | -325,071.92 |                    |                              |                 |         | -295,647.41 | -29,424.51 |                   |                      | -228,781.00 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益         |            |             |                    |                              |                 |         |             |            |                   |                      |             |
| 2.其他债权投资公允价值变动            |            |             |                    |                              |                 |         |             |            |                   |                      |             |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |            |             |                    |                              |                 |         |             |            |                   |                      |             |
| 4.其他债权投资信用减值准备            |            |             |                    |                              |                 |         |             |            |                   |                      |             |
| 5.现金流量套期储备                |            |             |                    |                              |                 |         |             |            |                   |                      |             |
| 6.外币报表折算差额                | 66,866.41  | -325,071.92 |                    |                              |                 |         | -295,647.41 | -29,424.51 |                   |                      | -228,781.00 |
| 7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益 |            |             |                    |                              |                 |         |             |            |                   |                      |             |
| 8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |            |             |                    |                              |                 |         |             |            |                   |                      |             |
| 其他综合收益合计                  | 31,168.82  | 349,130.93  |                    |                              |                 |         | -295,647.41 | 644,778.34 |                   |                      | -264,478.59 |

#### 注释41. 专项储备

| 项目    | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 33,591,000.83 | 15,604,095.10 | 8,894,969.75 | 40,300,126.18 |
| 合计    | 33,591,000.83 | 15,604,095.10 | 8,894,969.75 | 40,300,126.18 |

#### 注释42. 盈余公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额             |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 563,288,945.29   | 185,666,880.96 |      | 748,955,826.25   |
| 任意盈余公积 | 812,072,515.69   | 195,867,764.12 |      | 1,007,940,279.81 |
| 合计     | 1,375,361,460.98 | 381,534,645.08 |      | 1,756,896,106.06 |

#### 注释43. 未分配利润

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 4,995,981,073.34 | 3,866,279,051.06 |
| 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            | 4,995,981,073.34 | 3,866,279,051.06 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,990,997,442.19 | 1,439,082,431.84 |
| 减：提取法定盈余公积            | 185,666,880.96   |                  |
| 提取任意盈余公积              | 195,867,764.12   | 144,247,857.86   |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 427,941,008.40   | 165,132,551.70   |
| 转为股本的普通股股利            |                  |                  |
| 加：盈余公积弥补亏损            |                  |                  |
| 设定受益计划变动额结转留存收益       |                  |                  |
| 其他综合收益结转留存收益          |                  |                  |
| 所有者权益其他内部结转           |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 6,177,502,862.05 | 4,995,981,073.34 |

#### 注释44. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额             |                  | 上期发生额            |                  |
|------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入                | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 12,245,948,031.78 | 7,506,459,255.82 | 9,849,136,589.27 | 6,189,445,199.17 |
| 其他业务 | 620,914,629.42    | 599,236,154.89   | 456,085,785.12   | 402,909,805.19   |

| 项目 | 本期发生额             |                  | 上期发生额             |                  |
|----|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 合计 | 12,866,862,661.20 | 8,105,695,410.71 | 10,305,222,374.39 | 6,592,355,004.36 |

## 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类           | 本年发生额             |                  | 上年发生额             |                  |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                | 收入                | 成本               | 收入                | 成本               |
| <b>按行业类型分类</b> | 12,866,862,661.20 | 8,105,695,410.71 | 10,305,222,374.39 | 6,592,355,004.36 |
| 其中：连接器行业       | 12,692,912,064.81 | 7,999,843,155.91 | 10,170,762,312.39 | 6,504,705,267.06 |
| 其他行业           | 173,950,596.39    | 105,852,254.80   | 134,460,062.00    | 87,649,737.30    |
| <b>按商品类型分类</b> | 12,866,862,661.20 | 8,105,695,410.71 | 10,305,222,374.39 | 6,592,355,004.36 |
| 其中：电连接器与线缆组件   | 9,555,051,524.95  | 5,611,578,155.19 | 7,632,198,733.64  | 4,498,453,033.14 |
| 光器件及光电设备       | 2,599,720,010.80  | 2,007,239,383.13 | 2,115,957,348.11  | 1,711,188,662.45 |
| 流体、齿科及其他产品     | 712,091,125.45    | 486,720,117.23   | 557,066,292.64    | 382,713,308.77   |
| <b>按经营地区分类</b> | 12,866,862,661.20 | 8,105,695,410.71 | 10,305,222,374.39 | 6,592,355,004.36 |
| 其中：中国大陆        | 11,913,060,215.60 | 7,375,019,678.78 | 9,718,951,892.69  | 6,147,623,951.63 |
| 港澳台及其他国家和地区    | 953,802,445.60    | 730,675,731.93   | 586,270,481.70    | 444,731,052.73   |
| 合计             | 12,866,862,661.20 | 8,105,695,410.71 | 10,305,222,374.39 | 6,592,355,004.36 |

## 注释45. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 16,443,926.92 | 9,835,003.93  |
| 教育费附加   | 12,052,950.25 | 7,186,787.33  |
| 房产税     | 9,363,030.53  | 6,780,264.84  |
| 土地使用税   | 1,760,482.48  | 690,905.70    |
| 印花税     | 5,405,716.66  | 3,408,829.87  |
| 其他      | 392,241.21    | 314,622.39    |
| 合计      | 45,418,348.05 | 28,216,414.06 |

## 注释46. 销售费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 208,035,214.46 | 163,365,376.07 |
| 销售服务费 | 62,885,607.15  | 57,808,540.54  |
| 差旅费   | 49,214,902.53  | 42,057,540.81  |
| 办公费   | 6,116,783.41   | 3,981,281.31   |
| 运输费   | 854,341.54     | 36,452,567.18  |
| 仓储保管费 | 2,835,069.31   | 2,279,970.38   |

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 展览费及广告费 | 4,119,542.68   | 3,295,738.36   |
| 折旧费     | 1,773,106.68   | 1,628,423.52   |
| 其他      | 30,194,720.54  | 16,392,866.59  |
| 合计      | 366,029,288.30 | 327,262,304.76 |

#### 注释47. 管理费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 392,826,373.99 | 296,282,073.79 |
| 股权激励摊销额 | 169,771,575.93 | 163,177,062.06 |
| 修理费     | 119,296,071.84 | 53,951,098.35  |
| 办公费     | 27,583,373.45  | 26,819,707.61  |
| 折旧费     | 18,616,597.76  | 13,851,444.43  |
| 无形资产摊销  | 12,575,748.64  | 11,898,934.93  |
| 差旅费     | 10,908,310.85  | 8,245,848.46   |
| 咨询费     | 6,787,027.16   | 5,532,997.43   |
| 业务招待费   | 8,337,957.63   | 5,448,356.41   |
| 其他      | 65,319,546.79  | 46,002,898.79  |
| 合计      | 832,022,584.04 | 631,210,422.26 |

#### 注释48. 研发费用

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 直接人工              | 667,524,361.61 | 538,429,656.38 |
| 材料费               | 294,540,577.51 | 160,069,553.46 |
| 专用费用              | 185,398,052.61 | 142,816,123.40 |
| 试验费               | 46,429,130.78  | 35,369,957.61  |
| 折旧及摊销             | 29,968,474.24  | 23,022,182.22  |
| 差旅费               | 31,858,500.31  | 19,141,345.42  |
| 研发成果论证、鉴定、评审、验收费用 | 19,188,144.46  | 15,296,998.53  |
| 设计费               | 7,415,651.18   | 8,897,072.36   |
| 会议费               | 5,825,213.94   | 4,563,296.28   |
| 知识产权申请、注册、代理费     | 4,957,004.82   | 4,555,431.18   |
| 办公费               | 6,774,279.79   | 4,021,682.35   |
| 租赁费               | 2,493,999.35   | 2,419,813.70   |
| 燃料动力费             | 1,934,900.22   | 1,665,211.86   |
| 其他                | 2,048,095.45   | 2,666,568.29   |

| 项目 | 本期发生额            | 上期发生额          |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 1,306,356,386.27 | 962,934,893.04 |

#### 注释49. 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 42,353,578.97 | 48,012,653.85 |
| 减：利息收入 | 46,908,664.80 | 41,927,988.47 |
| 加：汇兑损失 | 43,865,291.55 | 83,021,178.96 |
| 其他支出   | 13,223,674.56 | 5,536,234.67  |
| 合计     | 52,533,880.28 | 94,642,079.01 |

