

中航光电科技股份有限公司

China Aviation Optical-Electrical Technology Co., Ltd.

2007 年年度报告



证券简称：中航光电

证券代码：002179

披露日期：2008 年 3 月 29 日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性存在异议。

全部董事出席了第二届董事会第三次会议。

中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长兼总经理李聚文先生、财务总监刘阳先生及财务部负责人袁豁先生声明：保证2007年年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	6
第三节	股本变动及股东情况	10
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	17
第五节	公司治理结构	26
第六节	股东大会召开情况	31
第七节	董事会报告	34
第八节	监事会报告	50
第九节	重要事项	52
第十节	财务报告	58
第十一节	备查文件目录	129

第一节 公司基本情况简介

中文名称：中航光电科技股份有限公司

英文名称：China Aviation Optical-Electrical Technology Co., Ltd.

中文缩写：中航光电

英文缩写：CAOE

二、公司法定代表人：李聚文

三、董事会秘书：郭泽义

董事会证券事务代表：叶华

联系地址：洛阳高新技术开发区周山路10号资本运营部

联系电话：0379-64326068

传真：0379-64326068

电子邮箱：zhengquan@ca158.com

四、公司注册地址：洛阳高新技术开发区周山路10号

公司办公地址：洛阳高新技术开发区周山路10号

邮政编码：471003

网址：www.ca158.com.cn

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司资本运营部

六、公司股票上市的交易所：深圳证券交易所

股票简称：中航光电

股票代码：002179

七、其它有关资料

公司首次注册登记日期：2002年12月31日

公司最近一次变更登记日期：2007年12月14日

注册登记地点：河南省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：豫工商企4100001006872

公司税务登记证号码：豫国税洛开字410312745774852号

公司聘请的会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8、9层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、2007年度主要会计数据和业务数据摘要

(单位：人民币元)

项目	金额
营业利润	101,843,097.91
利润总额	109,979,274.56
净利润	97,366,774.46
归属上市公司股东的净利润	97,366,774.46
归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	82,904,391.33
经营活动产生的现金流量净额	59,422,669.87

注：报告期内扣除非经常性损益项目和金额如下

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	26,442.37
政府补助	8,037,515.87
其他营业外收支净额	72,218.41
福利费冲回	8,867,193.80
合计	17,003,370.45
减：企业所得税影响数	2,550,505.57
非经常性损益净额	14,452,864.88

二、报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

(1) 主要会计数据

单位：(人民币)元

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	614,042,741.39	521,999,423.99	521,999,423.99	17.63%	418,348,477.54	418,348,477.54
利润总额	108,526,522.53	76,624,854.05	76,624,854.05	41.63%	67,939,561.18	67,939,561.18

归属于上市公司股东的净利润	97,366,774.46	65,760,035.86	66,264,928.29	46.94%	61,526,858.61	62,261,844.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	82,913,909.58	63,716,827.08	64,221,719.51	29.11%	59,707,970.32	60,424,340.51
经营活动产生的现金流量净额	59,422,669.87	42,546,565.46	42,546,565.46	39.67%	71,163,258.63	71,163,258.63
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	1,219,040,696.31	615,019,853.01	618,102,947.23	97.22%	411,888,290.09	415,937,762.85
所有者权益(或股东权益)	872,750,195.55	325,894,268.28	327,134,146.56	166.79%	195,510,899.09	196,245,884.94
股本	119,000,000.00	89,000,000.00	89,000,000.00	33.71%	70,000,000.00	70,000,000.00

(2) 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益	1.04	0.94	0.95	9.47%	0.88	0.89
稀释每股收益	1.04	0.94	0.95	9.47%	0.88	0.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.88	0.91	0.93	-5.38%	0.85	0.86
全面摊薄净资产收益率	11.16%	20.18%	20.26%	-9.10%	31.47%	31.73%
加权平均净资产收益率	22.03%	32.90%	33.16%	-11.13%	36.82%	37.26%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	9.50%	19.55%	19.63%	-10.13%	30.54%	30.79%
扣除非经常性损益后的加权平均	18.76%	31.89%	32.14%	-13.38%	35.73%	36.16%

净资产收益率						
每股经营活动产生的现金流量净额	0.50	0.48	0.48	4.17%	1.02	1.02
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减（%）	2005 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	7.33	3.66	3.68	99.18%	2.79	2.80

注 1：公司 2006 年 12 月 29 日完成了定向增资变更股本的工商登记，总股本由 7000 万股变更为 8900 万股。

注 2：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

（2）加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（4）稀释每股收益

稀释每股收益=[P+（已结算为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	89,000,000	100.00%	6,000,000				6,000,000	95,000,000	79.83%
1、国家持股	81,115,713	91.14%						81,115,713	68.16%
2、国有法人持股	6,484,287	7.29%						6,484,287	5.45%
3、其他内资持股	1,400,000	1.57%	6,000,000				6,000,000	7,400,000	6.22%
其中：境内非国有法人持股	1,000,000	1.12%	6,000,000				6,000,000	7,000,000	5.88%
境内自然人持股	400,000	0.45%						400,000	0.34%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			24,000,000				24,000,000	24,000,000	20.17%
1、人民币普通股			24,000,000				24,000,000	24,000,000	20.17%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	89,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	119,000,000	100.00%

二、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售	本年增加限售	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	--------	--------	--------	------	--------

		股数	股数			
中国航空工业第一集团公司	53,400,000	0	0	53,400,000	公司股票上市之日起 36 个月内限售	2010 年 11 月 01 日
河南省技术开发公司	22,885,721	0	0	22,885,721	发起人股份 18,000,000 股自公司股票上市之日起 12 个月内限售；增资持有股份 4,885,721 股自 2006 年 12 月 29 日完成工商登记变更之日起 36 个月内限售	2008 年 11 月 01 日 2009 年 12 月 29 日
洛阳市经济投资有限公司	4,829,992	0	0	4,829,992	发起人股份 3,500,000 股自公司股票上市之日起 12 个月内限售；增资持有股份 1,329,992 股自 2006 年 12 月 29 日完成工商登记变更之日起 36 个月内限售	2008 年 11 月 01 日 2009 年 12 月 29 日
中国空空导弹研究院	3,084,287	0	0	3,084,287	发起人股份 1,700,000 股自公司股票上市之日起 12 个月内限售；增资持有股份 1,384,287 股自 2006 年 12 月 29 日完成工商登记变更之日起 36 个月内限售	2008 年 11 月 01 日 2009 年 12 月 29 日
赛维航电科技有限公司	1,700,000	0	0	1,700,000	公司股票上市交易之日起 36 个月内限售	2010 年 11 月 01 日

金航数码科技有限责任公司	1,700,000	0	0	1,700,000	公司股票上市交易之日起 36 个月内限售	2010 年 11 月 01 日
洛阳高新海鑫科技有限公司	1,000,000	0	0	1,000,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
李聚文	60,000	0	0	60,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
郭泽义	50,000	0	0	50,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售* 注 1	2008 年 11 月 01 日
刘阳	35,000	0	0	35,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
曹贺伟	30,000	0	0	30,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
田随亮	35,000	0	0	35,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
陈戈	35,000	0	0	35,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
陈学永	35,000	0	0	35,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
张军昌	20,000	0	0	20,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
王旭东	20,000	0	0	20,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
袁从东	20,000	0	0	20,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
杨立新	20,000	0	0	20,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
郝海清	20,000	0	0	20,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日

许宣知	20,000	0	0	20,000	公司股票上市交易之日起 12 个月内限售	2008 年 11 月 01 日
网下配售股份	6,000,000	0	0	6,000,000	公司股票上市交易之日起 3 个月内限售	2008 年 02 月 01 日
合计	95,000,000	0	0	95,000,000	—	—

注1：持有公司股份的董事、监事、高级管理人员（合计持股30万股）分别承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

三、股票发行与上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]352号文核准，2007年10月18日公司首次公开发行人民币普通股3,000万股。本次发行采用网下向询价对象询价配售（以下简称“网下配售”）与网上资金申购定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中，网下配售600万股，网上发行2,400万股。发行价格为16.19元/股，扣除发行费用后募集资金净额为462,313,274.53元。公司首次公开发行股票后，股本规模为11,900万股，其中：发起人股份8,900万股，占74.79%；流通股3,000万股，占25.21%。

2、经深圳证券交易所《关于中航光电科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2007]173号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市，证券简称“中航光电”，证券代码“002179”；其中网上定价发行的2,400万股股票2007年11月1日起上市交易；网下配售600万股股票锁定期为三个月，2008年2月1日起上市交易。

3、公司无内部职工股。

四、公司股东和实际控制人情况

（一）股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		19,398			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国航空工业第一集团公司	国家	44.87%	53,400,000	53,400,000	0
河南省经济技术开发公司	国家	19.23%	22,885,721	22,885,721	0
洛阳市经济投资有限公司	国家	4.06%	4,829,992	4,829,992	0
中国空空导弹研究院	国有法人	2.59%	3,084,287	3,084,287	0
赛维航电科技有限公司	国有法人	1.43%	1,700,000	1,700,000	0
金航数码科技有限责任公司	国有法人	1.43%	1,700,000	1,700,000	0
洛阳高新海鑫科技有限公司	境内非国有法人	0.84%	1,000,000	1,000,000	0
中国太保集团股份有限公司	境内非国有法人	0.24%	288,513	17,146	0
中国工商银行-开放式基金	境内非国有法人	0.17%	200,000	0	0
全国社保基金六零三组合	境内非国有法人	0.17%	200,000	17,146	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国太保集团股份有限公司		288,513		人民币普通股	
中国工商银行-开放式基金		200,000		人民币普通股	
全国社保基金六零三组合		200,000		人民币普通股	
王俊平		174,800		人民币普通股	
四川基尔诺建筑工程有限公司		170,808		人民币普通股	
王爱丽		158,995		人民币普通股	
黄燕		115,100		人民币普通股	
李宁		110,000		人民币普通股	
李正文		109,081		人民币普通股	
王斌玲		86,280		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，中国一航受国务院委托对空导院行使管理职能；中国一航间接持有赛维航电 100%的股权；中国一航直接持有金航数码 53.6%的股权，间接持有金航数码 100%的股权；另外空导院直接持有金航数码 2.8%的股权；自然人股东许宣知（本公司监事）同时担任赛维航电副总经理，其他股东之间不存在关联关系；公司前十名流通股股东间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

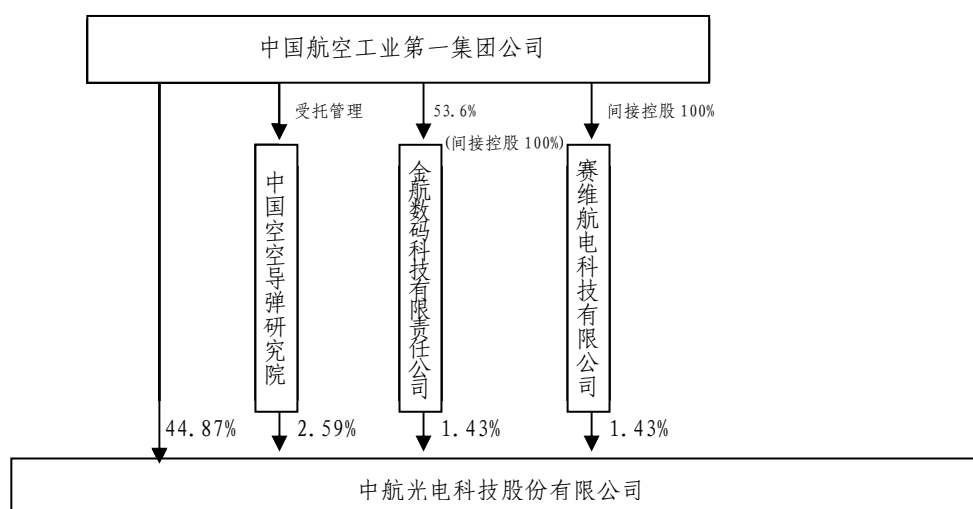
（三）控股股东和实际控制人介绍

1、公司控股股东

中国航空工业第一集团公司（以下简称“中国一航”）持有公司股份5340万股，占公司发行前总股本的60%，占公司发行后总股本的44.87%，为本公司控股股东和实际控制人。中国一航是国务院国资委直属的中央大型企业集团，成立于1999年7月1日，注册资本1,886,427万元，法定代表人林左鸣。主要从事国有资产投资和管理，军用、民用航空器及相关发动机、机载设备、轻型燃气轮机、汽车、摩托车、制冷设备、环保设备、机械电子设备、纺织机械的设计、研制、开发、生产、销售、安装、调试、监理维修；飞机租赁等。中国一航系列发展了歼击机、歼击轰炸机、轰炸机、运输机、教练机、侦察机与涡喷发动机、涡扇发动机和空空、地空导弹等产品，能自主研发生产轻重搭配、与发达国家在役主战机型相当的第三代歼击机（包括“歼十”战机）、第三代大推力涡扇发动机和第四代空空导弹，并自主开展新型航空武器装备的研发。中国一航所属的科研院所拥有一批中国科学院、中国工程院院士和国家重点实验室，一批重大科研试验设施达到亚洲一流或国际领先水平，多年来在航空关键技术领域取得了丰硕的科研成果。

2、报告期内，本公司控股股东和实际控制人未发生变化。

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系图



（四）截止2007年12月31日，本公司持股10%以上（含10%）的法人股东还有河南省经济技术开发公司。根据河南省政府文件精神，该公司与河南省建设投资总公司合并，以河南省建设投资总公司为基础，成立了河南投资集团有限公司，于2007年12月6日完成工商登记变更。

河南投资集团有限公司营业执照成立日期为1991年12月18日，注册资本1200,000万元，实收资本1200,000万元，法定代表人为胡智勇，注册地址：郑州市金水区关虎屯小区海特大厦。公司性质为国有独资有限责任公司。经营范围：投资管理、建设项目的投资、建设项目所需工业生产资料和机械设备、投资项目分的产品原材料的销售（国家专项规定的除外）；酒店管理；物业管理；房屋租赁。该公司持有本公司2288.5721万股股票，占公司发行前总股本的25.7143%，占公司发行后总股本的19.2317%。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员情况：

（一）董事、监事、高级管理人员的基本情况：

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	年初持股数	年末持股数
李聚文	董事长	男	45	2007. 12. 1-2010. 3. 7	60,000	60,000
	总经理			2007. 3. 8-2010. 3. 8		
李兵	董事	男	42	2007. 12. 25-2010. 3. 7	0	0
陈丽娟	董事	女	46	2007. 12. 25-2010. 3. 7	0	0
周国强	董事	男	45	2007. 3. 7-2010. 3. 7	0	0
袁顺兴	董事	男	42	2007. 3. 7-2010. 3. 7	0	0
扈玉生	董事	男	57	2007. 3. 7-2010. 3. 7	0	0
王玉杰	独立董事	女	64	2007. 3. 7-2010. 3. 7	0	0
干凤琪	独立董事	男	57	2007. 3. 7-2010. 3. 7	0	0
康锐	独立董事	男	42	2007. 3. 7-2010. 3. 7	0	0
李泽兴	监事会主席	男	66	2007. 3. 7-2010. 3. 7	0	0
荣毅超	监事	男	44	2007. 3. 7-2010. 3. 7	0	0
许宣知	监事	女	53	2007. 3. 7-2010. 3. 7	20,000	20,000
谢铁山	监事	男	46	2007. 3. 7-2010. 3. 7	0	0
张虎	监事	男	36	2007. 3. 7-2010. 3. 7	0	0
曹贺伟	职工代表监事	男	41	2007. 2. 13-2010. 2. 13	30,000	30,000
席明强	职工代表监事	男	43	2007. 2. 13-2010. 2. 13	0	0
王艳阳	职工代表监事	女	35	2007. 2. 13-2010. 2. 13	0	0
郭泽义	副总经理兼董事会秘书	男	41	2007. 3. 8-2010. 3. 8	50,000	50,000
刘阳	财务总监	男	43	2007. 3. 8-2010. 3. 8	35,000	35,000
陈戈	副总经理	男	42	2007. 3. 8-2010. 3. 8	35,000	35,000
田随亮	副总经理	男	50	2007. 3. 8-2010. 3. 8	35,000	35,000
陈学永	总工程师	男	38	2007. 3. 8-2010. 3. 8	35,000	35,000