#### 注释50. 其他收益

| 产生其他收益的来源            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 连接器研发及产业化项目          | 8,920,631.15  | 1,966,698.53  |
| 工信部项目                | 5,085,297.25  | 4,153,979.19  |
| 搬迁补偿金补助              | 2,409,517.56  | 2,409,517.56  |
| 紫光云系统                | 999,999.96    | 828,777.80    |
| 射频同轴跳线生产线技改项目        | 600,000.00    | 600,000.00    |
| 企业技术开发中心资金           | 549,999.96    | 530,823.00    |
| 毫米波射频同轴电缆组件生产线技术改造项目 | 520,000.00    |               |
| 航天环境下功能陶瓷            | 501,263.71    | 795,134.72    |
| 2013 年产业技术改造项目       | 486,666.68    |               |
| 光电技术产业基地项目           | 399,999.96    | 326,555.81    |
| 土地出让金补助              | 338,756.04    | 338,756.04    |
| 高性能电缆产业化项目           | 281,391.56    |               |
| 2015 年陕西省省级军转民项目     | 160,000.00    | 160,000.00    |
| 军民结合项目资金             | 150,000.12    | 150,000.12    |
| 高端信息产业链资金            | 100,000.15    | 399,999.96    |
| 精密射频同轴连接器及其电缆组件      | 96,000.00     | 96,000.00     |
| 产业集聚区科研服务平台资金        | 49,999.92     | 49,999.92     |
| 多同轴集束连接器研究开发项目       | 46,666.67     | 80,000.00     |
| 军民结合产业高空吊舱冷却系统项目引导资金 |               | 890,000.00    |
| L29 系列馈线产品生产线技改项目    |               | 99,166.67     |
| 市统筹科技资源专项            |               | 53,000.00     |
| 津贴                   | 14,786,000.00 | 14,886,000.00 |
| 自主创新示范区专项资金          | 9,531,172.00  | 10,500,000.00 |

|                                |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 核心关键技术                         | 6,750,262.28 | 5,559,737.72 |
| 西安高新技术开发区普惠政策产业类款              | 5,595,909.00 |              |
| 洛阳市大院大所大企业补贴                   | 3,342,700.00 | 5,000,000.00 |
| “十四五”第一批军工技术推广专项奖励性后补助项目       | 3,000,000.00 |              |
| 市工信局提质倍增目标完成奖励                 | 3,000,000.00 |              |
| 西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励资金              | 3,000,000.00 |              |
| 2021 年国家中小企业发展专项资金             | 2,660,000.00 |              |
| 工业发展专项资金费用                     | 2,630,000.00 |              |
| 西安市金融局省级多层次资本市场奖补              | 2,000,000.00 |              |
| 西安高新技术开发区 2019 年建设、技术类政策       | 1,521,336.00 |              |
| 洛阳市财政局军民结合资金                   | 1,460,000.00 |              |
| EWIS 布线安装标准件研制项目               | 1,388,800.00 |              |
| 洛阳市高新技术产业开发区开发合作和投资促进局中小开补贴    | 1,104,100.00 |              |
| 西安市人力资源和社会保障局职业技能提升            | 1,055,040.00 |              |
| 2019 年省级金融业发展专项奖补资金            | 1,000,000.00 |              |
| 新一代充换电项目                       | 1,000,000.00 |              |
| 个税返还                           | 870,271.42   | 556,277.29   |
| 工信局补贴                          | 730,000.00   |              |
| 西安高新技术产业开发区 2020（第二批）小巨人奖励款项   | 500,000.00   |              |
| 稳岗补贴                           | 468,353.58   | 5,555,147.50 |
| 东莞市科学技术局广东省 5G 光通信元器件工程技术研究中心款 | 400,000.00   |              |
| 其他                             | 349,638.72   | 1,469,140.12 |
| 科创委补贴                          | 332,000.00   |              |
| 2021 年洛阳市知识产权专项资金              | 322,000.00   |              |
| 东莞市财政局松山湖分局研发机构认定奖励            | 300,000.00   |              |
| 西安高新技术开发区省中小企业研发经费奖补           | 282,609.00   |              |
| 西安高新技术开发区优惠政策补贴                | 200,000.00   |              |
| 西安高新开发区省级工业转型资金                | 200,000.00   |              |
| 企业以工代训职业培训补贴                   | 144,545.21   | 4,069,800.00 |
| 2020 年度高质量发展若干政策措施奖补资金         | 132,130.00   |              |
| 街道办补贴                          | 130,000.00   |              |
| 东莞市工业和信息化局重点工业企业市场开拓扶持项目       | 122,000.00   |              |
| 泰州双创计划                         | 120,000.00   |              |
| 5G 大数据用低损耗大容量项目                | 118,434.66   | 2,281,565.34 |
| 深圳市商务局外贸优质增长扶持计划资助             | 117,700.00   |              |
| 培育企业高新技术企业奖励                   | 110,000.00   |              |
| 出口信用保险资助项目                     | 100,000.00   |              |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 高新技术企业认定奖励项目和规上企业研发投入奖补项           | 100,000.00    |               |
| 贯标奖励                               | 100,000.00    |               |
| 国家高新技术企业倍增支持计划项目                   | 100,000.00    |               |
| 电动高压集成课题专项资金                       | 97,000.00     |               |
| 低损耗稳相射频同轴电缆产业化项目                   | 80,000.00     |               |
| 科技局工作站和国家省科学技术奖奖励资金                |               | 2,000,000.00  |
| 开拓国际市场项目补助资金                       |               | 1,319,600.00  |
| 中兴高速光互连 EOPCB 项目                   |               | 1,305,000.00  |
| 创新金十条                              |               | 1,000,000.00  |
| 重大专项项目                             |               | 1,483,463.57  |
| 项目补助                               |               | 1,150,000.00  |
| 洛阳市财政局 2020 年度第二批省级外经贸发展专项资金       |               | 1,058,700.00  |
| 西安高新技术产业开发区 2020 市级工业发展专费用         |               | 800,000.00    |
| 西安市人力资源和社会保障局线上培训补助资金              |               | 728,520.00    |
| 深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助         |               | 539,000.00    |
| 2019 年陕西省中小企业技术改造专项资金              |               | 510,000.00    |
| 宝安区职业训练中心适岗培训补贴                    |               | 413,220.00    |
| 陕西省科学技术厅创新能力支撑陕财办教                 |               | 400,000.00    |
| 西安高新技术产业开发区 2020 市级军民结合发费用         |               | 402,160.00    |
| 2020 年规上企业研发奖                      |               | 308,000.00    |
| 2020 年松山湖生物产业发展专项资金                |               | 300,000.00    |
| 深圳市宝安区工业和信息化局奖励(2019 年度工业企业规模成长奖励) |               | 300,000.00    |
| 高新技术产业开发区 2019 年企业表彰大会奖励项目政策补贴款    |               | 300,000.00    |
| 双创人才拨款                             |               | 250,000.00    |
| 2019 年度先进单位表彰款                     |               | 235,000.00    |
| 深圳科技创新委员会研发资助                      |               | 226,000.00    |
| 进口贴息                               |               | 220,000.00    |
| 外贸企业扩大进出口补助资金                      |               | 200,000.00    |
| 西安市 2019 年优惠政策补贴-支持企业“民进军”         |               | 162,857.00    |
| 西安市科学技术局对 2019 年度企业研发投入奖           |               | 156,000.00    |
| 高企认定培育奖励                           |               | 150,000.00    |
| 西安市科学技术局 2020 年规上企业研发奖             |               | 132,000.00    |
| 2019 年度先导区政策奖励资金                   |               | 130,000.00    |
| 国轩科研经费拨款                           |               | 112,000.00    |
| 科技委创新券抵扣检测费                        |               | 100,000.00    |
| 合计                                 | 93,048,192.56 | 80,197,597.86 |

#### 注释51. 投资收益

## 1. 投资收益明细情况

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 85,382,395.34 | 28,825,055.19 |
| 交易性金融负债产生的投资收益                   |               | 2,199,232.64  |
| 交易性金融资产产生的投资收益                   | 1,969,799.43  |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               | 826,734.24    |
| 债务重组损失                           | 1,515,711.76  | -224,002.66   |
| 其他                               | 136,848.29    | -1,384,888.21 |
| 合计                               | 89,004,754.82 | 30,242,131.20 |

## 注释52. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额     |
|---------------|--------------|-----------|
| 交易性金融资产       | -129,649.92  |           |
| 交易性金融负债       | 4,845,112.83 | 45,911.16 |
| 合计            | 4,715,462.91 | 45,911.16 |

## 注释53. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | 32,814,456.26  | -43,877,582.35 |
| 其他应收款坏账损失 | 4,604,505.22   | -1,851,110.97  |
| 应收票据坏账损失  | -40,943,645.02 | -4,250,265.63  |
| 合计        | -3,524,683.54  | -49,978,958.95 |

## 注释54. 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -96,000,839.07 | -66,868,546.40 |
| 合计     | -96,000,839.07 | -66,868,546.40 |

## 注释55. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 固定资产处置利得或损失 | 81,011.65 |       |
| 合计          | 81,011.65 |       |

## 注释56. 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           |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产报废利得 | 385,612.81    | 184,776.02    | 385,612.81    |
| 违约赔偿收入   | 32,218,704.22 | 22,134,392.29 | 32,218,704.22 |
| 无法支付款项核销 | 57,616.09     | 63,808.84     | 57,616.09     |
| 质量扣款     | 58,639.71     |               | 58,639.71     |
| 罚没利得     | 984,158.04    |               | 984,158.04    |
| 其他       | 1,298,816.69  | 1,459,784.67  | 1,298,816.69  |
| 合计       | 35,003,547.56 | 23,842,761.82 | 35,003,547.56 |

#### 注释57. 营业外支出

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 固定资产报废损失  | 9,645,674.36  | 2,436,246.41 | 9,645,674.36  |
| 对外捐赠      | 190,000.00    | 20,000.00    | 190,000.00    |
| 质量扣款、罚款支出 | 2,301,622.11  | 1,877,483.45 | 2,301,622.11  |
| 存货报废损失    | 87,950.90     |              | 145,155.37    |
| 其他支出      | 1,411,886.16  | 670,630.94   | 1,354,681.69  |
| 合计        | 13,637,133.53 | 5,004,360.80 | 13,637,133.53 |

#### 注释58. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 106,030,184.03 | 171,618,882.91 |
| 递延所得税费用 | 35,711,443.96  | -21,913,885.51 |
| 合计      | 141,741,627.99 | 149,704,997.40 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额            |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 2,267,497,076.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 340,028,541.87   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 47,903.81        |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -14,131,503.72   |
| 非应税收入的影响                       | -12,807,359.30   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 20,532,078.41    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                  |
| 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 | 714,150.48       |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | 102,200.10       |

| 项目        | 本期发生额           |
|-----------|-----------------|
| 加计扣除的纳税影响 | -192,744,383.66 |
| 其他        |                 |
| 所得税费用     | 141,741,627.99  |

#### 注释59. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 政府补助款 | 220,530,064.09 | 157,427,588.30 |
| 保证金   | 60,013,532.19  | 79,312,724.78  |
| 利息收入  | 46,908,664.80  | 51,922,326.09  |
| 废料收入  |                | 6,908,211.08   |
| 往来款   | 25,158,317.92  | 3,179,096.05   |
| 其他    | 2,708,826.94   | 4,420,595.39   |
| 合计    | 355,319,405.94 | 303,170,541.69 |

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 往来及代垫款      | 139,495,627.45 | 134,584,349.04 |
| 差旅费         | 121,648,886.39 | 105,346,618.35 |
| 保证金         | 71,092,198.02  | 59,163,814.46  |
| 水电暖费        | 36,320,712.00  | 36,706,178.72  |
| 运费、修理费      | 34,884,904.42  | 25,618,906.47  |
| 支付的研发费      | 23,170,875.78  | 21,750,014.73  |
| 保险费、咨询费、培训费 | 8,152,278.45   | 9,680,035.55   |
| 广告费及业务宣传费   | 2,892,063.33   | 2,346,078.76   |
| 其他付现费用      | 86,623,385.30  | 77,108,635.21  |
| 合计          | 524,280,931.14 | 472,304,631.29 |

##### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 收到基建款项   | 14,144,000.00 | 14,886,000.00 |
| 收回股票激励收益 | 247,093.20    |               |
| 其他       |               | 826,734.24    |
| 合计       | 14,391,093.20 | 15,712,734.24 |

##### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 租赁付款    | 14,796,525.92 | 16,482,481.03 |
| 增发新股中介费 |               | 5,626,511.56  |
| 回购股份    | 23,582,301.14 | 460,263.96    |
| 支付改制预留费 | 195,376.24    | 176,573.76    |
| 合计      | 38,574,203.30 | 22,745,830.31 |

## 注释60. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本期金额              | 上期金额              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                   |                   |                   |
| 净利润                                  | 2,125,755,448.92  | 1,531,372,795.39  |
| 加：信用减值损失                             | 96,000,839.07     | 66,868,546.40     |
| 资产减值准备                               | 3,524,683.54      | 49,978,958.95     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 222,526,313.21    | 188,177,178.50    |
| 使用权资产折旧                              | 27,286,040.99     | 20,854,668.62     |
| 无形资产摊销                               | 17,659,018.71     | 14,320,054.92     |
| 长期待摊费用摊销                             | 9,761,252.93      | 9,368,847.10      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | -81,011.65        |                   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  | 9,260,061.55      | 2,735,769.05      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  | -4,715,462.91     | -45,911.16        |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 44,367,483.29     | 120,296,422.26    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -89,004,754.82    | -30,242,131.20    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -17,048,795.19    | -39,548,321.27    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | 52,760,239.15     | 17,634,435.75     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -1,968,698,896.14 | -772,317,966.38   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -1,028,163,794.99 | -1,439,710,644.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 2,534,067,832.74  | 1,362,124,515.53  |
| 其他                                   | 26,602,705.37     | 165,077,440.23    |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 2,061,859,203.77  | 1,266,944,658.19  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                 |                   |                   |
| 债务转为资本                               |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                   |                   |
| 融资租入固定资产                             |                   |                   |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                     |                   |                   |
| 现金的期末余额                              | 8,250,402,940.15  | 4,528,110,289.11  |

| 项目           | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 减：现金的期初余额    | 4,528,110,289.11 | 2,891,498,205.04 |
| 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 | 3,722,292,651.04 | 1,636,612,084.07 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 8,250,402,940.15 | 4,528,110,289.11 |
| 其中：库存现金                     | 174,057.71       | 70,303.52        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 8,249,945,620.81 | 4,527,966,089.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 283,261.63       | 73,896.30        |
| 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              | 8,250,402,940.15 | 4,528,110,289.11 |
| 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 |                  |                  |

## 注释61. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额               | 受限原因  |
|------|------------------|-------|
| 货币资金 | 50,625,356.23    | 票据保证金 |
| 货币资金 | 2,231,408.55     | 冻结资金  |
| 应收票据 | 1,895,533,225.81 | 票据质押  |
| 合计   | 1,948,389,990.59 |       |

## 注释62. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额        |
|-------|----------------|--------|------------------|
| 货币资金  |                |        |                  |
| 其中：美元 | 241,706,681.46 | 6.3757 | 1,541,049,288.98 |
| 欧元    | 8,817,734.26   | 7.2197 | 63,661,396.04    |
| 港币    | 12,148.23      | 0.8176 | 9,932.39         |
| 应收账款  |                |        |                  |
| 其中：美元 | 43,994,888.53  | 6.3757 | 280,498,210.80   |
| 欧元    | 362,327.95     | 7.2197 | 2,615,899.10     |
| 港币    |                |        |                  |

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,724,746.49 | 6.3757 | 17,372,166.20 |
| 欧元    | 7,100.00     | 7.2197 | 51,259.87     |
| 港币    |              |        |               |
| 其他应付款 |              |        |               |
| 其中：欧元 | 2,517.89     | 7.2197 | 18,178.39     |

### 注释63. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类      | 本期发生额          | 计入当期损益的金额     | 备注 |
|-------------|----------------|---------------|----|
| 计入递延收益的政府补助 | 94,965,800.00  | 34,995,249.48 |    |
| 计入其他收益的政府补助 | 58,052,943.08  | 58,052,943.08 |    |
| 减：退回的政府补助   |                |               |    |
| 合计          | 153,018,743.08 | 93,048,192.56 |    |

### 七、合并范围的变更

#### 其他原因的合并范围变动

本期新增设立全资子公司立中航光电（广东）有限公司、中航光电（德国）有限责任公司及中航光电（上海）有限公司；新增设立后，本集团纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，由上期的 11 户变为本期的 14 户。

### 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  | 62.87   |    | 同一控制  |
| 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 |
| 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  | 51.00   |    | 非同一控制 |
| 中航光电精密电子（深圳）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  | 51.00   |    | 投资设立  |

| 子公司名称              | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式  |
|--------------------|--------|--------|------|---------|--------|-------|
| 中航光电华亿(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  |
| 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 |
| 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 |
| 富士达科技(香港)有限公司      | 陕西省西安市 | 香港     | 贸易业  |         | 100.00 | 非同一控制 |
| 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 |
| 中航光电(广东)有限公司       | 广东省东莞市 | 广东省东莞市 | 制造业  | 100.00  |        | 投资设立  |
| 中航光电(德国)有限责任公司     | 德国     |        | 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  |

### (1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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公司章程，富士达公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 2 名。富士达公司董事刘阳（董事长）、陈戈（董事）、杨立新（董事）、卢明胜（董事）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。中航光电公司委派董事占富士达公司董事会席位多数，对富士达公司能达到控制。