（二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历及兼职情况

1、 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

李聚文先生，中国国籍，1963年9月出生，在职研究生，在读EMBA，会计师。曾任洛阳航空电器厂财务处副处长、物资处处长、副厂长兼洛阳航空电器有限公司（对外合资）总经理、厂长兼党委书记，现任本公司董事长、总经理兼党委书记，沈阳兴华航空电器有限责任公司董事长。

李兵先生，中国国籍，1966年2月出生，研究生学历，高级工程师。历任北京航空航天大学教务处员工、科长、中国航空工业总公司通信信息中心副处长、中国航空工业第一集团公司资产部主管业务经理、中国航空工业第一集团公司资产部副处长、处长。现任中国航空工业第一集团公司资本运营部资本经营处处长，本公司董事。

陈丽娟女士，中国国籍，1962年6月出生，研究生学历，研究员。历任航空部125厂工艺员、教师，北京航空航天大学科技处副科长、副处级调研员，中航总科技局主任科员，中国一航科技部主管业务经理，中国一航机载部主管业务经理，中国一航机载部副处长、处长。现任中国航空工业第一集团公司机载产业部副部长，本公司董事。

周国强先生，中国国籍，1963年9月出生，研究生学历，研究员级高级工程师。历任中国航空综合技术研究所计算机与信息技术研究室主任助理、室副主任、室主任、所长助理、副所长，凯普计算机软件系统工程公司总经理，北京金航联计算机系统工程公司总经理。现任金航数码科技有限责任公司董事长兼总经理，本公司董事。

袁顺兴先生，中国国籍，1966年8月出生，研究生学历，高级会计师。历任河南省经济技术开发公司信贷一部副主任、投资管理一部主任、总经理助理、

副总经理。现在河南投资集团有限公司任职，本公司董事。

扈玉生先生，中国国籍，1951年4月出生，大专学历，高级经济师。历任空军洛阳五四零八工厂统计、干事、秘书、办公室主任，洛阳市财政局技改资金管理处副处长。现任洛阳市经济投资有限公司副总经理，本公司董事。

王玉杰女士，中国国籍，1944年4月出生，大专学历，研究员级高级会计师，注册会计师。历任哈飞工业集团会计员、会计科长、会计处长、副总会计师、经营副总经理兼总会计师，中振会计咨询公司总经理。现任中振会计咨询公司书记，本公司独立董事。

干凤琪先生，中国国籍，1951年11月出生，本科学历，研究员级高级工程师。历任第六机械工业部技术局、科技局、造机局技术员，中国船舶工业总公司生产管理部助理工程师、工程师、副处长、配套设备局处长、国际事业局局长助理，四川柴油机厂副厂长，中国船舶重工集团公司规划发展部副主任。现任中国船舶重工集团公司资产部副主任，本公司独立董事。

康锐先生，中国国籍，1966年4月出生，研究生学历，教授。历任北京航空航天大学工程系统工程系（可靠性研究所）讲师、副教授、教授。现任北京航空航天大学工程系统工程系（可靠性研究所）教授，北京航空航天大学可靠性工程研究所副所长，本公司独立董事。目前学术兼职总装备部科技委兼职委员，总装备部可靠性技术专业组组长，中国航空学会可靠性专业委员会副主任委员，中国兵工学会维修工程专业委员会副主任委员，北京航空航天大学学术委员会委员，北京航空航天大学学位委员会委员，美国电器工程师协会（IEEE）会员。

李泽兴先生，中国国籍，1942年8月出生，大专学历，一级高级会计师。曾任沈阳飞机工业(集团)有限公司会计员、室主任、科长、处长、副总会计师、总会计师兼董事。现协助中国一航、沈飞公司财务、审计工作，本公司监事会

主席。

荣毅超先生，中国国籍，1964年9月出生，研究生学历，研究员。历任中国空空导弹研究院理化室副主任、主任、质保部副部长、部长、院长助理兼任生产部部长、副院长。现任中国空空导弹研究院院长、理事会理事长，本公司监事。

许宣知女士，中国国籍，1955年6月出生，本科学历，高级工程师。曾任洛阳电光设备研究所技术员、工程师、党总支副书记、工会副主席、行政管理处处长、办公室主任和总经理，现任赛维航电科技有限公司副总经理，本公司监事。

谢铁山先生，中国国籍，1962年10月出生，研究生学历，会计师。曾任郑州市家具公司主管会计，中原国际经济贸易公司主管会计，河南省经济技术开发公司信贷管理部信贷员、副经理、法律事务部经理、投资管理一部经理。现在河南投资集团有限公司任职，本公司监事。

张虎先生，中国国籍，1972年10月出生，本科学历，会计师。曾在河南省经济技术开发公司计划财务部、河南省财政厅行政事业财务处任职，河南经济技术开发公司投资管理一部副经理、办公室主任。现在河南投资集团有限公司任职，本公司监事。

曹贺伟先生，中国国籍，1967年4月出生，大专学历。曾任洛阳航空电器厂团委书记、一车间主任、工会主席、纪委书记、党委副书记。现任本公司党委副书记、工会主席、纪委书记，沈阳兴华航空电器有限责任公司监事，本公司职工代表监事。

席明强先生，中国国籍，1965年11月出生，本科学历，高级工程师。曾任洛阳航空电器厂二车间工艺员，六车间工艺员、技术副主任、代主任、主任，

线束分厂副厂长、厂长，一车间技术副主任、主任。现任本公司一车间主任，本公司职工代表监事。

王艳阳女士，中国国籍，1973 年 1 月出生，本科学历，工程师。曾任洛阳航空电器厂机动技安部环保员，本公司机动技安部副部长、部长。现任本公司四车间主任，本公司职工代表监事。

郭泽义先生，中国国籍，1967 年 10 月出生，研究生学历，高级经济师。曾任洛阳航空电器厂生产处处长、企划部部长、副厂长。现任本公司副总经理、董事会秘书，沈阳兴华航空电器有限责任公司董事。

刘阳先生，中国国籍，1965 年 3 月出生，研究生学历，注册会计师。历任洛阳航空电器厂财务处副处长，财务部部长，副总会计师兼财务部部长。现任本公司财务总监，沈阳兴华航空电器有限责任公司董事。

陈戈先生，中国国籍，1966 年 3 月出生，本科学历，高级工程师。历任洛阳航空电器厂质量保证部部长、电装分厂厂长、生产保证部部长。现任本公司副总经理。

田随亮先生，中国国籍，1958 年 7 月出生，中专学历，工程师。历任洛阳航空电器厂工具车间主任、技术开发部部长、消防分厂厂长、技术部部长、副总工程师。现任本公司副总经理。

陈学永先生，中国国籍，1970 年 6 月出生，在职研究生，高级工程师。历任洛阳航空电器厂设计所设计员、技术开发部副部长、副总工程师。现任本公司总工程师。

2、现任董事、监事、高级管理人员除在股东单位任职以外的的兼职情况

姓名	本公司职务	兼职情况	兼职单位与本公司关联关系
李聚文	董事长兼总经理	一航兴华董事长	本公司的控股子公司
李兵	董事	一航兴华董事	本公司的控股子公司

姓名	本公司职务	兼职情况	兼职单位与本公司关联关系
陈丽娟	董事	无	——
周国强	董事	无	——
袁顺兴	董事	洛阳铜加工集团有限公司董事	与本公司无关联关系
		中原信托投资有限公司董事	
扈玉生	董事	洛阳实华合纤有限公司董事	与本公司无关联关系
		洛阳石化聚丙烯有限责任公司董事	
王玉杰	独立董事	无	与本公司无关联关系
干凤琪	独立董事	中船重工科技投资公司常务董事	与本公司无关联关系
		内燃机学会副理事长	
康锐	独立董事	北京航空航天大学可靠性工程研究所总工程师	与本公司无关联关系
		中国航空学会可靠性专业委员会副主任委员	
		中国兵工学会维修工程专业委员会副主任委员	
李泽兴	监事会主席	陕西宝成航空仪表有限责任公司监事	与本公司无关联关系
荣毅超	监事	金航数码科技有限责任公司董事	本公司发起人股东
		中国一航北京瑞赛科技有限公司董事	本公司控股股东下属企业
许宣知	监事	无	——
谢铁山	监事	洛阳铜加工集团有限公司监事	与本公司无关联关系
		河南雪城科技股份有限公司董事	
		河南亮健科技有限公司董事、董事长	
		中原信托投资有限公司监事	
张虎	监事	中原石油化工有限公司监事	与本公司无关联关系
曹贺伟	职工代表监事	一航兴华监事	本公司的控股子公司
席明强	职工代表监事	无	——
王艳阳	职工代表监事	无	——
郭泽义	副总经理 兼董事会秘书	一航兴华董事	本公司的控股子公司
刘阳	财务总监	一航兴华董事	本公司的控股子公司
陈戈	副总经理	无	——
田随亮	副总经理	无	——
陈学永	总工程师	无	——

（三）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序、报酬确定依据

（1）在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其职务在公司领取岗位工

资。

(2) 独立董事、外部董事和监事的津贴按照股东大会决议执行。

2、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员从公司获得的报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李聚文	董事长	男	45	2007年12月01日	2010年03月07日	60,000	60,000		29.80	否
李兵	董事	男	42	2007年12月25日	2010年03月07日	0	0		0.00	是
陈丽娟	董事	女	46	2007年12月25日	2010年03月07日	0	0		0.00	是
周国强	董事	男	45	2007年03月07日	2010年03月07日	0	0		0.00	是
袁顺兴	董事	男	42	2007年03月07日	2010年03月07日	0	0		0.00	是
扈玉生	董事	男	57	2007年03月07日	2010年03月07日	0	0		0.00	是
王玉杰	独立董事	女	64	2007年03月07日	2010年03月07日	0	0		5.00	否
干凤琪	独立董事	男	57	2007年03月07日	2010年03月07日	0	0		5.00	否
康锐	独立董事	男	42	2007年03月07日	2010年03月07日	0	0		5.00	否
李泽兴	监事	男	66	2007年03月07日	2010年03月07日	0	0		1.50	否
荣毅超	监事	男	44	2007年03月07日	2010年03月07日	0	0		0.00	是
许宣知	监事	女	53	2007年03月07日	2010年03月07日	20,000	20,000		0.00	是
谢铁山	监事	男	46	2007年03月07日	2010年03月07日	0	0		0.00	是
张虎	监事	女	36	2007年03月07日	2010年03月07日	0	0		0.00	是
曹贺伟	监事	男	41	2007年02月13日	2010年02月13日	30,000	30,000		24.80	否
席明强	监事	男	43	2007年02月13日	2010年02月13日	0	0		10.80	否

王艳阳	监事	女	35	2007年02月13日	2010年02月13日	0	0		10.90	否
郭泽义	董事会秘书	男	41	2007年03月08日	2010年03月08日	50,000	50,000		27.80	否
刘阳	财务总监	男	43	2007年03月08日	2010年03月08日	35,000	35,000		24.80	否
陈戈	副总经理	男	42	2007年03月08日	2010年03月08日	35,000	35,000		26.30	否
田随亮	独立董事	男	50	2007年03月08日	2010年03月08日	35,000	35,000		27.80	否
陈学永	副总经理	男	38	2007年03月08日	2010年03月08日	35,000	35,000		26.30	否
合计	-	-	-	-	-	300,000	300,000	-	225.80	-

3、报告期内被选举或离任的董事和监事及聘任或解聘的高级管理人员情况

(1) 2007年3月7日，公司2006年度股东大会选举产生了公司第二届董事会和第二届监事会。董事会成员包括常怀忠、李聚文、陈灌军、周国强、袁顺兴、扈玉生、王玉杰、干凤琪、康锐。监事会成员包括李泽兴、荣毅超、许宣知、谢铁山、张虎、以及职工代表监事曹贺伟、席明强、王艳阳。

(2) 2007年3月8日，公司第二届董事会第一次会议选举常怀忠先生为公司董事长。聘任了公司的高级管理人员。公司的高级管理人员包括总经理李聚文先生、副总经理兼董事会秘书郭泽义先生、副总经理田随亮先生、副总经理陈戈先生、财务总监刘阳先生、总工程师陈学永先生。

(3) 2007年12月1日，公司2007年第四次临时董事会同意常怀忠先生和陈灌军先生因工作原因辞去公司董事职务，同时选举李聚文先生为公司董事长。

(4) 2007年12月25日，公司2007年第三次临时股东大会选举李兵先生和陈丽娟女士为公司第二届董事会董事。

一、公司员工情况

截止2007年12月31日，公司员工人数为2649人，其专业构成、教育程度及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

	分类	人数（人）	占公司总人数比例%
专业构成	生产人员	1730	65.3
	技术人员	456	17.2
	销售人员	146	5.5
	财务人员	31	1.2
	行政人员	260	9.8
	其他人员	26	1
教育程度	研究生学历及以上	22	0.8
	大学本科	364	13.7
	大学专科	876	33.1
	其他	1387	52.4

第五节 公司治理结构

一、公司治理结构

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其他有关法律法规的要求，及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，并建立《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》等管理制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，确保所有股东享有平等地位、平等权利，并承担相应的义务。在涉及关联交易事项表决时，关联股东进行了回避。

（二）公司与控股股东关系

公司控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有采取任何其他方式直接或间接地干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，没有损害公司及其他股东的利益；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到相互独立；各自独立核算、独立承担责任和风险。公司的重大决策按照规范的程序由股东大会和董事会作出。公司与控股股东的关联交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司也无为控股股东及其子公司提供担保的情形。

（三）董事与董事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公

司董事的选聘公开、公平、公正。当选董事能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规制度开展工作，忠实、诚信、勤勉地履行职责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，对董事会负责。

公司目前有三名独立董事，占全体董事的三分之一。报告期内，独立董事不受公司主要股东及其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立履行职责，在公司规范运作、重大投资项目论证等方面给予了积极的指导和建议，对公司提名董事、增资控股一航兴华等重大事项发表了独立意见。

（四）监事与监事会

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，认真履行职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）内部控制

报告期内，公司不断加强和完善内部控制，健全了内部管理组织机构，明确内部审计和信息披露等事务的责任部门和人员，制定和完善了《内部审计管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》等一系列内部控制制度，形成了权责明晰、分工明确、权力制衡的内部控制管理体系，并在生产经营过程中得到了有效实施和不断发展。

（六）绩效评价与激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，以吸引人才，保持高级管理人员的稳定。公司高级管理人员的聘任公开、透明，程序符合法律法规的规定。

（六）利益相关者

公司充分尊重银行及其他债权人、职工、供应商、客户等利益相关者的合

法权利，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

（七）信息披露与透明度

公司制定了《信息披露管理制度》，明确董事会秘书负责公司信息披露工作和投资者关系管理工作，接待投资者的来访和咨询，《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司指定的信息披露报纸和网站。公司网页上建立有“投资者关系”专栏，在其中发布公司已公开披露的信息，并回答投资者提问。有关公司生产经营的重大信息或可能对公司股票价格产生影响的信息在公司网站上发布的时间不早于在指定信息披露的报纸和网站公布的时间。公司信息披露公告真实、准确、完整、及时，确保所有股东有平等的机会获得信息。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等有关规定，诚实守信、勤勉尽责，积极出席公司的相关会议，认真审议各项董事会议案，切实履行董事的各项职责，维护公司整体利益，保护中小股东的合法权益不受损害。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，依法召集、主持董事会会议，严格董事会集体决策机制，在其职责范围内行使权利，并积极督促公司执行董事会会议形成的决议。

公司三位独立董事尽职尽责，切实履行职务，积极参与公司董事会、股东大会，定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的重大决策提供专业性意见。报告期内，公司独立董事对提名董事、关联交易、增资控股一航兴华等相关事项发表了专项说明或独立意见，没有独立董事对公司上述事项提出异议。

报告期内董事出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李聚文	董事长	7	7	0	0	否

常怀忠	离任董事	7	7	0	0	否
陈灌军	离任董事	7	5	2	0	是
周国强	董事	7	7	0	0	否
袁顺兴	董事	7	7	0	0	否
扈玉生	董事	7	7	0	0	否
王玉杰	独立董事	7	7	0	0	否
干凤琪	独立董事	7	7	0	0	否
康锐	独立董事	7	6	1	0	否

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东（实际控制人）及其控制的其他企业均完全分开、独立运行。

1、业务完整、独立：公司的主要业务是电连接器、光器件和线缆组件的研发、生产和销售；控股股东中国一航的主要业务为国有资产投资与管理，军用、民用航空器及相关发动机、机载设备、轻型燃气轮机、汽车、摩托车、制冷设备、环保设备、机械电子设备、纺织机械的设计、研制、开发、生产、销售、安装、调试、监理维修；飞机租赁等。公司现有业务与控股股东之间不存在相互依存的关系，拥有完整的产、供、销体系，生产经营独立。

2、资产完整：公司拥有完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备以及商标、非专利技术 etc 资产均合法拥有所有权；公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

3、人员独立：公司建立有独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，在有关员工的社会保障、工资薪酬等方面均与股东单位分账独立。公司的总经理、副总经理、财务总监、总工程师和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，并在公司领取薪酬，不存在双重任职或兼职的情况。

4、机构独立：公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等组织机构，设立了经营规划部、财务部、资本运营部、人力资源部、对外贸易部、

审计部、市场部、技术发展部等内部职能部门，且完全独立运作。公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司拥有独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策；设立独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东相分开，拥有独立、完整的产、供、销系统，具有独立完整的业务体系以及面向市场自主经营的能力。

四、内部审计制度的建立情况

根据深圳证券交易所的要求和内部控制的需要，公司设立了内部审计机构，任命了内部审计机构负责人，修改了《内部审计管理制度》，尚需经董事会审议通过。内部审计机构在董事会的领导下开展工作，主要负责监督公司财务制度的执行情况，核查公司各项经营活动的合法性、真实性、效益性，同时组织、协调和完善公司内部控制机制，以规范公司经营行为，有效防范风险。审计部对董事会及其审计委员会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉，通过对各部门及控股子公司经营活动定期检查和经营业绩的考核，强化公司内部财务管理。

五、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会将成立提名委员会、薪酬与考核委员会负责制定每年的公司薪酬考核方案，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案报公司董事会审批。

第六节 股东大会召开情况

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和三次临时股东大会，具体召开情况如下：

（一）2006 年年度股东大会

公司于2007年3月6日至7日在洛阳龙门东山宾馆召开2006 年度股东大会，出席会议的股东（股东代表）20人，代表公司股份8900万股，占公司总股本的100%。大会以记名投票方式进行表决，审议通过了如下议案：

- 1、审议并通过了2006年度董事会工作报告；
- 2、审议并通过了2006年度监事会工作报告；
- 3、审议并通过了关于2006年度财务决算的议案；
- 4、审议并通过了关于2006年度利润分配方案的议案；

2006年公司实现利润总额7605万元，分配股利为人民币1467.9万元（不含税，以下指标相同），每股分配现金股利0.2097元，以现金方式分配。该方案自公司股东大会审议通过后两个月内实施。

- 5、审议并通过了关于2007年度经营计划的议案；
- 6、审议并通过了关于2007年度财务预算的议案；
- 7、审议并通过了关于2007年度投资计划的议案；

8、在关联股东中国航空工业第一集团公司、中国空空导弹研究院、赛维航电科技有限公司、金航数码科技有限责任公司所持5988.4287万股回避表决的情况下，有效表决权股份为2911.5713万股。全票通过了关于2006年度公司关联交易的议案；

9、在关联股东中国航空工业第一集团公司、中国空空导弹研究院、赛维航电科技有限公司、金航数码科技有限责任公司所持5988.4287万股回避表决的情况下，有效表决权股份为2911.5713万股。全票通过了关于2007年度公司

与中国一航下属关联人预期交易的议案；

10、审议并通过了关于选举公司第二届董事会董事的议案；

选举常怀忠、李聚文、陈灌军、周国强、袁顺兴、扈玉生、王玉杰、康锐、干凤琪为公司第二届董事会董事，其中王玉杰、康锐、干凤琪为独立董事。

11、审议并通过了关于选举公司第二届监事会监事的议案；

选举李泽兴、荣毅超、谢铁山、许宣知、张虎为公司第二届监事会的股东代表监事。

12、在关联股东中国航空工业第一集团公司、中国空空导弹研究院、赛维航电科技有限公司、金航数码科技有限责任公司所持5988.4287万股回避表决的情况下，有效表决权股份为2911.5713万股。全票通过了关于公司收购一航兴华部分股权并对一航兴华增资控股的议案；

13、审议并通过了关于公司拟申请公开发行股票并上市有关事宜的议案；

14、审议并通过了关于公司首次公开发行股票募集资金拟投资项目的议案；

15、审议并通过了关于公司章程（草案）的议案；

16、审议并通过了关于公司股东大会议事规则（草案）的议案；

17、审议并通过了关于修订公司董事会议事规则的议案；

18、审议并通过了关于修订公司监事会议事规则的议案；

19、审议并通过了关于修订公司独立董事工作制度的议案；

20、审议并通过了关于修订公司董事会秘书工作制度的议案；

21、审议并通过了关于修订公司对外担保决策制度的议案；

22、审议并通过了关于修订公司对外投资管理办法（草案）的议案；

23、审议并通过了关于公司关联交易制度（草案）的议案；

24、审议并通过了关于修订公司募集资金使用管理办法的议案。

（二）2007年第一次临时股东大会

公司于2007年8月24日以通讯方式召开2007年第一次临时股东大会，参加会议的股东（股东代表）20人，代表公司股份8900万股，占公司总股本的100%。大会以记名投票表决方式通过了以下议案

- 1、审议并通过了关于修改公司章程的议案；
- 2、审议并通过了关于调整会计科目的议案。

（三）2007年第二次临时股东大会

公司于2007年9月19日上午在公司二楼会议室召开2007年第二次临时股东大会，出席会议的股东及股东代表共20人，共代表中航光电科技股份有限公司89,000,000股，占公司总股本的100%，会议审议并通过了关于调整公司公开发行股票前滚存利润的分配方案的议案。同意将公司公开发行股票前的滚存利润的分配方案调整为：公司公开发行股票前的滚存利润由新老股东共享。

（四）2007年第三次临时股东大会

公司于2007年12月25日洛阳市涧西区洛阳大酒店二楼国际会议中心召开公司2007年第三次临时股东大会，出席会议的股东及股东代表共计18人，其中陈学永、王旭东、张军昌、袁从东四位股东委托郭泽义参会，代表公司有表决权的股份86294350股，占公司总股份1.19亿股的72.53%。大会审议并通过了如下议案：

- 1、审议并通过了关于修订《中航光电科技股份有限公司章程（草案）》的议案；
- 2、审议并通过了关于调整独立董事津贴的议案；
- 3、审议并通过了关于聘请岳华会计师事务所为公司审计机构的议案；
- 4、审议并通过了关于补选李兵为公司第二届董事会董事的议案；
- 5、审议并通过了关于补选陈丽娟为公司第二届董事会董事的议案。

2007年第三次临时股东大会的决议公告刊登在2007年12月26日的中国证券报、证券时报和巨潮资讯网上。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况

（一）公司 2007 年经营情况回顾

1、公司经营总体情况

经中国证监会 2007 年 10 月 18 日证监发[2007]352 号文核准，公司公开发行股票 3000 万股，并于 2007 年 11 月 1 日在深圳证券交易所成功挂牌上市。

2007 年，公司董事会按照股东大会的要求和年初制订的经营目标，坚持“质量第一、快速反应、低成本”的经营思想，加快市场开发和产品研发，并致力于拓展国际市场，实现民品领域和外贸市场的重大突破。面对原材料价格波动的影响和市场竞争的加剧，公司通过调整产品结构，依照客户需求研发新产品，加强与客户的合作开发，不断提高公司产品差异化和个性化的竞争能力；同时，实行品牌营销，加大“中航光电”品牌宣传力度，扩大公司在行业 and 用户中的影响力，并提升公司在国际市场的知名度，努力开创新的市场空间；另一方面，公司加大对成本费用的合理控制，有效化解和降低外部不利因素对生产经营的影响。2007 年，公司主营业务收入和利润同比稳步增长，整体经营状况保持良好的发展态势，整体实力进一步增强，综合竞争能力和抗风险能力得到进一步提升。

2007 年，公司完成营业收入 61404.27 万元，比去年同期增长 17.63%，营业利润 10039.03 万元，同比增长 35.26%，实现净利润 9736.68 万元，同比增长 46.94%。

2、主营业务及经营情况

（1）主营业务范围

公司的主营业务为电连接器、光器件和线缆组件的研制开发、生产和销售。

（2）主营业务分产品、分行业情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 上年增减(%)	营业成本比上年 上年增减(%)	毛利率比上年 增减(%)
连接器行业	56,613.25	37,120.98	34.43%	17.15%	17.55%	-0.64%
合计	56,613.25	37,120.98	34.43%	17.15%	17.55%	-0.64%
主营业务分产品情况						
电连接器	44,397.18	28,590.59	35.60%	4.91%	10.52%	-8.42%
光器件	11,276.47	7,787.57	30.94%	105.22%	48.81%	550.00%
线缆组件	939.59	742.81	20.94%	84.48%	55.67%	231.86%
合计	56,613.25	37,120.98	34.43%	17.15%	17.55%	-0.64%

（3）公司主营业务分地区情况

单位：（人民币）元

地区	主营业务收入	占主营业务收入%	主营业务收入比上年同期增减%
西区	81,102,835.37	14.33	-12.49
北区	140,922,254.66	24.89	26.39
南区	331,326,414.74	58.52	21.96
外贸	12,780,956.48	2.26	72.88
合计	566,132,461.25	100.00	17.15

注：西区包括陕西、甘肃、重庆、云南、贵州、四川、广西、宁夏、新疆；北区包括黑龙江、吉林、辽宁、内蒙古、天津、北京、山东、河北、山西、河南；南区包括湖北、湖南、江西、浙江、江苏、安徽、上海、福建、广东、深圳、海南。

（4）公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力变化情况

公司主营业务由电连接器、光器件和线缆组件构成，其中电连接器占78%。电连接器毛利率下降是由于民品订货比例上升所致；光器件毛利率上升的主要原因是光器件销售单价较上一年度有所提升和光器件生产规模扩大致使生产成本降低；公司大力发展线缆组件等高附加值产品的推广和应用，线缆组件的毛利率上升。

(5) 主要客户、供应商情况（万元）

前五名客户销售合计	13990.62	占销售总额比例	22.78%
前五名供应商采购合计	10408.05	占采购总额比例	46.60%

3、公司财务状况分析

(1) 资产、负债构成情况

单位：（人民币）元

项目	2007年12月31日		2006年12月31日		同比增减	涨幅%
	金额	占总资产的比例%	金额	占总资产的比例%		
流动资产	968,425,859.99	79.44	464,408,501.93	75.13	504,017,358.06	108.53
其中：应收账款	179,288,861.53	14.71	152,204,534.64	24.62	27,084,326.89	17.79
存货	120,782,165.21	9.91	108,786,975.37	17.60	11,995,189.84	11.03
长期股权投资	36,002,774.49	2.95	0	0.00	36,002,774.49	—
固定资产	115,900,570.21	9.51	107,317,379.32	17.36	8,583,190.89	8.00
在建工程	81,139,670.94	6.66	28,578,913.60	4.62	52,560,757.34	183.91
无形资产及其他资产	17,571,820.68	1.44	17,798,152.38	2.88	-226,331.70	-1.27
资产总计	1,219,040,696.31	100.00	618,102,947.23	100.00	600,937,749.08	97.22
流动负债	339,472,430.89	27.85	260,405,584.73	42.13	79,066,846.16	30.36
其中：短期借款	81,000,000.00	6.64	42,000,000.00	6.79	39,000,000.00	92.86
长期负债	6,818,069.87	0.56	30,563,215.94	4.94	-23,745,146.07	-77.69
负债小计	346,290,500.76	28.41	290,968,800.67	47.07	55,321,700.09	19.01
所有者权益	872,750,195.55	71.59	327,134,146.56	52.93	545,616,048.99	166.79
负债和所有者权益小计	1,219,040,696.31	100.00	618,102,947.23	100.00	600,937,749.08	97.22

变动原因：公司流动资金期末比期初增长 108.53%，是募集资金到位，货币资金增加所致；在建工程期末比期初增加 183.91%是支付制造中心大楼工程款及购买设备所致；短期借款期末比期初增加 92.86%是公司业务扩展，流动资金贷款增加所致；长期借款期末比期初减少 77.69%是 2007 年公司归还长期借款 2000 万元所致；所有者权益期末比期初增加 166.79%是募集资金到位，增加股本、资本公积以及公司未分配利润转化所致。

(2) 三项费用情况

单位：（人民币）元

项目	2007年12月31日	2006年12月31日	同比增减额	增减率（%）
营业费用	38,568,446.19	28,007,271.84	10,561,174.35	37.71
管理费用	52,590,428.29	60,237,030.91	-7,646,602.62	-12.69
财务费用	3,681,550.02	3,816,223.61	-134,673.59	-3.53
三项费用合计	94,840,424.50	92,060,526.36	2,779,898.14	3.02

变动原因：2007 年度销售费用发生额 38,568,446.19 元，较上年同期发生额 28,007,271.84 元增加 37.71%，主要系本期销售业务量大幅增涨，导致相关营销费用、差旅费用等大幅增涨。

本期管理费用发生额 52,590,428.29 元，较上年同期发生额 60,237,030.91 元降低 12.69%，主要系本期执行新会计准则全额冲回未使用的福利费结余。

（3）现金流量分析

单位：（人民币）元

项目	2007年度	2006年度	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	59,442,669.87	42,546,565.46	39.71
经营活动现金流入量	486,659,342.61	395,713,018.29	22.98
经营活动现金流出量	427,236,672.74	353,166,452.83	20.97
二、投资活动产生的现金流量净额	-95,201,648.70	-48,254,296.35	97.29
投资活动现金流入量	693,050.00	150,065.34	361.83
投资活动现金流出量	95,894,698.70	48,404,361.69	98.11
三、筹资活动产生的现金流量净额	460,031,958.62	70,003,017.51	557.16
筹资活动现金流入量	552,806,270.00	132,790,000.00	316.30
筹资活动现金流出量	92,774,311.38	62,786,982.49	47.76
四、现金及现金等价物净增加额	423,641,852.32	64,168,086.90	560.21

变动原因：（1）报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-95,201,648.70元，比上年同期支出增加46,947,352.35元，主要系本期固定资产投入增加及收购沈阳兴华20%股权所致。

（2）报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为460,031,958.62元，比上年同期增长390,028,941.11 元，主要是公司上市募集资金到位所致。

4、公司设备利用、订单的获取和主要技术人员变动情况

公司业务量均衡，生产设备的综合利用率为78%，在公司“粗加工外协”的方针指导下，用于粗加工的设备在逐渐减少。同时公司严格执行规章制度做好设备的维修和保养工作，保证设备性能和效率。公司主要通过传真、电子邮件、客户采购系统下载、定货会以及销售经理现场签订等方式来获取客户的订单。合同文本采用公司统一格式或客户规定的格式。合同订货量2005年为47685万元，2006年为48924万元，2007年为63065万元，合同订货量近3年成稳定增长趋势。公司通过有效的激励机制，主要的技术人员保持稳定。