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     | 备注 |
|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|
| 沈阳兴华航空电器有限责任公司 | 37.13        | 49,697,195.34 | 10,029,800.00  | 296,626,496.90 |    |
| 中航富士达科技股份有限公司  | 53.36        | 52,982,500.07 | 19,999,885.80  | 329,938,195.40 |    |
| 深圳市翔通光电技术有限公司  | 49.00        | 19,127,527.74 | 4,851,000.00   | 126,163,063.74 |    |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

| 项目    | 期末余额             |                  |                |
|-------|------------------|------------------|----------------|
|       | 沈阳兴华航空电器有限责任公司   | 中航富士达科技股份有限公司    | 深圳市翔通光电技术有限公司  |
| 流动资产  | 1,907,213,009.53 | 730,501,263.10   | 401,358,342.70 |
| 非流动资产 | 399,619,444.64   | 378,481,519.56   | 119,269,220.97 |
| 资产合计  | 2,306,832,454.17 | 1,108,982,782.66 | 520,627,563.67 |
| 流动负债  | 1,241,633,848.05 | 393,017,652.34   | 219,597,362.75 |
| 非流动负债 | 269,773,798.52   | 51,694,658.28    | 26,269,445.32  |
| 负债合计  | 1,511,407,646.57 | 444,712,310.62   | 245,866,808.07 |
| 营业收入  | 1,101,249,994.81 | 603,267,167.64   | 533,567,138.62 |

| 项目       | 期末余额              |                   |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 沈阳兴华航空电器有限<br>任公司 | 中航富士达科技股份有<br>限公司 | 深圳市翔通光电技术有<br>限公司 |
| 净利润      | 133,846,472.78    | 108,285,809.61    | 39,419,513.98     |
| 综合收益总额   | 134,520,675.63    | 108,230,666.22    | 39,419,513.98     |
| 经营活动现金流量 | 329,827,877.22    | 11,898,914.08     | 37,568,205.13     |

续：

| 项目       | 期初余额              |                   |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 沈阳兴华航空电器有限<br>任公司 | 中航富士达科技股份有<br>限公司 | 深圳市翔通光电技术有<br>限公司 |
| 流动资产     | 1,456,385,057.14  | 765,443,628.81    | 340,175,197.76    |
| 非流动资产    | 400,107,704.36    | 244,824,778.22    | 112,210,493.73    |
| 资产合计     | 1,856,492,761.50  | 1,010,268,407.03  | 452,385,691.49    |
| 流动负债     | 1,016,697,712.05  | 415,852,594.87    | 212,070,973.62    |
| 非流动负债    | 178,549,346.61    | 14,528,943.57     | 4,303,584.25      |
| 负债合计     | 1,195,247,058.66  | 430,381,538.44    | 216,374,557.87    |
| 营业收入     | 870,269,667.73    | 541,378,865.32    | 469,431,111.19    |
| 净利润      | 90,042,336.24     | 75,377,322.57     | 32,867,035.89     |
| 综合收益总额   | 99,949,478.24     | 75,255,491.84     | 32,867,035.89     |
| 经营活动现金流量 | 177,366,506.71    | 36,408,467.78     | 13,075,866.63     |

## (二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本报告期，由于本公司子公司中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司少数股东增资导致本集团对中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司持股比例由期初的直接持股 63.30%和间接持股 12.48%减少到直接持股 38.26%，间接持股 12.00%。

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                       | 中航光电华亿（沈阳）电子科技有<br>限公司 |
|--------------------------|------------------------|
| 现金                       | 14,470,400.00          |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值      |                        |
| 购买成本/处置对价合计              | 14,470,400.00          |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 14,579,043.17          |
| 差额                       | -108,643.17            |
| 其中：调整资本公积                | -108,643.17            |
| 调整盈余公积                   |                        |
| 调整未分配利润                  |                        |

## (三)在合营安排或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质              | 持股比例(%) |    | 会计处理方法 |
|---------------|--------|--------|-------------------|---------|----|--------|
|               |        |        |                   | 直接      | 间接 |        |
| 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    |
| 西安富士达微波技术有限公司 | 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 | 31.875  |    | 权益法    |

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

| 项目               | 期末余额/本期发生额     |
|------------------|----------------|
|                  | 青岛兴航光电技术有限公司   |
| 流动资产             | 470,231,532.56 |
| 其中:现金和现金等价物      | 149,735,659.61 |
| 非流动资产            | 25,639,815.61  |
| 资产合计             | 495,871,348.17 |
| 流动负债             | 76,840,405.74  |
| 非流动负债            | 2,410,813.91   |
| 负债合计             | 79,251,219.65  |
| 少数股东权益           |                |
| 归属于母公司股东权益       | 416,620,128.52 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 208,310,064.26 |
| 调整事项             | 22,096,598.40  |
| —商誉              |                |
| —内部交易未实现利润       | -22,096,598.40 |
| —其他              |                |
| 对合营企业权益投资的账面价值   | 179,167,760.12 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                |
| 营业收入             | 451,301,683.01 |
| 财务费用             | -620,092.14    |
| 所得税费用            | 29,682,065.27  |
| 净利润              | 213,025,772.25 |
| 终止经营的净利润         |                |
| 其他综合收益           | 213,025,772.25 |
| 综合收益总额           | 213,025,772.25 |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | 50,000,000.00  |

续:

| 项目 | 期初余额/上期发生额 |
|----|------------|
|----|------------|

|                  | 青岛兴航光电技术有限公司   |
|------------------|----------------|
| 流动资产             | 396,278,762.83 |
| 其中:现金和现金等价物      | 93,437,145.20  |
| 非流动资产            | 24,447,718.40  |
| 资产合计             | 420,726,481.23 |
| 流动负债             | 113,843,239.74 |
| 非流动负债            | 3,288,885.22   |
| 负债合计             | 117,132,124.96 |
| 少数股东权益           |                |
| 归属于母公司股东权益       | 303,594,356.27 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 151,797,178.14 |
| 调整事项             |                |
| —商誉              |                |
| —内部交易未实现利润       | -6,908,857.45  |
| —其他              |                |
| 对合营企业权益投资的账面价值   | 144,888,320.69 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                |
| 营业收入             | 227,172,598.67 |
| 财务费用             | -2,257,387.38  |
| 所得税费用            | 5,663,797.90   |
| 净利润              | 55,147,102.39  |
| 终止经营的净利润         |                |
| 其他综合收益           |                |
| 综合收益总额           | 55,147,102.39  |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 | 7,605,693.56   |

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目         | 期末余额/本期发生额    |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 西安创联电镀有限责任公司  | 西安富士达微波技术有限公司 |
| 流动资产       | 14,236,641.19 | 61,317,645.22 |
| 非流动资产      | 3,453,140.07  | 2,866,837.77  |
| 资产合计       | 17,689,781.26 | 64,184,482.99 |
| 流动负债       | 5,031,693.19  | 27,504,743.30 |
| 非流动负债      |               | 6,400,000.00  |
| 负债合计       | 5,031,693.19  | 33,904,743.30 |
| 少数股东权益     |               |               |
| 归属于母公司股东权益 | 12,658,088.07 | 30,279,739.69 |

| 项目               | 期末余额/本期发生额    |               |
|------------------|---------------|---------------|
|                  | 西安创联电镀有限责任公司  | 西安富士达微波技术有限公司 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 3,032,004.49  | 9,651,667.03  |
| 调整事项             |               |               |
| —商誉              |               |               |
| —内部交易未实现利润       |               |               |
| —其他              |               |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值   |               |               |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |               |               |
| 营业收入             | 31,282,277.07 | 54,977,207.50 |
| 净利润              | 165,137.76    | 574,753.99    |
| 终止经营的净利润         |               |               |
| 其他综合收益           | 2,717,716.20  | 1,933,701.10  |
| 综合收益总额           | 2,882,853.96  | 2,508,455.09  |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |               |               |

续：

| 项目               | 期初余额/上期发生额    |               |
|------------------|---------------|---------------|
|                  | 西安创联电镀有限责任公司  | 西安富士达微波技术有限公司 |
| 流动资产             | 14,256,217.93 | 62,101,284.77 |
| 非流动资产            | 4,062,215.25  | 3,439,848.64  |
| 资产合计             | 18,318,433.18 | 65,541,133.41 |
| 流动负债             | 7,643,355.87  | 28,280,325.64 |
| 非流动负债            |               | 8,950,000.00  |
| 负债合计             | 7,643,355.87  | 37,230,325.64 |
| 少数股东权益           |               |               |
| 归属于母公司股东权益       | 10,675,077.31 | 28,310,807.77 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 2,557,011.83  | 9,024,069.99  |
| 调整事项             |               |               |
| —商誉              |               |               |
| —内部交易未实现利润       |               |               |
| —其他              |               |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 2,557,011.83  | 9,024,069.99  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |               |               |
| 营业收入             | 34,322,572.47 | 52,729,271.75 |
| 净利润              | 2,888,804.87  | 5,483,567.21  |
| 终止经营的净利润         |               |               |
| 其他综合收益           | 2,888,804.87  | 5,483,567.21  |

| 项目               | 期初余额/上期发生额       |                   |
|------------------|------------------|-------------------|
|                  | 西安创联电镀有限责任公<br>司 | 西安富士达微波技术有限<br>公司 |
| 综合收益总额           |                  |                   |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | 214,500.00       | 765,000.00        |