5、公司控股子公司经营情况和业绩分析

2007年12月26日，本公司与中国航空工业第一集团公司、沈阳兴华航空电器有限责任公司签署了关于向一航兴华单方面增资的协议。增资完成后，本公司持有沈阳兴华51%的股权，沈阳兴华已于2008年3月21日完成工商登记变更。经中瑞岳华会计师事务所审计，截止2007年12月31日，该公司总资产39,413.86万元，净资产13,912.96万元，2007年度实现营业收入21,746.53万元，营业利润1,224.51万元，实现净利润357.04万元。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局分析

公司属于电子元器件行业中的连接器制造业。随着信息化水平和信息化要求的不断提高，电子元器件行业成为国家重点鼓励支持发展的行业。连接器是构成整机电路系统电气连接必须的基础元件之一，凡需光电信号连接的地方都要使用光电连接器，因而应用领域广泛，市场前景广阔。

公司在国际上的竞争对手主要有泰科、莫仕、法玛通、日本压着端子制造株式会社以及韩国对峙工业株式会社等等。随着世界制造中心向亚太地区转移，我国台湾地区也涌现出一大批连接器生产厂商，如台湾鸿海凭借低廉、

快速交货和弹性生产等优势，已成为全球极具竞争力的连接器厂商之一。国内主要竞争对手有贵州航天电器股份有限公司、得润电子股份有限公司、四川华丰企业集团有限公司、杭州电连接器厂、陕西华达科技股份有限公司等等。这些企业的产品各具优势，但由于部分产品存在相同性，因此相互之间不可避免存在竞争。公司专注于生产中高端连接器产品，并在国内中高端市场处于领先地位。

2、管理层所关注的公司未来发展机遇和公司发展战略

公司未来发展的机遇：随着3G通讯产品的迅猛发展以及国家加快通讯、铁路、电力等基础设施建设，我国连接器市场增长迅速，也为公司进一步发展提供了机遇。同时，公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所成功上市为公司未来发展提供了资金来源和融资途径。国防科工委等部委对国有军工企业改革发展，自主进行市场经济运营，利用资本市场发展的政策支持，为公司发展排除了政策性障碍。

公司发展战略：跟踪国际先进技术发展趋势，依托军工技术，坚持“中高端、集成化、提供全面的连接技术解决方案”的产品发展战略；通过资本运作，整合产业链条；坚持管理创新，制订人才战略，提升企业的经营管理水平；坚持用服务实现顾客的追求，实施品牌战略，实现国内国际市场的均衡发展。

3、公司2008年经营计划和主要目标

2008年，公司将重点开展以下几方面工作：

（1）完善现有市场开拓模式，实施对客户的VIP管理；不断开拓国内新市场，并向国际主流市场迈进。

（2）提高产品集成化水平，开发高频和高、低频混装连接器、滤波连接器以及光电混装、光电旋转、光电模块、光端机等新型光器件；开发高附加

值系统集成产品，全面介入高端客户的重点型号和重点项目前期工作，为其提供全面连接技术解决方案；深化研发体系调整，建立上海研发中心。

（3）制定公司 IT 实施战略，完善 ERP 系统，实施生产流程条码管理，实施并完成 PDM 系统和 DNC 系统；实施并完成 21 个 6 σ 管理项目，培养 5 名黑带和 28 名绿带人员；在全公司范围内推进综合平衡计分卡；推行 6S 管理，并按照银牌标准通过达标验收。

（4）成立制造技术部，系统性考虑企业内部制造技术的优化。坚决推行模具标准化。依靠技术支持和质量管理，提高公司对成件厂的质量管控能力。

（5）分层次、有重点的开展员工培训和继续教育，完善公司的用人机制、内部岗位竞聘制、人才激励机制。

（6）贯彻公司环境方针，严格按照 ISO14001 环境管理体系要求控制重要环境因素，推广节能减排新技术的应用，确保各类废弃物达标排放。继续开展公司内部管理创新。

（7）完善内部审计管理，丰富内部审计内容。

（8）实施品牌建设，提高中航光电品牌的国际知名度。

（9）持续开展中航光电特色企业文化建设。

公司计划2008年实现销售收入11亿元，其中公司本部实现8亿元，沈阳兴华航空电器有限责任公司实现3亿元。计划实现利润总额15,288万元，其中公司本部实现12088万元，沈阳兴华航空电器有限责任公司实现3200万元。

4、资金需求及使用计划

为满足公司日益增长的市场订货需求，结合公司上市募集资金的使用安排，2008年，公司本部计划总投资20473万元进行技术改造，包括电连接器等产品XX建设项目、募集资金投资项目和高新区光电器件产业化基地建设项目前期投入

费用及购地费用。各项目投资安排如下：

投资项目名称		计划投资额度（万元）
电连接器等产品XX建设项目		906
募集资金 投资项目	电连接器产业化项目	11281
	线缆总成产业化项目	1587
	射频同轴连接器高技术产业化项目	736
	光电传输集成开发及产业化项目	963
高新区光电器件产业化基地建设项目		5000
合计		20473

根据公司 2008 年度经营投资计划，2008 年度公司计划向银行申请总额度不超过 8000 万元的综合授信贷款，并按实际经营需要确定融资的时间、具体金额和用途。

5、可能面临的风险因素

（1）主要原材料价格波动的风险

有色金属、黑色金属、稀贵金属和工程塑料等是公司的主要原材料，上述材料成本合计占公司产品总成本约 20%，其价格的波动将直接导致产品成本的变动。

（2）企业所得税税率发生变化的风险

自 2008 年 1 月 1 日起新税法开始施行，根据该法规定，企业所得税税率统一为 25%，同时对国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司自设立以来就享受减按 15% 的税率缴纳所得税的税收优惠政策，预计该法规实施过程中公司作为高新技术企业享受的所得税优惠政策将保持不变。目前由于相关配套的规定没有出台，无法确定是否会有变化。根据对公司以前年度所得税率的假设推算，如果公司不再享受税收优惠政策，所得税税率由 15% 提高到 25%，公司净利润约受到 10% 左右的影响。

（3）对控股子公司管理的风险

公司对一航兴华增资控股事宜目前进展顺利，具体进展情况详见“第九

节 重要事项”、“二、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项”。收购完成之后，如何进行两家公司的有效整合，调动员工的积极情绪，调整市场资源，实现两地优势互补，完善公司产品结构，降低产品成本，提高公司市场地位和竞争能力，还需要进行深入细致的考虑。

二、2007年投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

截至 2007 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目已累计投入资金 57,666,342.62 元，其中，使用自筹资金 56,188,509.22 元，使用募集资金 1,477,833.40 元，余额存放在募集资金专户中。

募集资金具体使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额（元）				462, 313, 274. 53		本年度投入募集资金总额（元）				57, 666, 342. 62		
变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额（元）				57, 666, 342. 62		
变更用途的募集资金总额比例				0								
承诺投资项目	是否已变更项（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额	本年度投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额	截至期末投入进度（%）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
电连接器产业化项目	否	28111	28111	6703	5486. 52	5486. 52	-1216. 48	81. 85	2010-1	注释1	是	否
线缆总成产业化项目	否	5319	5319	1200	71. 68	71. 68	-1128. 32	5. 98	2010-1	注释1	是	否
光电传输集成开发及产业化项目	否	7741	7741	1950	179. 08	179. 08	-1770. 92	9. 19	2011-1	注释1	是	否
射频同轴连接	否	5817	5817	1350	29. 35	29. 35	-1320. 65	2. 18	2010-1	注释1	是	否

器高技术产业化项目												
工业连接器产业化项目	否	6331	6331	1500	0	0	-1500	0	2010-1	注释1	是	否
电机断路器产业化项目	否	3669	3669	900	0	0	-900	0	2010-1	注释1	是	否
合计	—	56988	56988	13603	5766.04	5766.04	-7836.36	42.39	—	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）					公司募集资金投资项目未达计划进度的主要原因是公司上市时间拖期，募集资金 2007 年 10 月下旬才到位。							
项目可行性发生重大变化的情况说明					无							
募集资金投资项目实施地点变更情况					无							
募集资金投资项目实施方式调整情况					无							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					根据公司第二届董事会第三次会议决议，公司将使用募集资金 55,762,328.06 元，用于置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。（注释 2）							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					经公司第二届董事会第三次会议审议通过，公司将使用募集资金 4000 万元补充流动资金。							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					无							
募集资金其他使用情况					公司未发生使用募集资金归还募集资金项目无关的贷款、用募集资金存单质押取得贷款等情况。							

注释 1：2007 年度公司募集资金投资项目完成了制造中心大楼建设并购置了部分工艺设备仪器。制造中心大楼和新购工艺设备仪器已经逐步投入使用并产生效益，但由于项目建设刚开始，所产生的效益还无法准确计量。

注释 2：截至 2007 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目共投入 57,666,342.62 元，其中用募集资金支付 1,477,833.40 元，用自筹资金支付尚未从募集资金账户划转的金额为 56,188,509.22 元。

报告期内公司没有变更募集资金投资项目。

2、报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况

公司2007年度非募集资金项目有电连接器等产品XX建设项目，根据深圳证券交易所《股票上市规则》“第二章”、“2.16”规定，公司2007年度非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况免于披露，公司已按照上市规则要

求向深圳证券交易所申请豁免披露。

三、董事会日常工作情况

（一）董事会的召开情况

2007 年度，公司共计召开 7 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2007 年 2 月 13 日在洛阳龙门东山宾馆召开第一届董事会第十一次会议，会议以记名投票方式审议并通过了如下议案：

（1）审议通过了 2006 年度总经理工作报告；

（2）审议通过了 2006 年度董事会工作报告；

（3）审议通过了关于 2006 年度财务决算的议案；

（4）审议通过了关于 2006 年度利润分配方案的议案；

（5）审议通过了关于 2007 年度经营计划的议案；

（6）审议通过了关于 2007 年度财务预算的议案；

（7）审议通过了关于 2007 年度投资计划的议案；

（8）在 4 位关联董事回避表决的情况下，共有 5 名董事有权参与表决。
审议通过了关于 2006 年度公司关联交易的议案；

（9）在 4 位关联董事回避表决的情况下，共有 5 名董事有权参与表决。
审议通过了关于 2007 年度公司与中国一航下属关联人预期交易的议案；

（10）会议审议通过了关于选举公司第二届董事会董事候选人的议案，选举常怀忠、陈灌军、李聚文、周国强、袁顺兴、扈玉生、王玉杰、康锐、干凤琪为公司第二届董事会董事，其中王玉杰、康锐、干凤琪为独立董事。

（11）在 4 位关联董事回避表决的情况下，共有 5 名董事有权参与表决。
审议通过了关于公司收购一航兴华部分股权及对一航兴华增资控股的议案；

（12）审议通过了关于公司拟申请公开发行股票并上市有关事宜的议案；

（13）审议通过了关于公司首次公开发行股票募集资金拟投资项目的议

案；

- (14) 审议通过了关于公司章程（草案）的议案；
- (15) 审议通过了关于公司股东大会议事规则（草案）的议案；
- (16) 审议通过了关于修订公司董事会议事规则的议案；
- (17) 审议通过了关于修订公司独立董事工作制度的议案；
- (18) 审议通过了关于修订公司董事会秘书工作制度的议案；
- (19) 审议通过了关于修订公司对外担保决策制度的议案；
- (20) 审议通过了关于公司对外投资管理办法（草案）的议案；
- (21) 审议通过了关于公司关联交易制度（草案）的议案；
- (22) 审议通过了关于修订公司募集资金使用管理办法的议案；
- (23) 审议通过了关于实行新会计政策的议案；
- (24) 审议通过了关于公开发行股票并上市申报财务报告按照新会计准则编制的议案；
- (25) 审议通过了关于公司信息披露管理制度（草案）的议案；
- (26) 审议通过了关于总经理工作细则的议案；
- (27) 审议通过了关于总经理 2006 年度年薪兑现方案的议案；
- (28) 审议通过了关于在 2007 年 3 月 6 日至 7 日召开公司 2006 年度股东大会的议案。

2、公司于 2007 年 3 月 8 日在洛阳龙门东山宾馆召开第二届董事会第一次会议，会议以记名投票方式审议并通过了如下议案：

- (1) 审议通过了关于选举常怀忠为公司董事长的议案；
- (2) 审议通过了关于聘任李聚文为公司总经理的议案；
- (3) 审议通过了关于聘任郭泽义为公司副总经理的议案；
- (4) 审议通过了关于聘任田随亮为公司副总经理的议案；

- (5) 审议通过了关于聘任陈戈为公司副总经理的议案；
- (6) 审议通过了关于聘任郭泽义为公司董事会秘书的议案；
- (7) 审议通过了关于聘任刘阳为公司财务总监的议案；
- (8) 审议通过了关于聘任陈学永为公司总工程师的议案。

3、公司于2007年6月18日在公司会议室召开第二届董事会第二次会议，会议以记名投票方式审议并通过了如下议案：

(1) 在常怀忠、陈灌军、周国强、李聚文4位关联董事回避表决的情况下，共有5名董事有权参与表决。审议通过了关于确认收购沈阳兴华部分股权收购价格的议案；

(2) 审议通过了关于确定首次公开发行股票发行规模的议案。确定本次公开发行股票的发行规模为3000万股；

(3) 审议通过了关于修改公司章程的议案。

4、公司于2007年7月26日以传真方式召开第二届董事会2007年第一次临时会议，会议以传真方式审议并通过了关于增加贷款规模的议案。

5、公司于2007年8月7日以传真方式召开第二届董事会2007年第二次临时会议，会议以通讯方式审议并通过了如下议案：

(1) 审议通过了关于调整会计科目的议案；

(2) 审议通过了关于在2007年8月24日召开公司2007年第一次临时股东大会的议案。

6、公司于2007年9月4日在北京一航大厦17层会议室召开第二届董事会2007年第三次临时会议，会议以记名投票方式审议并通过了如下议案：

(1) 审议了关于调整公司公开发行股票前滚存利润的分配方案的议案，同意将公司公开发行股票前的滚存利润的分配方案调整为：公司公开发行股票前的滚存利润由公司公开发行股票后新老股东共享。

(2) 审议通过了在 2007 年 9 月 19 日召开公司 2007 年第二次临时股东大会，对《关于调整公司公开发行股票前滚存利润的分配方案的议案》进行审议。

7、公司于 2007 年 12 月 1 日在郑州市南阳路北段丰乐园大酒店召开第二届董事会 2007 年第四次临时会议，会议以记名投票方式审议并通过了如下议案：

(1) 审议通过了关于修订《中航光电科技股份有限公司章程（草案）》的议案；

(2) 审议通过了关于对一航兴华增资控股的实施方案的议案；

(3) 审议通过了关于同意常怀忠董事辞去董事长职务的议案；

(4) 审议通过了关于同意常怀忠辞去公司董事职务的议案；

(5) 审议通过了关于同意陈灌军辞去公司董事职务的议案；

(6) 审议通过了关于补选李兵为公司第二届董事会董事的议案；

(7) 审议通过了关于补选陈丽娟为公司第二届董事会董事的议案；

(8) 审议通过了关于选举李聚文为公司董事长的议案；

(9) 审议通过了关于调整独立董事津贴的议案；

(10) 审议通过了关于修改公司信息披露管理制度的议案；

(11) 审议通过了关于修改公司募集资金使用管理办法的议案；

(12) 审议通过了关于公司组织机构调整的议案；

(13) 审议通过了关于聘请岳华会计师事务所有限责任公司为公司审计机构的议案；

(14) 审议通过了关于在 2007 年 12 月 25 日召开公司 2007 年第三次临时股东大会的议案。

第二届董事会 2007 年第四次临时会议决议公告于 2007 年 12 月 4 日刊登

在中国证券报、证券时报和巨潮资讯网上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会对股东大会决议的事项均已执行完成。公司 2006 年度股东大会审议通过了 2006 年度利润分配方案，董事会按照《公司法》及《公司章程》的规定，在利润分配方案经股东大会通过后两个月内将应派发的现金股利向股东全部派发完毕，报告期内公司未进行资本公积金转增股本方案。