## 九、与金融工具相关的风险披露

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风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本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）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。

截止 2021 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：

| 账龄     | 账面余额             | 减值准备           |
|--------|------------------|----------------|
| 应收票据   | 5,050,303,799.38 | 50,742,454.56  |
| 应收账款   | 4,603,809,763.39 | 274,781,190.30 |
| 其他应收款  | 26,262,451.52    | 2,440,977.73   |
| 应收款项融资 | 1,223,732.27     |                |
| 合计     | 9,681,599,746.56 | 327,964,622.59 |

## （二）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，为本集团履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 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             |       |       |       | 合计               |
|---------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
|         | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |                  |
| 短期借款    | 325,398,277.00   |       |       |       | 325,398,277.00   |
| 交易性金融负债 | 18,196,238.94    |       |       |       | 18,196,238.94    |
| 应付票据    | 3,470,441,109.07 |       |       |       | 3,470,441,109.07 |
| 应付账款    | 3,794,285,338.82 |       |       |       | 3,794,285,338.82 |
| 其它应付款   | 808,250,701.27   |       |       |       | 808,250,701.27   |
| 应付股利    | 338,304.79       |       |       |       | 338,304.79       |
| 应付利息    |                  |       |       |       |                  |

| 项目          | 期末余额             |                |               |              |                  |
|-------------|------------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年          | 2-5 年         | 5 年以上        | 合计               |
| 应付职工薪酬      | 304,619,643.47   |                |               |              | 304,619,643.47   |
| 一年内到期的非流动负债 | 49,655,616.18    |                |               |              | 49,655,616.18    |
| 长期借款        |                  | 657,006,111.11 |               |              | 657,006,111.11   |
| 其他非流动负债     |                  | 51,024,881.25  |               |              | 51,024,881.25    |
| 租赁负债        |                  | 21,164,683.29  | 34,315,886.68 | 8,524,886.52 | 64,005,456.49    |
| 长期应付款       |                  | 43,225,913.07  |               |              | 43,225,913.07    |
| 合计          | 8,771,185,229.54 | 772,421,588.72 | 34,315,886.68 | 8,524,886.52 | 9,586,447,591.46 |

### (三) 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 2021 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         | 港币项目      | 合计             |
| 外币金融资产： |                |              |           |                |
| 货币资金    | 241,706,681.46 | 8,817,734.26 | 12,148.23 | 250,536,563.95 |
| 应收账款    | 43,994,888.53  | 362,327.95   |           | 44,357,216.48  |
| 小计      | 285,701,569.99 | 9,180,062.21 | 12,148.23 | 294,893,780.43 |
| 外币金融负债： |                |              |           |                |
| 应付账款    | 2,724,746.49   | 7,100.00     |           | 2,731,846.49   |
| 小计      | 2,724,746.49   | 7,100.00     |           | 2,731,846.49   |

#### (3) 敏感性分析：

截止 2021 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元、欧元及港币金融资产和美元、欧元及港币金融负债，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 95,262,907.67 元。（2020 年度约 53,061,492.45 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 2021 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 49,120.22 元（2020 年度约 0 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。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

| 项目                       | 期末公允价值        |        |              |               |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|---------------|
|                          | 第 1 层次        | 第 2 层次 | 第 3 层次       | 合计            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 |               |        |              |               |
| 交易性金融资产                  | 1,407,952.64  |        |              | 1,407,952.64  |
| 应收款项融资                   |               |        | 1,223,732.27 | 1,223,732.27  |
| 其他权益工具投资                 |               |        |              |               |
| 资产合计                     | 1,407,952.64  |        | 1,223,732.27 | 2,631,684.91  |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |               |        |              |               |
| 交易性金融负债                  | 18,196,238.94 |        |              | 18,196,238.94 |
| 负债合计                     | 18,196,238.94 |        |              | 18,196,238.94 |

### （三）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

本期交易性金融资产期末余额为持有力帆科技股票，期末以股票市场的收盘价确认公允价值；交易性金融负债期末余额为中航光电科技股份有限公司期末从事的黄金租赁业务产生的黄金远期合约，期末以黄金公开市场报价确认公允价值。

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

沈阳兴华航空电器有限责任公司对济南轻骑摩托车股份有限公司的股权投资，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资列报。由于对济南轻骑摩托车股份有限公司的股权投资均已全额计提减值准备，将该股权投资公允价值认定为零。

应收款项融资期末余额系中航富士达期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票，因这部分票据期限均为 1 年内到期，承兑人信用较高，从未出现违约拒付风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致。

### 十一、关联方及关联交易

#### （一）本企业的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质     | 注册资本<br>(万元)     | 对本集团的持<br>股比例(%) | 对本集团的表<br>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 | 7,711,332,242.00 | 37.68%           | 37.68%            |

本集团最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

#### （二）本集团的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

#### （三）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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     | 与本集团关系 |
|---------------|--------|
| 青岛兴航光电技术有限公司  | 合营公司   |
| 西安创联电镀有限责任公司  | 联营公司   |
| 西安富士达微波技术有限公司 | 联营公司   |

#### （四）其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本集团的关系 |
|--------------|--------------|
| 中国航空工业集团有限公司 | 最终控制方        |

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本集团的关系  |
|----------------|---------------|
| 中航科工及所属单位      | 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) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本集团合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| 中航科工及所属单位      | 材料采购                | 7,622,339.03   | 2,819,019.96   |
| 航空工业其他所属单位     | 材料采购                | 66,008,940.20  | 53,370,029.39  |
| 青岛兴航光电技术有限公司   | 材料采购                | 414,711,241.78 | 177,561,977.04 |
| 西安富士达微波技术有限公司  | 材料采购                | 14,003,732.01  | 33,895,669.82  |
| 西安创联电镀有限责任公司   | 材料采购                | 10,495,937.14  | 7,457,015.24   |
| 洛阳高新信恒综合经营开发公司 | 综合服务                | 6,558,597.61   | 6,099,773.74   |
| 航空工业其他所属单位     | 试验费、培训费、工程劳务款项、财务费用 | 31,698,742.78  | 24,476,808.38  |
| 中航科工及所属单位      | 工程款、设计费             | 45,592,991.69  |                |
| 合计             |                     | 596,692,522.24 | 305,680,293.57 |

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------|-----------|------------------|------------------|
| 中航科工及所属单位     | 销售商品      | 335,604,107.63   | 353,155,351.28   |
| 航空工业其他所属单位    | 销售商品      | 1,603,332,970.68 | 1,328,087,258.04 |
| 青岛兴航光电技术有限公司  | 销售商品      | 5,488,479.68     | 3,272,834.56     |
| 西安富士达微波技术有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 1,918,443.55     | 1,579,468.53     |
| 合计            |           | 1,944,425,557.99 | 1,686,094,912.41 |

#### 4. 关联租赁情况

本集团作为出租方

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|---------------|--------|------------|------------|
| 西安富士达微波技术有限公司 | 房产     | 612,414.36 | 558,128.64 |
| 合计            |        | 612,414.36 | 558,128.64 |

#### 5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

| 关联方            | 拆入金额             | 起始日        | 到期日        | 说明   |
|----------------|------------------|------------|------------|------|
| 中航机载系统有限公司     | 26,216,452.24    | 2019/9/26  | 2022/9/26  | 信用借款 |
| 中航机载系统有限公司     | 51,024,881.25    | 2020/6/24  | 2023/5/1   | 信用借款 |
| 中航机载系统有限公司     | 500,000,000.00   | 2020/7/31  | 2023/6/30  | 信用借款 |
| 中航工业集团财务有限责任公司 | 200,000,000.00   | 2020/7/6   | 2021/7/6   | 信用借款 |
| 中航工业集团财务有限责任公司 | 150,000,000.00   | 2021/6/30  | 2021/8/11  | 信用借款 |
| 中航工业集团财务有限责任公司 | 15,000,000.00    | 2020-11-20 | 2021-11-20 | 信用借款 |
| 中航工业集团财务有限责任公司 | 25,000,000.00    | 2020-11-19 | 2023-01-19 | 信用借款 |
| 中航工业集团财务有限责任公司 | 20,000,000.00    | 2021-05-16 | 2022-5-16  | 信用借款 |
| 中航工业集团财务有限责任公司 | 23,000,000.00    | 2021-07-16 | 2022-07-16 | 信用借款 |
| 合计             | 1,010,241,333.49 |            |            |      |

6. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 14,023,200.00 | 12,759,900.00 |