公司 2006 年度股东大会审议通过了《关于公司拟申请公开发行股票并上市有关事宜的议案》，公司首次公开发行股票的申请经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]352 号文核准，于 2007 年 10 月 18 日采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众发行 3000 万股人民币普通股，其中：网上发行 2400 万股已于 2007 年 11 月 1 日上市交易，网下配售股份 600 万股于 2008 年 2 月 1 日上市交易。

公司 2006 年度股东大会审议通过了《关于公司收购一航兴华部分股权并对一航兴华增资控股的议案》，并授权董事会制定具体实施方案，签署协议，确定增资扩股价格及办理相关手续。报告期内，相关增资协议已经签署，增资款项按照协议约定的时间予以支付。

四、2007 年度利润分配及资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所审计报告确认，公司 2007 年度实现净利润 97,366,774.46 元。提取 10%的法定盈余公积金，计 9,736,677.45 元；按 25.08%提取任意盈余公积 24,421,597.24 元，加上上年结转未分配利润 19,182,865.41 元，实际可供股东分配的利润合计为 82,391,365.18 元。

公司利润分配预案为：以总股本 11,900 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股（含税），向全体股东每 10 股派现金红利 1 元（含税，扣税后个人股东、投资基金实际每 10 股派 0.7 元现金），合计送红股 2,380 万股，

派现金红利 1,190 万元（含税）。此方案将减少未分配利润 3,570 万元，增加股本 2,380 万股。

公司资本公积金转增股本方案为：公司现有资本公积金 510,022,789.69 元，以总股本 11,900 万股为基数，向全体股东按每 10 股公积金转增股份 3 股，每股面值 1 元，共计转增 3,570 万元，送转股本后公司总股本增加为 17850 万股。

本次利润分配及资本公积金转增股本预案需经 2007 年度股东大会审议通过 after 实施。

五、其他需要披露的事项

（一）公司投资者关系管理

公司董事会秘书郭泽义先生为投资者关系管理负责人，公司资本运营部负责投资者关系管理的日常事务。公司于 2007 年 11 月 1 日上市以来，高度重视投资者关系管理，积极接待投资者、新闻媒体的咨询和来访，加强同投资者和新闻媒体的交流和沟通，按时准确完整披露应该披露的信息。

（二）公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》，指定信息披露的网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第八节 监事会报告

一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司共召开 2 次监事会会议，具体情况如下：

1、监事会于 2007 年 2 月 13 日召开了第一届监事会第十次会议，会议审议通过了《2006 年度监事会工作报告》、《监事会换届及推荐监事候选人的议案》和《关于公司监事会议事规则的议案》。

2、监事会于 2007 年 3 月 6 日召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举李泽兴为公司第二届监事会主席的议案》。

3、以曹贺伟为主的三位职工监事、监事会联络员梁捷参与了制造中心大楼内控工作。监事会主席李泽兴于 2007 年 11 月 28 日到公司调查了此事。

4、2008 年 2 月 18 日监事会主席李泽兴、监事谢铁山就年度财务决算情况向中瑞岳华会计师事务所审计现场组负责人及财务人员进行了议询，并提示公司上市后募集资金有效运作要认真研究。另外，要求中瑞岳华会计师事务所对年度财务决算审计中发现的问题适时向监事会报告。

二、监事会对报告期内公司有关情况发表的独立意见

2007 年度，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定从切实维护公司利益和中小股东权益出发，认真履行监事会的职能，对公司的资产运作、经营管理、财务状况以及高级管理人员的职责履行等方面进行全面监督，经审议一致认为：

1、公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况，公司董事、高级管理人员执行职务情况进行

了监督，认为：公司认真执行股东大会的各项决议，忠实而有效地履行了权利和义务；董事会经营决策合理，运作规范；经营班子勤勉奋进自律，忠于职责；公司信息披露及时、准确、完整；公司内控制度完善，其执行力度较好；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，未发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2007 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，中瑞岳华会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

3、募集资金情况

报告期内，公司发行股票 3000 万股，募集资金 46231.33 万元，公司募集资金使用严格遵守《募集资金使用管理办法》，募集资金投资项目没有发生变更。

4、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司完成了对中国一航所持一航兴华股权 20% 的收购，并在公司实现首次公开发行股票并上市后，以募集资金和部分自筹资金对一航兴华单方面增资至 51%。上述收购资产的交易已经公司股东大会审议，交易涉及的协议和评估、验收等文件合法有效，收购过程符合上市公司规范运作要求，未发现违规操作和内幕交易。

5、公司关联交易情况

报告期内，公司发生的日常关联交易经过了董事会的确认，并已提请股东大会表决，其决策程序合法有效。交易遵循公开、公平、公正的原则进行，未发现有害公司或非关联股东利益的情况，有利于公司的业务发展。

第九节 重要事项

一、 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2007年3月26日，公司与中国航空工业第一集团公司签署了《股权收购及增资协议》。根据该协议，中国一航将其持有的一航兴华20%股权转让给本公司。转让价款的确定依据是北京中证资产评估有限公司以2006年12月31日为评估基准日出具的中证评报字（2007）第006号《沈阳兴华航空电器有限责任公司股权转让项目资产评估报告书》，一航兴华2006年12月31日经评估净资产值为18,014.20万元，协议转让作价为3,602.84万元。协议生效后五日内，公司已向中国一航支付股权转让价款的50%；其余50%按照协议约定，在协议生效后12个月内支付。

2007年11月1日，公司首次公开发行股票上市，依照《股权收购及增资协议》的约定，以1亿元募资资金和部分自有资金向一航兴华单方面增资（公司首次公开发行股票招股说明书已有披露）。2007年12月26日，公司与中国一航、一航兴华签订了三方《增资协议书》，根据增资协议，公司以现金11,350.76万元作为对一航兴华的出资，认缴一航兴华增加的注册资本，中国一航不认缴一航兴华增加的注册资本。增资后，公司持有一航兴华的股权比例为51%。协议生效后十日内，公司将增资款1,350.76万元划入一航兴华指定的专用账户；协议生效后二十日内公司将余款一次性划入一航兴华指定的专用账户。（公司于2007年12月4日在指定信息披露网站和报纸上发布了《关于对沈阳兴华航空电器有限责任公司增资控股实施方案的公告》）。

三、 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司无对于某一关联方累计关联交易总额高于3000万元且占上市公司最近一期经审计净资产值5%以上的交易行为。报告期内发生的主要关联交易事项如下：

（一）与日常经营相关的关联交易

1、销售产品

公司2007年度与中国一航及其下属53个企业、科研院所等单位发生日常关联交易总额为3839.69万元。发生关联交易的对象包括中国空空导弹研究院、沈阳飞机工业（集团）有限公司、陕西航空电气有限责任公司、成都飞机工业（集团）有限公司、贵州风雷航空军械有限责任公司、成都航空仪表有限公司、苏州长风有限责任公司、西安飞机工业集团有限责任公司、北京青云航空仪表有限公司、西安航空发动机集团公司、南京机电液压工程研究中心、洛阳电光设备研究所、中国航空无线电电子研究所、西安飞行自动控制研究所、中国航空工业第607研究所、凯迈（洛阳）测控有限公司等。

2、采购材料

报告期内，本公司向关联方采购材料情况如下：

关联人	2007 年发生额（万元）
洛阳电光设备研究所	0.85
中航技国际工贸公司	5.28
贵州华烽航空电器公司	0.05
中国空空导弹研究院	0.11
合计	6.29

3、外协加工和综合服务

2004年，本公司与控股股东全资子公司信恒公司签订了《外协加工合作协议》，委托信恒公司加工本公司需求的相关零部件，上述交易定价遵照市场化原则，无固定协议期限。2007年，信恒公司向本公司提供的零部件加工服务金额122.56万元。

本公司与控股股东全资子公司信恒公司于2002年11月份签订了《综合服务协议》，协议有效期限为10年。协议约定信恒公司向本公司提供卫生保洁、绿化养护、小型维修加工、木工产品加工、女单身宿舍和招待所租用、男单身宿舍管理、办公场所租用、子女入托、医疗保健、废品及废料收购、离退休、内退休员工管理和人员借用等服务。2007年，本公司与信恒公司上述交易发生额125.9万元。

4、公司本部2008年度预计与中国一航及其下属企业、科研院所等单位发生关联交易总额不超过5000万元。

公司控股子公司沈阳兴华2008年度预计与中国一航及其下属企业、科研院所等单位发生关联交易类别及交易额度为：销售产品9075万元，原材料采购20万元。

上述关联交易事项已经独立董事事前认可，并发表了独立意见。公司保荐人国信证券有限责任公司也对此出具了审核意见。

（二）受让股权和增资扩股的关联交易

报告期内，公司与中国一航及其下属公司沈阳兴华之间发生了收购资产的偶发性关联交易，具体内容详见本年度报告“第九节”、“二、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项”。

（三）借款与担保

2007年1月8日公司向中国一航借款500万元补充流动资金，其期限为6个月，年利率5.02%。本次借款已于2007年7月8日还清。报告期内公司没有为任何关联方作出过担保。

四、报告期内重大合同及其履行情况

（一）重大借款合同

序号	贷款银行	贷款金额（万元）	起止日期	贷款方式
1	建设银行润西支行	2,500	2007.3.9-2008.3.7	信用

2	建设银行涧西支行	1, 000	2007. 8. 14-2008. 8. 13	信用
3	中国银行南昌路支行	500	2007. 5. 24-2008. 5. 24	信用
4	中国银行南昌路支行	500	2007. 6. 7-2008. 6. 7	信用
5	交通银行西苑支行	600	2007. 2. 15-2008. 2. 14	信用
6	交通银行西苑支行	500	2007. 4. 18-2008. 3. 7	信用
7	交通银行西苑支行	500	2007. 5. 10-2008. 3. 8	信用
8	交通银行西苑支行	900	2007. 8. 2-2008. 8. 1	信用
9	交通银行西苑支行	1, 700	2005. 11. 8-2007. 11. 7	信用
10	开发银行河南省分行	400	2006. 5. 30-2008. 5. 20	信用
11	开发银行河南省分行	419	2006. 5. 30-2009. 5. 29	信用

（二）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保的事项。

（三）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、租赁资产等事项。

（四）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

五、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、为避免可能产生的同业竞争，公司控股股东中国一航向公司出具了《关于中国航空工业第一集团公司下属企业与中航光电科技股份有限公司同业竞争情况的说明及避免竞争的承诺函》，具体承诺内容详见公司首次公开发行股票招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”、“一”、“（三）避免同业竞争的承诺”。

2、公司控股股东中国一航承诺：自本公司股票上市之日起36个月内，不转让或委托他人管理其本次发行前持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。

3、河南省经济技术开发公司（现已更名为“河南投资集团有限公司”）承诺：自本公司股票上市之日起12个月内，不转让或委托他人管理其本次发行前持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。还承诺：对于其在本公司

2006年12月实施增资扩股方案过程中所获新增的股份，自持有该新增股份之日起（以2006年12月29日公司完成工商变更登记手续为基准日）的36个月内，不转让该新增股份。

六、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘岳华会计师事务所为公司财务审计机构，该所已连续6年为公司提供审计服务。由于该公司与中瑞华恒信会计师事务所有限公司于2007年12月12日合并为中瑞岳华会计师事务所有限公司，并取得企业法人执照，合并前的会计师事务所将不再出具审计报告。考虑公司年度审计工作即将开始，为保证公司年度审计工作进度和年度报告按计划完成，公司决定继续聘请中瑞岳华会计师事务所为公司审计机构，开展本年度审计工作。

报告期内，公司共支付给岳华会计师事务所审计、验资等费用67万元。

七、报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、控股股东没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形，也没有被采取司法强制措施的情况。

八、其它重要事项

披露时间	主要内容	披露报纸
2007年10月12日	首发招股意向书摘要、首发初步询价及推介公告	上海证券报、证券时报、证券日报
2007年10月16日	首发网上路演公告	上海证券报、证券时报、证券日报
2007年10月17日	首发网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行公告	上海证券报、证券时报、证券日报
2007年10月22日	首发网下配售结果公告、首发网上定价发行申购情况及中签率公告	上海证券报、证券时报、证券日报
2007年10月23日	首发网上定价发行摇号中签结果公告	上海证券报、证券时报、证券日报
2007年10月31日	首发上市公告书	上海证券报、证券时报
2007年11月30日	关于签署募集资金三方监管协议的公告	中国证券报、证券时报
2007年12月4日	第二届董事会2007年度第四次临时会议决议公	中国证券报、证券时报

	告、2007年第三次临时股东大会通知公告、关于 对沈阳兴华航空电器有限责任公司增资控股实 施方案公告、关于董事辞职的公告	
2007年12月26日	2007年第三次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报

第十节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2008]第 10325 号

中航光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中航光电科技股份有限公司（以下简称“中航光电”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、2007 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中航光电管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重

大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，中航光电财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中航光电2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张天福

中国·北京

中国注册会计师：刘月涛

2008年3月27日

二、财务报表

资产负债表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：（人民币）元

资 产	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	575,149,399.95	151,507,547.63
交易性金融资产	-	-
应收票据	76,034,083.06	31,457,957.31
应收账款	179,288,861.53	152,204,534.64
预付款项	11,363,219.98	8,375,827.64
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,808,130.26	12,075,659.34
存货	120,782,165.21	108,786,975.37
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	968,425,859.99	464,408,501.93
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	36,002,774.49	-
投资性房地产	-	-
固定资产	115,900,570.21	107,317,379.32
在建工程	81,139,670.94	28,578,913.60
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	14,089,067.35	14,715,058.16
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	3,482,753.33	3,083,094.22
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	250,614,836.32	153,694,445.30
资产总计	1,219,040,696.31	618,102,947.23

公司法定代表人：李聚文

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：袁豁

资产负债表（续）

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：（人民币）元

负债和股东权益	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	81,000,000.00	42,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	79,759,913.04	49,606,183.15
应付账款	100,295,223.92	96,448,581.35
预收款项	4,685,448.47	1,653,874.46
应付职工薪酬	21,016,861.07	43,011,150.53
应交税费	8,028,274.31	6,013,737.80
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	40,686,710.08	21,672,057.44
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	339,472,430.89	260,405,584.73
非流动负债：		
长期借款	4,190,000.00	28,190,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	1,620,000.00	530,000.00
预计负债	-	-
递延所得税负债	1,008,069.87	1,843,215.94
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	6,818,069.87	30,563,215.94
负债合计	346,290,500.76	290,968,800.67
股东权益：		
股本	119,000,000.00	89,000,000.00
资本公积	510,022,789.69	77,094,515.16
减：库存股	-	-
盈余公积	161,336,040.68	127,177,765.99
未分配利润	82,391,365.18	33,861,865.41
股东权益合计	872,750,195.55	327,134,146.56
负债和股东权益总计	1,219,040,696.31	618,102,947.23

公司法定代表人：李聚文

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：袁骞

利 润 表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	614,042,741.39	521,999,423.99
减：营业成本	413,943,910.02	350,816,828.38
营业税金及附加	2,569,328.37	1,406,852.32
销售费用	38,568,446.19	28,007,271.84
管理费用	52,590,428.29	60,237,030.91
财务费用	3,681,550.02	3,816,223.61
资产减值损失	2,273,107.11	3,494,137.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	—	—
投资收益（损失以“－”号填列）	-25,625.51	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—
二、营业利润（损失以“－”号填列）	100,390,345.88	74,221,079.01
加：营业外收入	9,371,684.76	2,969,643.91
减：营业外支出	1,235,508.11	565,868.87
其中：非流动资产处置损失	312,208.78	334,057.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	108,526,522.53	76,624,854.05
减：所得税费用	11,159,748.07	10,359,925.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	97,366,774.46	66,264,928.29
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.04	0.95
（二）稀释每股收益	1.04	0.95

公司法定代表人：李聚文

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：袁懿

现金流量表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2007 年度	2006 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	457,695,320.04	388,689,056.26
收到的税费返还	9,771,857.83	
收到的其他与经营活动有关的现金	19,192,164.74	7,023,962.03
经营活动现金流入小计	486,659,342.61	395,713,018.29
购买商品、接受劳务支付的现金	227,039,126.46	224,854,124.71
支付给职工以及为职工支付的现金	107,324,441.90	70,898,438.65
支付的各项税费	37,421,093.54	21,330,070.06
支付其他与经营活动有关的现金	55,452,010.84	36,083,819.41
经营活动现金流出小计	427,236,672.74	353,166,452.83
经营活动产生的现金流量净额	59,422,669.87	42,546,565.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		-
取得投资收益收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	693,050.00	89,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金		-
收到其他与投资活动有关的现金		60,335.34
投资活动现金流入小计	693,050.00	150,065.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	77,880,498.70	40,732,361.69
投资支付的现金	18,014,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		7,672,000.00
投资活动现金流出小计	95,894,698.70	48,404,361.69
投资活动产生的现金流量净额	-95,201,648.70	-48,254,296.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	466,806,270.00	74,600,000.00
取得借款收到的现金	86,000,000.00	58,190,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	552,806,270.00	132,790,000.00
偿还债务支付的现金	67,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,878,356.10	14,089,045.10
支付的其他与筹资活动有关的现金	5,895,955.28	1,697,937.39
筹资活动现金流出小计	92,774,311.38	62,786,982.49
筹资活动产生的现金流量净额	460,031,958.62	70,003,017.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-611,127.47	-127,199.72
五、现金及现金等价物净增加额	423,641,852.32	64,168,086.90
加：期初现金及现金等价物余额	151,507,547.63	87,339,460.73
六、期末现金及现金等价物余额	575,149,399.95	151,507,547.63

公司法定代表人：李聚文

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：袁懿

股东权益变动表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

金额单位：元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	89,000,000.00	77,094,515.16		127,053,778.16		32,745,974.96			325,894,268.28	70,000,000.00	21,304,515.16		73,789,892.55		29,176,613.10			194,271,020.81
加：会计政策变更				123,987.83		1,115,890.45			1,239,878.28				73,498.59		661,487.26			734,985.85
前期差错更正																		
二、本年初余额	89,000,000.00	77,094,515.16		127,177,765.99		33,861,865.41			327,134,146.56	70,000,000.00	21,304,515.16		73,863,391.14		29,838,100.36			195,006,006.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	432,928,274.53		34,158,274.69		48,529,499.77			545,616,048.99	19,000,000.00	55,790,000.00		53,190,387.02		2,907,874.60			130,888,261.62
（一）净利润						97,366,774.46			97,366,774.46						66,264,928.29			66,264,928.29
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权																		

益项目相关的所得税影响																		
4. 其他																		
上述（一）和（二）小计						97,366,774.46			97,366,774.46						66,264,928.29			66,264,928.29
（三）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	432,928,274.53							462,928,274.53	19,000,000.00	55,790,000.00							74,790,000.00
1.所有者投入资本	30,000,000.00	432,928,274.53							462,928,274.53	19,000,000.00	55,790,000.00							74,790,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配				34,158,274.69		-48,837,274.69			-14,679,000.00				53,190,387.02		-63,357,053.69			-10,166,666.67
1. 提取盈余公积				34,158,274.69		-34,158,274.69							53,190,387.02		-53,190,387.02			
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-14,679,000.00			-14,679,000.00						-10,166,666.67			-10,166,666.67
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转																		

1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	119,000,000.00	510,022,789.69		161,336,040.68		82,391,365.18			872,750,195.55	89,000,000.00	77,094,515.16		127,053,778.16		32,745,974.96			325,894,268.28

中航光电科技股份有限公司2007年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中航光电科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会[2002]959号文《关于同意设立中航光电科技股份有限公司的批复》批准, 由中国航空工业第一集团公司(以下简称“中国一航”)作为主发起人, 以其所属单位洛阳航空电器厂(以下简称“洛航厂”)经评估并报财政部备案的与电连接器系列、光纤连接器及光无源器件系列产品等相关的经营性净资产作为出资, 联合河南省经济技术开发公司、洛阳市经济投资有限公司、中国空空导弹研究院、北京埃威克航电科技有限公司(现名称为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。公司母公司为中国一航, 系国务院国有资产监督管理委员会管辖的国有独资企业。

根据公司2006年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监发行字(2007)352号《关于核准中航光电科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》, 公司于2007年10月18日公开发行股票3000万股, 实际募集资金净额462,313,274.53元, 申请增加注册资本30,000,000.00元, 公司于2007年10月18日在深圳证券交易所上市, 证券代码002179。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设企管计划部、人力资源部、市场营销部、技术发展部、财务会计部、审计部等职能部门。

本公司财务报表于2008年3月27日已经公司董事会批准报出。

公司取得河南省工商行政管理局颁发的4100001006872号企业法人营业执照。住所: 洛阳高新技术开发区周山路10号; 公司注册资本: 人民币壹亿壹仟玖佰万元; 法定代表人: 常怀忠; 经营范围: 光电元器件及电子信息产品的生产、销售; 本企业自产产品及相关技术的出口业务, 本企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件, 本企业相关技术的进口业务; “三来一补”。

二、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）、《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）、《财政部关于印发〈企业会计准则-应用指南〉的通知》（财会[2006]18 号）、《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及企业会计准则实施问题专家工作组意见和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，并基于附注四所述主要会计政策、会计估计编制。

四、 公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产等以公允价值入账。

4、 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 外币业务

（1） 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额。

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。

6、金融资产、金融负债

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

（2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债在划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者

权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两

种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

（6）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值 (折现利率采用原实际利率), 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。计提减值准备时, 对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试; 单独测试未发生减值的持有至到期投资, 包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试; 已单项确认减值损失的持有至到期投资, 不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

D. 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

7、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

①债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;

②债务人违反合同条款 (如偿付利息或本金发生违约等);

③债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年;

④其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2) 坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日, 公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,

确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未发生减值的应收款项，本公司根据应收款项余额的账龄、顾客的信贷可靠度及过往的转销经验作出估计计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例
1年以内(含1年, 下同)	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

8、存货

(1) 存货分类：存货分为库存商品、在途物资、原材料、包装物、在产品、自制半成品、委托加工产品、产成品、低值易耗品等；

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除产成品发出按“加权平均法”核算外，存货领用和发出时按个别计价法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，按单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益。其中对于数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。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。

9、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（2）长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，

计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；

②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；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位

可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，在按持股比例等计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，并对投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易未实现的损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销，对被投资单位的净利润进行调整后确认；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

（3）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机械设备、动力设备、传导设备、运输设备、仪器仪表和其他设备等七类。

（4）固定资产折旧

①采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率%
房屋和建筑物	20	3%	4.85
机械设备	10	3%	9.70
动力设备	10	3%	9.70
传导设备	10	3%	9.70
运输设备	5	3%	19.40
仪器仪表	10	3%	9.70
电子设备	5	3%	19.40

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

（5）固定资产减值准备的确认标准和计提方法：期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。

①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

③固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

④企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

⑤同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

（6）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的

期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（7）融资租入固定资产

①融资租入固定资产认定依据和计价方法见附注四、22。

②融资租入固定资产的折旧方法

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

11、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值。

12、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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，证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

（3）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额采用直线法在使用寿命内摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。估计其可收回金额，

按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

14、资产减值

(1) 资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

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

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,

同时计提相应的资产减值准备。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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（6）商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用,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之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;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之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

16、股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的,以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付,在授予日按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。

③公司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。

④在行权日,公司根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入股本的金额,将其转入股本。

(2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付,以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

③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负债。

④后续计量

A. 在资产负债表日,后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,需要进行调整;在可行权日,调整至实际可行权水平。

B. 公司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。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

18、收入

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计

年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均

分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、非货币性资产交换

（1）非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①同时满足下列条件，予以确认、计量：

A. 该项交换具有商业实质；

B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

（2）未同时满足上述条件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资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

21、债务重组

（1）债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达

成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

（2）本公司作为债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本，股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

（3）本公司作为债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，依次以收到

的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，不确认或有应收金额。

22、租赁

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（3）融资租赁的主要会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、所得税

（1）本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（3）递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

②本公司对与子公司、联营公司及合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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；

b. 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）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（6）递延所得税资产的减值

①在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

五、主要会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项的说明

（1）主要会计政策变更的说明

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》（证监发[2006]136 号）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》以及企业会计准则解释第 1 号、实施问题专家组意见等有关规定，本公司对会计政策进行了如下变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整：

本公司原采用应付税款法核算企业所得税，新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法，由此调增 2006 年度净利润 504,892.43 元；调增 2007 年 1 月 1 日股东权益金额 1,239,878.28 元。

（2）会计估计变更的说明

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。本公司生产用工装模具原采用直线法在 5 年内平均摊销，自 2007 年 1 月 1 日起改为领用时一次摊销，由此

影响 2007 年度净利润减少 11,505,929.79 元。

(3) 前期差错

本公司 2007 年度未发生重大前期差错更正事项。

六、税项

1、增值税

(1) 军品销售：根据国税函[1999]633 号《国家税务总局关于军品科研生产免税凭印问题的通知》之规定，经河南国防科学技术工业委员会确认，公司生产的军工产品免征增值税；

(2) 其他产品：以销售收入的 17% 计算增值税销项税额，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳；

(3) 根据财税〔2006〕166 号《财政部、国家税务总局关于三线企业增值税先征后退政策的通知》之规定，公司享受“十一五”期间增值税超基数部分 100% 退税优惠。核准退税基数为 2005 年度应缴增值税 14,824,694.21 元。

(4) 根据财税〔2007〕75 号《财政部、国家税务总局关于印发〈中部地区扩大增值税抵扣范围暂行办法〉的通知》之规定，公司自 2008 年 7 月开始采购固定资产合法取得的增值税专用发票可以用于抵扣当期应缴增值税。

2、营业税

按应税收入的 5% 计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。

4、企业所得税

(1) 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 2003 年 12 月 10 日河南省洛阳市国家税务局下发的《洛阳市国家税务局关于中航光电科技股份有限公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税的批复》，公司适用 15% 的企业所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税字[1999]290 号文关于印发《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》的通知，公司报告期内符合国家产业政策的技术改造项目，项目所需国产设备投资的 40% 从技术改造项目设备购置当

年比前一年新增的企业所得税中抵免。

(3)根据财政部、国家税务总局财税[2006]88 号文《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，公司自 2006 年度起，按技术开发费实际发生额加计 50%，抵扣当年度的应纳税所得额。

7、其他税项

按国家有关规定计缴。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2007 年 1 月 1 日，年末指 2007 年 12 月 31 日。上年指 2006 年度，本年指 2007 年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额
现金-人民币			509,614.22			117,891.59
-美元						
现金小计			509,614.22			117,891.59
银行存款-人民币			530,258,522.88			116,044,884.78
-美元	1,692,272.19	7.3046	12,361,371.43	696,400.64	7.8087	5,437,983.78
银行存款小计			542,619,894.31			121,482,868.56
其他货币资金-人民币			32,019,891.42			29,906,787.48
-美元						
其他货币资金小计			32,019,891.42			29,906,787.48
合 计			575,149,399.95			151,507,547.63

注：货币资金年末数比年初数增加 279.62%，主要系在报告期内公开发售普通股票收到的募集资金。年末其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据明细情况

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	64,420,657.06	22,138,358.49
商业承兑汇票	11,613,426.00	9,319,598.82
合 计	76,034,083.06	31,457,957.31

注：应收票据年末数比年初数增加 141.70%，主要系随着公司营业收入的增长，用于货款结算的银行承兑汇票增加所致。

(2) 已背书但尚未到期的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
电子科技 10 所	2007-7-20	2008-1-20	296,227.10	商业承兑汇票
国电南京自动化	2007-7-26	2008-1-26	250,000.00	商业承兑汇票
国电南京自动化	2007-9-20	2008-3-20	600,000.00	商业承兑汇票
南京北方信息产业集团	2007-8-24	2008-2-24	400,000.00	商业承兑汇票
合 计			1,546,227.10	

3、应收账款

(1) 按类别列示明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	115,870,343.23	61.15%	6,024,048.00	109,846,295.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,428,756.26	2.87%	1,040,927.32	4,387,828.94
其他不重大应收账款	68,176,121.86	35.98%	3,121,384.50	65,054,737.36
合 计	189,475,221.35	100.00%	10,186,359.82	179,288,861.53

项 目	年 初 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	88,564,533.03	55.16%	4,428,226.65	84,136,306.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,938,517.20	1.83%	477,141.62	2,461,375.58
其他不重大应收账款	69,062,946.22	43.01%	3,456,093.54	65,606,852.68
合 计	160,565,996.45	100.00%	8,361,461.81	152,204,534.64

注：单项金额重大的应收账款主要系金额超过一百万元的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款主要系账龄超过一年的应收款项。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	18,106,3139.	95.56%	5%	9,053,157.0	157,568,554.	98.13%	5%	7,878,427

	98			0		95		.75
1至2年	7,339,338.59	3.87%	10%	733,933.86	2,344,377.35	1.46%	10%	234,437.74
2至3年	883,222.73	0.47%	30%	264,966.82	393,842.15	0.25%	30%	118,152.65
3至4年	57,713.00	0.03%	50%	28,856.50	259,222.00	0.16%	50%	130,443.67
4至5年	131,807.05	0.07%	80%	105,445.64			80%	
5年以上			100%				100%	
合 计	189,475,221.35	100.00%		10,186,359.82	160,565,996.45	100.00%		8,361,461.81

(3) 应收账款年末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	账龄
华为技术有限公司	11,639,644.58	6.14%	一年以内
北京铁路信号工厂	7,203,961.79	3.81%	一年以内
西南计算机有限责任公司	6,671,293.5	3.52%	一年以内
中电科技(南京)电子信息发展有限公司	5,312,419.48	2.80%	一年以内
深圳市中兴康讯电子有限公司	5,271,991.50	2.78%	一年以内
合 计	36,099,310.85	19.05%	

(4) 本年实际冲销的应收账款为 237,384.65 元。

(5) 应收账款年末数包括应收关联方的款项 19,014,871.85 元，占应收账款总额的比例为 10.25%，该项关联交易的披露见附注八、(三) 5。

(6) 应收账款年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	11,219,938.10	98.74%	8,312,085.80	99.24%
1至2年	86,587.04	0.76%	37,185.24	0.44%
2至3年	37,095.74	0.33%	26,556.60	0.32%
3年以上	19,599.10	0.17%		
合 计	11,363,219.98	100.00%	8,375,827.64	100.00%

注：预付款项年末数比年初数增加 35.67%，主要系新增预付设备款。一年

以上的预付账款主要为合同执行尾款。

(2) 年末无预付持有本公司股份 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 按类别列示明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征				
组合后该组合的风险较大的其他应	134,682.50	2.23%	100,746.00	33,936.50
收款				
其他不重大其他应收款	5,905,520.28	97.77%	131,326.52	5,774,193.76
合 计	6,040,202.78	100.00%	232,072.52	5,808,130.26

项 目	年 初 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征				
组合后该组合的风险较大的其他应	124,682.50	1.02%	62,341.25	62,341.25
收款				
其他不重大其他应收款	12,087,026.62	98.98%	73,708.53	12,013,318.09
合 计	12,211,709.12	100.00%	136,049.78	12,075,659.34