7. 关联方应收应付款项

(1) 本集团应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额             |               | 期初余额           |               |
|-------|----------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
|       |                | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 银行存款  |                |                  |               |                |               |
|       | 中航工业集团财务有限责任公司 | 1,125,028,895.02 |               | 895,825,111.29 |               |
| 应收账款  |                |                  |               |                |               |
|       | 中航科工及所属单位      | 325,677,614.38   | 15,765,601.07 | 400,681,515.04 | 10,833,971.92 |
|       | 航空工业其他所属单位     | 706,672,742.34   | 33,028,934.30 | 777,857,996.42 | 34,305,392.71 |
|       | 青岛兴航光电技术有限公司   |                  |               | 447,421.00     | 22,371.05     |
|       | 西安富士达微波技术有限公司  | 732,391.32       | 35,985.98     | 389,260.32     | 19,463.01     |
| 应收票据  |                |                  |               |                |               |
|       | 中航科工及所属单位      | 120,625,987.84   | 967,720.23    | 59,308,383.50  | 77,417.35     |
|       | 航空工业其他所属单位     | 615,558,372.46   | 6,235,652.87  | 580,821,492.70 | 853,182.61    |
|       | 青岛兴航光电技术有限公司   | 2,189,350.00     | 13,104.00     | 2,854,635.00   | 3,291.63      |
| 预付款项  |                |                  |               |                |               |
|       | 航空工业其他所属单位     | 754,566.83       |               | 256,234.10     |               |
| 其他应收款 |                |                  |               |                |               |
|       | 中国航空工业集团有限公司   | 100,000.00       | 50,730.00     | 511,519.00     |               |
|       | 航空工业其他所属单位     | 407,588.98       | 110,711.53    | 267,234.58     | 166,814.48    |

(2) 本集团应付关联方款项

| 项目名称        | 关联方            | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 应付账款        |                |                |                |
|             | 中航科工及所属单位      | 1,176,074.56   | 687,801.00     |
|             | 航空工业其他所属单位     | 29,997,665.24  | 24,024,913.67  |
|             | 青岛兴航光电技术有限公司   | 115,486,002.47 | 113,678,743.08 |
|             | 西安创联电镀有限责任公司   | 3,555,093.650  | 3,500,747.18   |
|             | 西安富士达微波技术有限公司  | 3,620,836.10   | 8,818,628.26   |
|             | 洛阳高新信恒综合经营开发公司 | 786,965.25     | 496,593.25     |
| 应付票据        |                |                |                |
|             | 中航科工及所属单位      | 117,175.46     | 120,000.00     |
|             | 航空工业其他所属单位     | 24,315,678.78  | 24,931,206.19  |
|             | 青岛兴航光电技术有限公司   | 142,674,095.24 | 106,484,085.62 |
|             | 西安创联电镀有限责任公司   | 2,000,000.00   |                |
|             | 西安富士达微波技术有限公司  | 5,964,429.79   | 10,639,206.10  |
|             |                |                |                |
| 合同负债        |                |                |                |
|             | 中航科工及所属单位      | 42,722,037.28  | 76,599.83      |
|             | 航空工业其他所属单位     | 289,572,947.59 | 1,461,815.80   |
| 其他应付款       |                |                |                |
|             | 航空工业其他所属单位     |                | 24,000.00      |
|             | 洛阳高新信恒综合经营开发公司 | 314,643.90     | 620,277.73     |
| 短期借款        |                |                |                |
|             | 中航工业集团财务有限责任公司 | 43,000,000.00  | 255,000,000.00 |
| 长期借款        |                |                |                |
|             | 中航工业集团财务有限责任公司 | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 其他非流动负债     |                |                |                |
|             | 中航机载系统有限公司     | 51,024,881.25  | 77,241,333.49  |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |                |
|             | 中航机载系统有限公司     | 26,216,452.24  |                |

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 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 | 61,348,898.00 |

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 21,991,983.75 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 其他说明          |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 其他说明          |

注：其他说明见以权益结算的股份支付情况。

## （二） 以权益结算的股份支付情况

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 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        | -              |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 169,634,727.64 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 169,634,727.64 |

### （1）限制性股票激励计划一期

本公司 2017 年 1 月 18 日第五届董事会第六次会议审议通过《关于向公司 A 股限制性股票激励计划（第一期）激励对象授予限制性股票的议案》。根据本公司 2017 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意向公司 A 股限制性股票激励计划（第一期）266 名激励对象授予限制性股票 5,957,200.00 股，授予日为 2017 年 1 月 18 日，授予价格为 28.19 元/股，占授予日本公司总股本 0.9887%。授予日起 2 年（24 个月）为限制性股票禁售期。禁售期内，激励对象获授的限制性股票（及就该股票分配的股利）将被锁定不得转让。禁售期满次日起的 3 年（36 个月）为限制性股票的解锁期，在解锁期内，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象获授的限制性股票分三次解锁。

截止 2017 年 2 月 14 日，本公司已收到股权激励对象认缴的股款人民币 167,933,468.00 元，其中股本 5,957,200.00 元，资本公积 161,976,268.00 元。上述股款已经致同会计师事务所验证并出具【致同验字(2017)第 410ZC0082】号验资报告。

根据 2017 年 5 月 5 日《2016 年年度权益分派实施公告》，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.00 股，转增基准日期为 2017 年 5 月 11 日，变更后限制性股票数量变更为 7,744,360.00 股。授予日至资产负债表日，共有 4 名激励对象离职，本公司以 21.6846 元/股的价格回购限制性股票共计 72,800.00 股。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司发行在外的限制性股票的股数为 7,671,560.00 股。

本公司 2019 年 1 月 21 日第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过《关于公司 A 股限制性股票激励计划（第一期）第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意公司限制性股票激励计划（第一期）的 262 名激励对象在第一个解锁期实际可解锁获授限制性股票共计 2,548,395 股。

2 名限制性股票激励对象因绩效考核未达标，不满足激励计划的相关规定，第一个解锁期的限制性股票未能全部解锁，共计 6,234 股，因公司 2019 年 5 月 17 日实施了 2018 年年度

权益分派方案，回购股数增至 8,104 股，由公司进行回购注销。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司发行在外的限制性股票的股数为 6,652,011.00 股。

2020 年 1 月 20 日，公司召开第五届董事会第三十五次会议、第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司 A 股限制性股票激励计划（第一期）第二个解锁期解锁条件成就的议案》，同意公司限制性股票激励计划（第一期）的 262 名激励对象在第二个解锁期实际可解锁获授限制性股票共计 3,321,018 股。

根据 2020 年 3 月 27 日召开的第六届董事会第二次会议和 2020 年 4 月 21 日召开的 2019 年度股东大会，审议通过了因 2 位激励对象离职，由公司对其持有的限制性股票激励计划共计 23,547 股将进行回购注销，其中股权激励一期注销 13,547 股。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司发行在外的股权激励一期的限制性股票的股数为 3,317,446.00 股。

公司 2021 年 1 月 15 日召开的第六届董事会第九次会议和第六届监事会第八次会议审议通过了《关于公司 A 股限制性股票激励计划（第一期）第三个解锁期解锁条件成就的议案》，同意公司限制性股票激励计划（第一期）的 261 名激励对象在第三个解锁期实际可解锁获授限制性股票共计 3,317,445 股。

## （2）限制性股票激励计划二期

根据 2019 年 12 月 25 日的公司 2019 年第三次临时股东大会和第五届董事会第三十三次会议，审议通过了公司 A 股限制性股票激励计划（第二期）激励对象授予限制性股票的议案，向 1164 名激励对象定向发行 A 股普通股 3104.1157 万股。授予日为 2019 年 12 月 26 日，授予价格为 23.43 元/股，占授予日本公司总股本 2.9%。授予日起 2 年（24 个月）为限制性股票禁售期。禁售期内，激励对象依本激励计划获授的限制性股票（及就该股票分配的股票红利）将被锁定不得转让。禁售期满次日起的 3 年（36 个月）为限制性股票的解锁期，在解锁期内，若达到本激励计划规定的解锁条件，激励对象获授的限制性股票分三次解锁。

截止 2020 年 1 月 5 日，本公司已到股权激励对象认缴的股款人民币 727,294,308.51 元，其中股本 31,041,157.00 元，资本公积 696,253,151.51 元。上述股款已经信永中和会计师事务所验证并出具【XYZH/2020XAA40002】号验资报告。

根据 2020 年 3 月 27 日召开的第六届董事会第二次会议和 2020 年 4 月 21 日召开的 2019 年度股东大会，审议通过了因 2 位激励对象离职，由公司对其持有的限制性股票激励计划共计 23,547 股将进行回购注销，其中股权激励二期注销 10,000 股。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司发行在外的股权激励二期的限制性股票的股数为 31,031,157.00 股。

根据公司 2021 年 3 月 31 日召开第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划（第二期）部分限制性股票的议案》，同意回购注销 54 名激励对象持有限制性股票激励计划股票，共计 938,625 股。

### （三）以现金结算的股份支付情况

本集团不存在以现金结算的股份支付情况。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 租赁承诺事项

| 项目名称  | 年末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 22,748,115.14 | 24,513,369.71  |
| 1-2 年 | 21,164,683.29 | 20,379,616.82  |
| 2-3 年 | 18,173,021.78 | 16,113,440.88  |
| 3 年以上 | 24,667,751.42 | 44,690,243.46  |
| 合计    | 86,753,571.63 | 105,696,670.88 |

#### 2. 本集团不存在其他重大承诺事项

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

#### 1、A 股限制性股票激励计划（第二期）第一个解锁期解锁条件成就

2021 年 12 月 27 日召开的第六届董事会第十九次会议和第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司 A 股限制性股票激励计划（第二期）第一个解锁期解锁条件成就的议案》，本次解除限售的股份上市流通日期为 2022 年 1 月 17 日，申请解除限售的股东人数为 1147 人，解除限售的股份为 10,191,852 股。

#### 2、利润分配情况

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或者股利      | 624,495,520.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 624,495,520.00 |

注：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。

3、2021 年 12 月 27 日，公司第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十四次会议及 2022 年 1 月 14 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。同意公司回购注销部分因离职、工作调动及个人绩效考核未达到 100%解锁要求的 7 名股权激励对象所持已获授但尚未解锁的 74,669 股限制性股票。

4、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### （二）债务重组

本报告期，本公司应收重庆力帆乘用车有限公司 3,493,455.87 元，账面已全额计提减值，账面价值为 0，根据赔付情况结果，重庆力帆以力帆科技 227,456.00 股作为结算，公允价值 1,537,602.56 元，确认投资收益 1,537,602.56 元。

### （三）分部信息

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

本集团共分为五个报告分部，分别为：

①母公司分部，包含中航光电（洛阳）有限责任公司，负责在洛阳和深圳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子公司深圳分部指深圳翔通和中航光电精密，即负责深圳地区生产光器件及医疗齿科产品，并提供销售服务；

⑤子公司泰兴分部指负责在江苏泰兴地区生产并销售液冷源等产品。

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

## 2. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

| 项目   | 期末余额/本期发生额        |                  |                  |                |                |                 |                   |
|------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
|      | 母公司分部             | 沈阳分部             | 西安分部             | 深圳分部           | 泰兴分部           | 分部间抵消           | 合计                |
| 营业收入 | 10,479,344,274.10 | 1,302,218,874.73 | 603,267,167.64   | 533,567,138.62 | 180,621,053.47 | -232,155,847.36 | 12,866,862,661.20 |
| 营业成本 | 6,633,662,354.91  | 837,989,957.78   | 377,192,366.77   | 397,743,879.87 | 148,029,706.85 | -288,922,855.47 | 8,105,695,410.71  |
| 利润总额 | 1,972,575,896.00  | 155,858,667.33   | 115,724,433.93   | 41,520,733.24  | 6,150,956.94   | -24,333,610.53  | 2,267,497,076.91  |
| 净利润  | 1,856,668,809.61  | 140,826,070.66   | 108,285,809.61   | 39,419,513.98  | 5,773,715.16   | -25,218,470.10  | 2,125,755,448.92  |
| 资产总额 | 23,098,940,938.95 | 2,852,689,757.90 | 1,108,982,782.66 | 520,627,563.67 | 177,037,093.66 | -770,945,923.99 | 26,987,332,212.85 |
| 负债总额 | 8,669,155,972.77  | 1,759,283,992.80 | 444,712,310.62   | 245,866,808.07 | 110,717,217.56 | -138,947,957.20 | 11,090,788,344.62 |

本集团各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 2,711,669,072.22 | 3,388,884,891.94 |
| 1—2 年  | 463,721,337.00   | 81,513,156.73    |
| 2—3 年  | 22,224,621.17    | 34,257,211.98    |
| 3—4 年  | 29,933,428.27    | 18,716,601.79    |
| 4—5 年  | 17,765,626.10    | 1,068,266.97     |
| 5 年以上  | 2,379,585.39     | 3,639,145.66     |
| 小计     | 3,247,693,670.15 | 3,528,079,275.07 |
| 减：坏账准备 | 171,662,190.94   | 204,143,375.44   |
| 合计     | 3,076,031,479.21 | 3,323,935,899.63 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额             |       |                |         |                  |
|------------------|------------------|-------|----------------|---------|------------------|
|                  | 账面余额             |       | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例（%） | 金额             | 计提比例（%） |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 62,306,856.91    | 1.92  | 62,306,856.91  | 100.00  |                  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,185,386,813.24 | 98.08 | 109,355,334.03 | 3.43    | 3,076,031,479.21 |
| 其中：账龄组合          | 3,185,386,813.24 | 98.08 | 109,355,334.03 | 3.43    | 3,076,031,479.21 |
| 合计               | 3,247,693,670.15 | —     | 171,662,190.94 | —       | 3,076,031,479.21 |

续：

| 类别               | 期初余额             |       |                |         |                  |
|------------------|------------------|-------|----------------|---------|------------------|
|                  | 账面余额             |       | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                  | 金额               | 比例（%） | 金额             | 计提比例（%） |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 58,787,196.89    | 1.67  | 44,702,404.32  | 76.04   | 14,084,792.57    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 3,469,292,078.18 | 98.33 | 159,440,971.12 | 4.60    | 3,309,851,107.06 |
| 其中：账龄组合          | 3,469,292,078.18 | 98.33 | 159,440,971.12 | 4.60    | 3,309,851,107.06 |
| 合计               | 3,528,079,275.07 | —     | 204,143,375.44 | —       | 3,323,935,899.63 |

#### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
|-------|---------------|---------------|-------------|--------|
| 客户 1  | 11,701,493.02 | 11,701,493.02 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 客户 2  | 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      | 预计无法收回 |
| 客户 4  | 6,468,042.91  | 6,468,042.91  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 客户 5  | 4,995,889.32  | 4,995,889.32  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 客户 6  | 4,621,651.32  | 4,621,651.32  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 客户 7  | 4,094,305.92  | 4,094,305.92  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 客户 8  | 2,639,602.72  | 2,639,602.72  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 客户 9  | 1,165,268.43  | 1,165,268.43  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 客户 10 | 1,055,952.14  | 1,055,952.14  | 100.00      | 预计无法收回 |
| 其他客户  | 10,084,358.60 | 10,084,358.60 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合计    | 62,306,856.91 | 62,306,856.91 | —           | —      |

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额             |                |          |
|-------|------------------|----------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,710,459,617.03 | 27,104,596.29  | 1.00     |
| 1—2 年 | 457,439,386.85   | 66,877,638.36  | 14.62    |
| 2—3 年 | 11,518,028.25    | 9,403,318.27   | 81.64    |
| 3—4 年 | 4,068,709.25     | 4,068,709.25   | 100.00   |
| 4—5 年 | 14,950.19        | 14,950.19      | 100.00   |
| 5 年以上 | 1,886,121.67     | 1,886,121.67   | 100.00   |
| 合计    | 3,185,386,813.24 | 109,355,334.03 | 3.43     |

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额           | 本期变动情况          |            |            |               | 期末余额           |
|------------------|----------------|-----------------|------------|------------|---------------|----------------|
|                  |                | 计提              | 收回或转回      | 核销         | 其他变动          |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 44,702,404.32  | 21,956,568.46   | 209,454.00 | 649,206.00 | -3,493,455.87 | 62,306,856.91  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 159,440,971.12 | -49,882,815.98  |            | 202,821.11 |               | 109,355,334.03 |
| 其中：账龄组合          | 158,811,309.74 | -112,463,963.51 |            | 202,821.11 |               | 46,144,525.12  |
| 供应链金融平台组合        | 629,661.38     | 62,581,147.53   |            |            |               | 63,210,808.91  |
| 合计               | 204,143,375.44 | -27,926,247.52  | 209,454.00 | 852,027.11 | -3,493,455.87 | 171,662,190.94 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

| 单位名称         | 转回或收回金额    | 转回或收回方式 | 备注  |
|--------------|------------|---------|-----|
| 重庆力帆乘用车有限公司  | 100,000.00 | 收回      | 注 1 |
| 青岛申沃客车股份有限公司 | 109,454.00 | 收回      |     |
| 合计           | 209,454.00 |         |     |

## 6. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 852,027.11 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称            | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因   | 履行的核销程序   | 是否由关联交易产生 |
|-----------------|--------|------------|--------|-----------|-----------|
| 成都威凯高技术有限公司     | 货款     | 11,505.00  | 对方已注销  | 经总经理办公会同意 | 否         |
| 凯迈嘉华（洛阳）新能源有限公司 | 货款     | 2,450.00   | 对方已注销  | 经总经理办公会同意 | 是         |
| 中航惠德风电工程有限公司    | 货款     | 649,206.00 | 对方无力偿还 | 经总经理办公会同意 | 是         |
| 洛阳顺航光电科技有限公司    | 货款     | 71,810.12  | 对方已注销  | 经总经理办公会同意 | 否         |
| 重庆信威通信技术有限公司    | 货款     | 117,055.99 | 对方无力偿还 | 经总经理办公会同意 | 否         |
| 合计              |        | 852,027.11 |        |           |           |