注：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款为账龄一年以上的应收款项。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	5,208,905.82	86.24%	5%	131,326.52	11,390,412.68	93.27%	5%	73,708.53
1 至 2 年	10,000.52	0.17%	10%	1,000.00			10%	
2 至 3 年			30%		696,613.94	5.71%	30%	
3 至 4 年	696,613.94	11.53%	50%		124,682.50	1.02%	50%	62,341.25
4 至 5 年	124,682.50	2.06%	80%	99,746.00			80%	
5 年以上			100%				100%	

合 计	6,040,202.78	100.00%	232,072.52	12,211,709.12	100.00%	136,049.78
-----	--------------	---------	------------	---------------	---------	------------

注：其他应收款年末数比年初数减少 50.54%，主要系收回中国航空工业第一集团公司代收款 7,672,000.00 元。

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例	账龄
备用金	2,317,285.76	38.36%	1年以内
总装装备财务结算中心科研费	2,281,980.20	37.78%	1年以内
中国航空工业第一集团公司	300,395.72	4.97%	1年以内
代扣水电费	250,139.91	4.14%	1年以内
合 计	5,149,801.59	85.25%	

(4) 金额较大的其他应收款明细情况

债务人名称	金额	比例	款项性质（或内容）
备用金	2,317,285.76	38.36%	职工备用金
总装装备财务结算中心	2,281,980.20	37.78%	科研费
合 计	4,599,265.96	76.14%	

(5) 其他应收款年末数包括应收关联方的款项 300,395.72 元，占其他应收款总额的比例为 4.97%，该项关联交易的披露见附注八、（三）5。

(6) 应收持有本公司股份 5%以上股东的款项

关联方名称	金额	备注
中国航空工业第一集团公司	300,395.72	产业应用技术研究经费
合 计	300,395.72	

6、存货

(1) 存货明细情况

项 目	年末数			
	余 额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	35,432,578.56			35,432,578.56
在产品	12,350,024.94			12,350,024.94
库存商品	72,904,913.8		736,818.45	72,168,095.35
低值易耗品	831,466.36			831,466.36
合 计	121,518,983.66		736,818.45	120,782,165.21

项 目	年初数			
	余 额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	37,072,069.28			37,072,069.28
在产品	14,556,819.66			14,556,819.66

项 目	年初数			
	余 额	其中:借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净额
库存商品	48,393,542.66		622,016.74	47,771,525.92
低值易耗品	9,386,560.51			9,386,560.51
合 计	109,408,992.11		622,016.74	108,786,975.37

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
原材料						
在产品						
库存商品	622,016.74	114,801.71				736,818.45
低值易耗品						
合 计	622,016.74	114,801.71				736,818.45

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资		36,002,774.49		36,002,774.49
减:长期股权投资减值准备				
合 计		36,002,774.49		36,002,774.49

(2) 对联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	注册地	业务性质
联营企业						
沈阳兴华航空电器有限责任公司	36,002,774.49		36,002,774.49		沈阳	生产销售电连接器、航天电器等
合 计	36,002,774.49		36,002,774.49			

(续)

被投资单位名称	公司持股比例	公司在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
沈阳兴华航空电器有限责任公司	20%	20%	139,129,570.65	217,465,299.13	3,618,647.25
合 计					

注：公司于 2007 年 3 月 26 日与中国一航签订《股权收购及增资协议》，受让中国一航持有沈阳兴华航空电器有限责任公司（简称“一航兴华”）20%股权，协议价格为一航兴华经北京中证出具有中证评报字（2007）第 006 号《沈阳兴华航空电器有限责任公司股权转让项目资产评估报告书》确认的 2006 年 12 月 31 日净资产额的 20%，计 3,602.84 万元。本年度按权益法核算，以取得投资时一航兴华各项可辨认资产的公允价值为基础，对一航兴华的净利润进行调整后确认投资收益-25,625.51 元。

（3）按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资 金 额	年初 数	本年追加投资 额 (减本年股权出让 额)	被投资单位 权益增减数	分 得 现金红 利	年末数
沈阳兴华航空电器 有限责任公司	36,028,400.00		36,028,400.00	-25,625.51		36,002,774.49
合 计	36,028,400.00		36,028,400.00	-25,625.51		36,002,774.49

注：截止 2007 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

8、固定资产

（1）明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	36,407,504.20		17,000.00	36,390,504.20
机械设备	100,886,370.73	13,930,280.30	2,613,390.00	112,203,261.03
电子设备	5,939,657.49	1,625,431.02	143,070.00	7,422,018.51
运输设备	3,694,683.74	885,073.80	54,800.00	4,524,957.54
动力设备	13,736,270.32	6,779,919.18	353,683.60	20,162,505.90
仪器仪表	13,054,257.90	1,714,029.55	78,300.00	14,689,987.45
传导设备	3,653,066.27			3,653,066.27
合 计	177,371,810.65	24,934,733.85	3,260,243.60	199,046,300.90
累计折旧				
房屋及建筑物	11,538,236.43	1,814,364.77	4,318.34	13,348,282.86
机械设备	44,034,073.15	8,880,730.68	2,168,183.93	50,746,619.9
电子设备	2,560,574.08	1,173,048.84	129,760.07	3,603,862.85
运输设备	1,970,351.64	670,982.64	54,800.00	2,586,534.28
动力设备	5,201,573.51	1,618,552.41	175,273.63	6,644,852.29

仪器仪表	2,798,905.67	1,317,648.35	78,300.00	4,038,254.02
传导设备	1,950,716.85	226,607.64		2,177,324.49
合 计	70,054,431.33	15,701,935.33	2,610,635.97	83,145,730.69

注：截止 2007 年 12 月 31 日，本公司固定资产无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备；无用于对外抵押、担保的固定资产。

（2）在建工程转入固定资产的情况

项 目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
改造购入设备	2007年1-6月	297,705.00
变电站改造	2007年1-4月	4,151,368.74
光电传输集成开发及产业化项目	2007年5月24日	74,400.00
合 计		4,523,473.74

9、在建工程

（1）明细情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产数	其他 减少数	年末数	资金来源	工程 投入占 预算比 例
改造购入设备		2,305,872.59	616,590.00	297,705.00		2,624,757.59		
制造中心大楼		24,045,862.15	50,057,543.87			74,103,406.04	自筹资金	
中央空调		648,000.00	1,296,000.00			1,944,000.00	专项拨款	
电缆沟改造		400,000.00				400,000.00	银行贷款	
变电站改造		1,179,178.84	2,972,189.90	4,151,368.74			募集资金	
小计	97,570,000.00	28,578,913.65	54,942,323.77	4,449,073.74		79,072,163.63		85.30%
光电传输集成 开发及产业化 项目	77,410,000.00		293,203.40	74,400.00		218,803.40	募集资金	0.28%
电连接器 产业化项目	281,110,000.00		1,848,703.91			1,848,703.91	募集资金	0.65%
合 计	456,090,000.00	28,578,913.65	57,084,231.08	4,523,473.74		81,139,670.94		

注：2007 年 12 月 31 日公司在建工程无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

（2）借款费用资本化金额

工程名称	资本化 率	年初数	本年增加数	本年转入固定资产 数	其他减少数	年末数
制造中心大楼	5.427%		547,914.24			547,914.24

合 计	547,914.24	547,914.24
-----	------------	------------

10、无形资产

项 目	初始成本	年初数	本年 增加数	本 年 转 出 数	本年 摊销数	累计 摊销数	年末数
土地使用权	3,592,748.94	3,253,276.62			84,868.08	424,340.40	3,168,408.54
授权经营地	10,506,624.00	9,679,873.39			206,687.64	1,033,438.25	9,473,185.75
ERP	130,000.00	90,999.97			26,000.04	65,000.07	64,999.93
ERP 二期	987,000.00	921,200.00			197,400.00	263,200.00	723,800.00
保密系统	168,000.00	120,400.00			33,600.00	81,200.00	86,800.00
保密二期	270,000.00	256,500.00			54,000.00	67,500.00	202,500.00
安全软件	40,000.00	22,666.69			8,000.04	25,333.35	14,666.65
专利软件	38,000.00		38,000.00		3,166.65	3,166.65	34,833.35
数控软件	175,683.90	111,266.49			17,568.36	81,985.77	93,698.13
自动化软件	315,000.00	249,375.00			31,500.00	97,125.00	217,875.00
后置软件	12,000.00	9,500.00			1,200.00	3,700.00	8,300.00
合 计	16,235,056.84	14,715,058.16	38,000.00		663,990.81	2,145,989.49	14,089,067.35

注：上述土地使用权均系公司设立时由主要发起人中国航空工业第一集团公司出资投入。截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

11、递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细情况

项 目	年末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	1,543,537.93	1,258,226.83
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	19,500.00	1,392,887.39
国产设备投资抵免所得税额	1,919,715.41	431,980.00
合 计	3,482,753.34	3,083,094.22

（2）暂时性差异明细情况

项 目	年末数	年初数
应收账款	9,238,983.71	7,558,631.80
其他应收款	201,871.51	94,951.20
存货	736,818.45	622,016.73
开办费	112,579.13	112,579.13
费用性支出	130,000.00	312,662.60
应付职工薪酬		8,973,253.33
合 计	10,420,252.80	17,674,094.79

12、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	8,497,511.59	2,158,305.40	237,384.65	237,384.65	610,418,432.34	
其中：应收账款	8,361,461.81	2,062,282.66	237,384.65	237,384.65	610,186,359.82	
其他应收款	136,049.78	96,022.74			232,072.52	
二、存货跌价准备合计	622,016.74	114,801.71			736,818.45	
其中：库存商品	622,016.74	114,801.71			736,818.45	
原材料						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一、商誉减值准备						
十二、其他						
合 计	9,119,528.33	2,273,107.11	237,384.65	237,384.65	11,155,250.79	

13、短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	81,000,000.00	42,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
合 计	81,000,000.00	42,000,000.00

注：短期借款年末数比年初数增加 92.86%，主要系新增建设银行、交通银

行、中国银行一年期信用借款。

14、应付票据

票据种类	年末数	年初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	79,759,913.04	49,606,183.15	79,759,913.04
商业承兑汇票			
合 计	79,759,913.04	49,606,183.15	79,759,913.04

注：应付票据年末数比年初数增加 60.79%，主要系随着公司生产规模的扩大，用于原材料结算的银行承兑汇票增加所致。

15、应付账款

(1) 明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	96,815,131.72	96.53%	94,175,236.31	97.64%
1至2年	1,990,150.44	1.98%	1,229,974.58	1.28%
2至3年	556,536.97	0.56%	118,834.33	0.12%
3年以上	933,404.79	0.93%	924,536.13	0.96%
合 计	100,295,223.92	100.00%	96,448,581.35	100.00%

(2) 应付账款年末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款年末数中账龄超过 1 年的大额应付账款主要系原材料质量未通过审核等原因形成暂未偿还的款项。

16、预收款项

(1) 明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	4,586,028.91	97.88%	1,622,927.96	98.13%
1至2年	69,776.56	1.49%	28,329.50	1.71%
2至3年	26,734.00	0.57%	2,617.00	0.16%
3年以上	2,909.00	0.06%		
合 计	4,685,448.47	100.00%	1,653,874.46	100.00%

(2) 预收款项年末数中无预收持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项年末数中包括预收其他关联方货款 3,362.20 元，该项关联交易的披露见附注八、（三）5。

17、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,848,803.79	84,999,069.41	89,847,873.20	
职工福利	18,952,363.60	-8,867,193.80	10,085,169.80	
社会保险费	2,940,203.36	14,394,117.71	16,588,762.07	745,559.00
住房公积金	11,389,301.08	4,249,953.47	938,121.50	14,701,133.05
工会经费、职工教育经费	4,880,478.70	3,824,958.12	3,135,267.80	5,570,169.02
合 计	43,011,150.53	98,600,904.91	120,595,194.37	21,016,861.07

18、应交税费

项 目	税（费）率	年末数	年初数
增值税	17%、13%、6%	1,467,405.31	566,238.06
营业税	5%	5,000.00	3,720.00
城建税	7%	118,686.36	46,480.63
房产税	1.2%	71,009.59	22,882.67
土地使用税		128,936.28	38,871.00
个人所得税		412,387.76	278,259.39
企业所得税		5,773,983.43	5,037,365.77
教育费附加	3%	50,865.58	19,920.28
合 计		8,028,274.31	6,013,737.80

19、其他应付款

（1）明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	24,813,165.29	60.86%	3,823,543.71	17.64%
1至2年			25,000.00	0.12%
2至3年	1,152,434.86	2.84%	1,162,434.86	5.36%
3年以上	14,721,109.93	36.30%	16,661,078.87	76.88%
合 计	40,686,710.08	100.00%	21,672,057.44	100.00%

注：其他应付款年末数比年初数增加 87.74%，主要原因系应付中国一航的股权转让款尚未支付完毕。

(2) 其他应付款年末数中包括应付中国一航（持有本公司 73.61% 股份）预留资金及应付收购一航兴华部分股权款 30,930,274.66 元。该项关联交易的披露见附注八、（三）5。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国航空工业第一集团公司	12,916,074.66	需分期支付	否
房产维修基金	1,566,085.87	未使用	否
技术开发基金拨款	1,000,000.00	未使用	否
合 计	15,482,160.53		

(4) 大额的其他应付款

债权人名称	金额	性质（或内容）
中国航空工业第一集团公司	12,916,074.66	集团预留资金
中国航空工业第一集团公司	18,014,200.00	应付股权转让款
小 计	30,930,274.66	
房产维修基金	1,566,085.87	房产维修基金
应付职工报销差费	1,494,544.36	报销差费
技术开发基金拨款	1,000,000.00	技术开发基金
合 计	34,990,904.89	

20、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	4,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
开发银行	人民币	信用借款	4,000,000.00	
交通银行	人民币	信用借款		
合 计			4,000,000.00	

21、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
开发银行	人民币	信用借款	4,190,000.00	11,190,000.00

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
交通银行	人民币	信用借款		17,000,000.00
合 计			4,190,000.00	28,190,000.00

注：长期借款年末数比年初数减少 85.14%，主要系偿还本年到期的长期借款。

22、专项应付款

种 类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研试制费	530,000.00	1,540,000.00	750,000.00	1,320,000.00
外贸发展经费		1,119,561.00	1,119,561.00	
产业应用技术研究费		300,000.00		300,000.00
合 计	530,000.00	2,959,561.00	1,869,561.00	1,620,000.00

注：科研试制费系公司光纤、电连接器等项目的中央预算内专项资金拨款；产业应用技术研究费系中国一航 2007 年拨给的科技三项费用。

23、递延所得税负债

(1) 递延所得税负债明细情况

项 目	年末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债		
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	1,008,069.87	1,843,215.94
合 计	1,008,069.87	1,843,215.94

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	年末数	年初数
固定资产差异	6,720,465.82	12,288,106.27
合 计	6,720,465.82	12,288,106.27

24、股本

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、未上市流通股									
1. 发起人股份	89,000,000.00	100%						89,000,000.00	74.79%
其中：国家持有股份	87,600,000.00	98.43%						87,600,000.00	73.61%

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)				年末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
境内法人持有股份	1, 000, 000. 00	1. 12%						1, 000, 000. 00	0. 84%
外资法人持有股份									
其他	400, 000. 00	0. 45%						400, 000. 00	0. 34%
2. 募集法人股									
3. 内部职工股									
4. 优先股或其他股									
尚未流通股份合计	89, 000, 000. 00	100. 00%						89, 000, 000. 00	74. 79%
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股			30, 000, 000, 00				30, 000, 000, 00	30, 000, 000, 00	25. 21%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
已上市流通股份合计			30, 000, 000, 00				30, 000, 000, 00	30, 000, 000, 00	25. 21%
三、股份总数	89, 000, 000. 00	100. 00%	30, 000, 000, 00				30, 000, 000, 00	119, 000, 000. 00	100. 00%