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 单位 1 | 221,148,679.87 | 6.81            | 2,211,486.80  |
| 单位 2 | 116,115,103.30 | 3.58            | 7,058,397.44  |
| 单位 3 | 83,053,758.76  | 2.56            | 2,446,257.50  |
| 单位 4 | 66,690,300.00  | 2.05            | 3,399,234.39  |
| 单位 5 | 59,200,747.77  | 1.82            | 4,117,263.47  |
| 合计   | 546,208,589.70 | 16.82           | 19,232,639.60 |

## 注释2. 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 | 12,818,801.17 | 21,357,005.57 |
| 合计    | 12,818,801.17 | 21,357,005.57 |

### （一）其他应收款

### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 11,881,872.86 | 15,936,629.04 |
| 1-2 年（含 2 年） | 377,179.84    | 3,192,823.28  |
| 2-3 年（含 3 年） |               | 2,281,423.85  |
| 3-4 年（含 4 年） | 200,000.00    | 1,255,844.94  |
| 4-5 年（含 5 年） |               | 3,839,226.24  |
| 5 年以上        | 726,000.00    |               |
| 小计           | 13,185,052.70 | 26,505,947.35 |
| 减：坏账准备       | 366,251.53    | 5,148,941.78  |
| 合计           | 12,818,801.17 | 21,357,005.57 |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金及保证金 | 5,938,499.15  | 18,623,394.63 |
| 出口退税    |               | 1,469,730.02  |
| 往来款     | 7,246,553.55  | 6,412,822.70  |
| 小计      | 13,185,052.70 | 26,505,947.35 |
| 减：坏账准备  | 366,251.53    | 5,148,941.78  |
| 合计      | 12,818,801.17 | 21,357,005.57 |

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额          |            |               | 期初余额          |              |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 第一阶段 | 5,938,499.15  |            | 5,938,499.15  | 18,623,394.63 |              | 18,623,394.63 |
| 第二阶段 | 7,246,553.55  | 366,251.53 | 6,880,302.02  | 7,882,552.72  | 5,148,941.78 | 2,733,610.94  |
| 第三阶段 |               |            |               |               |              |               |
| 合计   | 13,185,052.70 | 366,251.53 | 12,818,801.17 | 26,505,947.35 | 5,148,941.78 | 21,357,005.57 |

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额          |        |            |         |               |
|-------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |               |        |            |         |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 13,185,052.70 | 100.00 | 366,251.53 | 2.78    | 12,818,801.17 |
| 其中：账龄组合           | 7,246,553.55  | 54.96  |            |         | 7,246,553.55  |

| 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 (%) |               |
| 无风险组合 | 5,938,499.15  | 45.04  | 366,251.53 | 6.17     | 5,572,247.62  |
| 合计    | 13,185,052.70 | —      | 366,251.53 | —        | 12,818,801.17 |

续:

| 类别                | 期初余额          |        |              |          |               |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 26,505,947.35 | 100.00 | 5,148,941.78 | 19.43    | 21,357,005.57 |
| 其中: 账龄组合          | 20,093,124.65 | 75.81  |              |          | 20,093,124.65 |
| 无风险组合             | 6,412,822.70  | 24.19  | 5,148,941.78 | 80.29    | 1,263,880.92  |
| 合计                | 26,505,947.35 | —      | 5,148,941.78 | —        | 21,357,005.57 |

## 5. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额    |                | 5,148,941.78         |                      | 5,148,941.78  |
| 期初余额在本期 |                | 5,148,941.78         |                      | 5,148,941.78  |
| —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    |                | -4,782,690.25        |                      | -4,782,690.25 |
| 本期转回    |                |                      |                      |               |
| 本期转销    |                |                      |                      |               |
| 本期核销    |                |                      |                      |               |
| 其他变动    |                |                      |                      |               |
| 期末余额    |                | 366,251.53           |                      | 366,251.53    |

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----|------------------|----------|
|------|------|------|----|------------------|----------|

| 单位名称             | 款项性质        | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------------|--------------|-------|------------------|----------|
| 东莞大信装饰礼品有限公司     | 预付定金,押金,保证金 | 3,162,823.28 | 3-4 年 | 21.25            |          |
| 上海精密计量测试研究所      | 预付定金,押金,保证金 | 500,000.00   | 5 年以上 | 3.36             |          |
| 汉庭星空(上海)酒店管理有限公司 | 预付定金,押金,保证金 | 450,000.00   | 1 年以内 | 3.02             |          |
| 苏州纬承招标服务有限公司     | 预付定金,押金,保证金 | 300,000.00   | 1 年以内 | 2.02             |          |
| 中航技国际经贸发展有限公司    | 预付定金,押金,保证金 | 225,000.00   | 1 年以内 | 1.51             |          |
| 合计               | —           | 4,641,526.11 | —     |                  |          |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额             |      |                  | 期初余额           |      |                |
|------------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 2,243,444,391.70 |      | 2,243,444,391.70 | 763,706,586.18 |      | 763,706,586.18 |
| 对联营、合营企业投资 | 179,167,760.12   |      | 179,167,760.12   | 144,888,320.69 |      | 144,888,320.69 |
| 合计         | 2,422,612,151.82 |      | 2,422,612,151.82 | 908,594,906.87 |      | 908,594,906.87 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位              | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|------------------|------|------------------|----------|----------|
| 沈阳兴华航空电器有限公司       | 254,539,691.85 | 18,123,384.46    |      | 272,663,076.31   |          |          |
| 中航富士达科技股份有限公司      | 174,113,718.55 | 9,273,387.23     |      | 183,387,105.78   |          |          |
| 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      | 133,050,135.70 | 9,230,108.00     |      | 142,280,243.70   |          |          |
| 中航光电精密电子(深圳)有限公司   | 56,318,371.58  | 2,519,630.94     |      | 58,838,002.52    |          |          |
| 泰兴航空光电技术有限公司       | 27,776,062.83  | 2,272,117.17     |      | 30,048,180.00    |          |          |
| 中航光电华亿(沈阳)电子科技有限公司 | 107,908,605.67 | 654,591.65       |      | 108,563,197.32   |          |          |
| 中航光电(广东)有限公司       |                | 1,428,731,546.07 |      | 1,428,731,546.07 |          |          |
| 中航光电(德国)有限责任公司     |                | 8,933,040.00     |      | 8,933,040.00     |          |          |
| 合计                 | 763,706,586.18 | 1,479,737,805.52 |      | 2,243,444,391.70 |          |          |

#### 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |      |            |          |
|-------|------|--------|------|------------|----------|
|       |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |

| 被投资单位        | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |
|--------------|----------------|--------|------|---------------|----------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业       |                |        |      |               |          |
| 青岛兴航光电技术有限公司 | 144,888,320.69 |        |      | 84,279,439.43 |          |
| 合计           | 144,888,320.69 |        |      | 84,279,439.43 |          |

续：

| 被投资单位        | 本期增减变动 |               |        |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|--------|---------------|--------|----|----------------|--------------|
|              | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业       |        |               |        |    |                |              |
| 青岛兴航光电技术有限公司 |        | 50,000,000.00 |        |    | 179,167,760.12 |              |
| 合计           |        | 50,000,000.00 |        |    | 179,167,760.12 |              |

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额             |                  | 上期发生额            |                  |
|------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入                | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 9,882,623,687.55  | 6,075,526,947.28 | 7,780,124,837.10 | 4,856,848,304.66 |
| 其他业务 | 596,720,586.55    | 558,135,407.63   | 413,310,153.08   | 365,288,759.04   |
| 合计   | 10,479,344,274.10 | 6,633,662,354.91 | 8,193,434,990.18 | 5,222,137,063.70 |

#### 注释5. 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 | 38,330,862.02  | 31,969,692.77 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 84,279,439.43  | 25,000,321.64 |
| 交易性金融负债产生的投资收益 |                | 2,199,232.64  |
| 委托贷款利息         | 4,906,027.54   |               |
| 债务重组           | 1,515,711.76   |               |
| 其他             | 136,848.29     |               |
| 合计             | 129,168,889.04 | 59,169,247.05 |

#### 十七、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                   | 金额            | 说明 |
|----------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益            | -9,179,049.90 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |               |    |

| 项目                                                                                         | 金额             | 说明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                              | 92,177,921.14  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                      |                |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                       |                |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                 |                |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                             |                |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                |                |    |
| 债务重组损益                                                                                     | 1,515,711.76   |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                      |                |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                  |                |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                |                |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                      |                |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 1,840,149.51   |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                        | 11,582,909.87  |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                |                |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                           |                |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                       |                |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                               |                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                         | 30,626,475.58  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                          | -18,042,211.42 |    |
| 减：所得税影响额                                                                                   | 16,575,196.86  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                              | 17,172,855.16  |    |
| 合计                                                                                         | 76,773,854.52  |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 18.2183       | 1.8561 | 1.8243 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.5158       | 1.7844 | 1.7539 |

中航光电科技股份有限公司  
二〇二二年三月二十九日