注：公司于 2007 年 10 月 18 日公开发行股票 3000 万股，增加注册资本 30,000,000.00 元，业经岳华会计师事务所岳总验字（2007）第 058 号验资报告验证。公司已于 2007 年 12 月 14 日办理完毕工商登记变更手续。

25、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	69,151,202.03	432,313,274.53		501,464,476.56
其他资本公积	7,943,313.13	615,000.00		8,558,313.13
合 计	77,094,515.16	432,928,274.53		510,022,789.69

注：（1）公司公开发行股票实际募集资金净额 462,313,274.53 元，增加注册资本 30,000,000.00 元，新增资本溢价 432,313,274.53 元。（2）本期新增其他资本公积 615,000.00 元，系中国一航及航空工业信息中心投入的项目款。

26、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	17,855,430.86	9,736,677.45		27,592,108.31
任意盈余公积	109,322,335.13	24,421,597.24		133,743,932.37
合 计	127,177,765.99	34,158,274.69		161,336,040.68

注：经公司 2008 年 3 月 27 日二届三次董事会决议通过，本公司按本年净利润提取 10% 的法定盈余公积 9,736,677.45 元、提取任意盈余公积 24,421,597.24 元。

27、未分配利润

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	32,745,974.96	30,292,503.55
加：会计政策变更	1,115,890.45	661,487.27
前期差错更正		
本年年初余额	33,861,865.41	30,953,990.81
加：净利润	97,366,774.46	66,264,928.29
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	9,736,677.45	53,190,387.02
提取任意盈余公积	24,421,597.24	
对股东的分配	14,679,000.00	10,166,666.67
本年年末余额	82,391,365.18	33,861,865.41

注：根据公司 2007 年 3 月 6 日召开的 2006 年度股东大会决议，按可供投资者分配利润的 38% 分配现金股利人民币 1,467.90 万元，每股现金股利为 0.2097 元。

28、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	566,132,461.25	483,235,830.74
其中：军品收入	242,397,399.62	269,733,154.07
民品收入	310,954,105.15	206,109,508.48
出口收入	12,780,956.48	7,393,168.19
其他业务收入	47,910,280.14	38,763,593.25
其中：材料销售	45,902,502.41	37,415,838.17
其他	2,007,777.73	1,347,755.08
营业总收入合计	614,042,741.39	521,999,423.99
主营业务成本	371,209,756.28	315,792,052.34

项 目	本年数	上年数
其中：军品成本	129,960,474.72	157,541,452.78
民品成本	228,953,998.78	153,052,598.75
出口成本	12,295,282.78	5,198,000.81
其他业务成本	42,734,153.74	35,024,776.04
其中：材料销售	42,720,583.00	34,937,039.70
其他	13,570.74	87,736.34
营业总成本合计	413,943,910.02	350,816,828.38

注：主营业务收入较上年增长 17%，主要原因系光纤系列产品平均售价增长所致。

(2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
境内销售	553,351,504.77	358,914,473.50	194,437,031.27
境外销售	12,780,956.48	12,295,282.78	485,673.70
小 计	566,132,461.25	371,209,756.28	194,922,704.97
减：公司内各分部抵销数			
合 计	566,132,461.25	371,209,756.28	194,922,704.97

(续)

业务分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
境内销售	475,842,662.55	310,594,051.53	165,248,611.02
境外销售	7,393,168.19	5,198,000.81	2,195,167.38
小 计	483,235,830.74	315,792,052.34	167,443,778.40
减：公司内各分部抵销数			
合 计	483,235,830.74	315,792,052.34	167,443,778.40

(3) 2007 年度公司销售前五名客户的销售收入合计 139,906,169.72 元，占公司主营业务收入的比例为 24.71%。

29、营业税金及附加

项 目	本年数		上年数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	5%	40,171.00	5%	
城市维护建设税	7%	1,770,410.16	7%	984,796.62
教育费附加	3%	758,747.21	3%	422,055.70
合 计		2,569,328.37		1,406,852.32

30、销售费用

本期销售费用发生额 38,568,446.19 元，较上年同期发生额 28,007,271.84

元增加 37.71%，主要原因系随着公司营业收入的增长，相应的营销费用、差旅费用增加所致。

31、管理费用

本期管理费用发生额 52,590,428.29 元，较上年同期发生额 60,237,030.91 元降低 12.69%，主要系本期执行新会计准则冲回未使用的福利费结余所致。

32、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	4,398,386.60	4,347,964.56
减：利息收入	1,451,095.68	775,334.56
汇兑损失	632,622.92	130,396.93
减：汇兑收入	154,747.7	33,318.60
手续费	122,338.83	101,110.28
其他(票据贴现息)	134,045.05	45,405.00
合 计	3,681,550.02	3,816,223.61

33、资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	2,158,305.40	3,180,800.83
存货跌价损失	114,801.71	313,337.09
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	2,273,107.11	3,494,137.92

34、投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数
一航兴华	-25,625.51	
合 计	-25,625.51	

注：本年投资收益系根据一航兴华 2007 年 7-12 月归属于母公司的净利润，以取得投资时一航兴华各项可辨认资产等的公允价值为基础，，对一航兴华的净利润进行调整后按 20%确认投资收益-25,625.51 元。

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	338,651.15	18,749.24
其中:固定资产处置利得	338,651.15	18,749.24
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	8,037,515.87	2,265,485.00
其他	995,517.74	685,409.67
合 计	9,371,684.76	2,969,643.91

(2) 政府补助

项 目	本年数		上年数	
	金额	其中:计入当期损益的金额	金额	其中:计入当期损益的金额
军品生产线维持、维护费	500,000.00	500,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
高新工程津贴	130,000.00	130,000.00	190,000.00	190,000.00
中小企业国际市场开拓资金补贴	49,990.00	49,990.00	75,485.00	75,485.00
三线企业退税	7,357,525.87	7,357,525.87		
合 计	8,037,515.87	8,037,515.87	2,265,485.00	2,265,485.00

注:①根据中国航空工业第一集团公司财函〔2007〕143号《关于下达2007年财政补贴的通知》,公司2007年度收到两维费补贴共计500,000.00元;②根据中国航空工业第一集团公司航财〔2007〕1158号《关于追加下达2007年高新工程津贴预算指标的通知》,公司2007年度收到高新工程津贴130,000.00元;③根据商贸部商财基函〔2007〕448号《关于拨付2006年度中小企业国际市场开拓资金项目资金有关工作的通知》及相关规定,公司收到中国国际贸易促进委员会拨付的印度国际电子元器件展参展补贴9,990.00元、美国拉斯维加斯国际电子产品展览会参展补贴20,000.00元及墨西哥国际电子产品展览会参展补贴20,000元;④根据国家税务总局下发的财税〔2006〕166号文《关于三线企业增值税先征后退政策的通知》,公司享受“十一五”期间增值税超基数的先征后退政策。2007年度公司收到增值税退税款7,357,525.87元。

36、营业外支出

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	312,208.78	334,057.53
其中:固定资产处置损失	312,208.78	334,057.53
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		

项 目	本年数	上年数
债务重组损失		2,050.00
公益性捐赠支出	29,000.00	15,000.00
罚款支出	317,965.49	
报废损失	358,893.05	
其他	217,440.79	214,761.34
合 计	1,235,508.11	565,868.87

37、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	12,394,553.25	11,599,804.04
递延所得税费用	-1,234,805.18	-1,239,878.28
合 计	11,159,748.07	10,359,925.76

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	本年数	上年数
会计利润总额	109,979,274.56	76,624,854.05
加:应纳税所得额调整数	-27,348,919.56	-24,915,269.85
应纳税所得额	82,630,355.00	51,709,584.20
当期所得税费用	12,394,553.25	7,756,437.63
递延所得税费用	-1,234,805.18	2,603,488.13
其中:递延所得税资产本年增减变动额 (不含直接计入所有者权益的变动额)	399,659.11	-966,378.54
递延所得税负债本年增减变动额 (不含直接计入所有者权益的变动额)	-835,146.07	1,637,109.59
所得税费用合计	11,159,748.07	10,359,925.76

38、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本年度	上年度
基本每股收益	1.04	0.95
稀释每股收益	1.04	0.95

注:(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中, S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（ $S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$ +认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

39、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
科研费拨款	6,960,000.00	3,040,000.00
外贸发展经费收入	1,119,561.00	
罚款收入	188,169.00	147,109.67
军品生产线维持、维护费	500,000.00	2,000,000.00
高新工程津贴	130,000.00	190,000.00
中小企业国际市场开拓资金补贴	49,990.00	75,485.00
收回预付基建款	7,672,000.00	
利息收入	1,451,095.68	
往来款结算	1,024,793.53	
售材料、废料收入		803,282.08
其他	96,555.53	768,085.28
合 计	19,192,164.74	7,023,962.03

40、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
差费	36,309,747.00	28,065,563.97
运输费	2,772,052.30	3,504,925.26
电话费	289,343.58	
招待费	506,993.00	495,800.00
往来款结算	8,250,609.65	
维修费	1,264,321.12	
采暖费	855,275.00	
租金	369,698.20	
认证费	443,810.00	
试验费	355,515.00	1,545,728.29
展览费	502,076.00	
银行手续费	122,338.83	

项 目	本年数	上年数
其他	3,410,231.16	2,471,801.89
合 计	55,452,010.84	36,083,819.41

41、收到其他与投资活动有关的现金

本公司“收到其他与投资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
基建账户存款利息收入		60,335.34
合 计		60,335.34

42、支付其他与投资活动有关的现金

本公司“支付其他与投资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
预付基建工程款		7,672,000.00
合 计		7,672,000.00

43、支付其他与筹资活动有关的现金

本公司“支付其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
发行股票支付中介机构费用	4,442,995.47	
支付的预留资金	1,452,959.81	1,652,532.39
其他		45,405.00
合 计	5,895,955.28	1,697,937.39

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,366,774.46	66,264,928.29
加：资产减值准备	2,273,107.11	3,494,137.92
固定资产折旧	15,701,935.33	13,697,331.51
无形资产摊销	663,990.81	488,724.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	26,442.37	315,308.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,010,306.87	4,393,369.56
投资损失（收益以“-”号填列）	25,625.51	

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-399,659.11	2,312,366.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-835,146.07	88,536.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,109,991.55	-42,299,814.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-66,197,289.36	-58,144,788.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,896,573.50	51,936,465.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,442,669.87	42,546,565.46

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：

现金的年末余额	575,149,399.95	151,507,547.63
减：现金的年初余额	151,507,547.63	87,339,460.73
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	423,641,852.32	64,168,086.9

（2）现金及现金等价物的信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	543,129,508.53	121,600,760.15
其中：库存现金	509,614.22	117,891.59
可随时用于支付的银行存款	542,619,894.31	121,482,868.56
可随时用于支付的其他货币资金	32,019,891.42	29,906,787.48
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	575,149,399.95	151,507,547.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的		
现金和现金等价物		

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 的持股比 例	对本公司 的表决权 比例
中国航空工业第一集团公司	71092489X	北京市东城区	军、民用飞机和相关的发动机、机载设备、武器火控系统	1,886,427.00	73.61%	73.61%

3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
河南省经济技术开发公司	公司股东
洛阳市经济投资有限公司	公司股东
中国空空导弹研究院	同一实质控制人
金航数码科技有限责任公司	同一实质控制人
沈阳飞机工业（集团）有限公司	同一实质控制人
庆安集团有限公司（114）	同一实质控制人
陕西航空电气有限责任公司（115）	同一实质控制人
上海航空电器厂（118 厂）	同一实质控制人
贵阳华阳航空电器有限公司（128）	同一实质控制人
成都飞机工业（集团）有限责任公司（132）	同一实质控制人
贵州红林机械有限公司（143 厂）	同一实质控制人
贵州风雷航空军械有限责任公司（144）	同一实质控制人
成都航空仪表公司（161）	同一实质控制人
贵州双阳飞机制造厂（162）	同一实质控制人
苏州长风有限责任公司（171）	同一实质控制人
西安飞机工业集团有限责任公司（172 厂）	同一实质控制人
贵阳航空电机有限公司（185）	同一实质控制人
陕西宝成航空仪表有限责任公司（212）	同一实质控制人
太原航空仪表有限公司（221）	同一实质控制人
北京青云航空仪表有限公司（232 厂）	同一实质控制人
北京航空精密机械研究所（303）	同一实质控制人
贵州天义电器有限责任公司（315）	同一实质控制人
安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司（351）	同一实质控制人
贵阳万江新航机电有限公司（355）	同一实质控制人
西安航空发动机集团公司（430 厂）	同一实质控制人
西安航空制动科技有限公司（514 厂）	同一实质控制人
01 单位 3601 部	同一实质控制人
航空工业第 603 研究所（飞机设计研究所）	同一实质控制人
沈阳航空发动机研究所（606 所）	同一实质控制人
中国航空工业第 609 研究所（01 单位 3609 部）	同一实质控制人
中国航空救生研究所（610）	同一实质控制人
成都飞机设计研究所（611 所）	同一实质控制人

中国航空工业总公司第 613 研究所	同一实际控制人
中国航空动力控制系统研究所（614）	同一实际控制人
中国航空无线电电子研究所（615 所）	同一实际控制人
中国航空工业第 618 研究所	同一实际控制人
中国一航北京航空制造工程研究所(625 所)	同一实际控制人
01 单位 3630 部(中国飞行试验研究院)	同一实际控制人
中国航空计算技术研究所（01-3631）	同一实际控制人
上海航空测控技术研究所(633)	同一实际控制人
中国航空工业 607 研究所	同一实际控制人
洛阳卓航测控有限公司驻京办事处	同一实际控制人
中国航空进出口总公司	同一实际控制人
北京瑞赛长城航空技术有限公司	同一实际控制人
中航技国际支持公司	同一实际控制人
太原航星航空职能测控有限公司	同一实际控制人
吉林航空维修有限责任公司	同一实际控制人
上海埃德电磁技术有限公司	同一实际控制人
合肥皖安航空装备有限责任公司	同一实际控制人
洛阳隆盛科技发展有限公司	同一实际控制人
凯迈（洛阳）测控有限公司	同一实际控制人
凯迈（洛阳）电子有限公司	同一实际控制人
洛阳航飞实业总公司	同一实际控制人
成都飞机工业集团电子科技有限公司	同一实际控制人
成都成航车辆仪表有限责任公司	同一实际控制人
西安飞豹科技发展公司	同一实际控制人
贵州枫阳液压有限责任公司（183）	同一实际控制人
贵州华烽航空电器公司(188 厂)	同一实际控制人
沈阳兴华航空电器有限责任公司（117）	同一实际控制人

（二）定价政策

公司于关联方发生交易价格均采用市场价格。

（三）关联方交易

1、采购货物

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
洛阳电光设备研究所	8,550.00	0.005%		
中航技国际工贸公司	52,849.41	0.029%		
贵州华烽航空电器公司	544.00	0.0003%		
中国空空导弹研究院	1,095.00	0.001%	38,819.26	0.04%
合 计	63,038.41	0.034%	38,819.26	0.04%

2、接受劳务

公司于 2002 年 11 月与洛阳高新信恒综合经营开发公司（以下简称“信恒公司”）签订《综合服务协议》，由信恒公司向公司提供生产辅助服务和向公司职工提供生活后勤服务。协议收费确定的标准为协定服务的国家定价或市场价格，协议有效期限为 10 年。

3、销售货物

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
中国空空导弹研究院（014 中心）	4,761,800.00	0.841%	7,804,171.00	1.615%
沈阳飞机工业（集团）有限公司	1,318,715.70	0.233%	1,027,407.70	0.213%
庆安集团有限公司（114）	7,020.00	0.001%	1,121,835.00	0.232%
陕西航空电气有限责任公司（115）	1,063,844.40	0.188%	613,637.40	0.127%
上海航空电器厂（118 厂）	299,420.00	0.053%	1,825,921.40	0.378%
贵阳华阳航空电器有限公司（128）	59,176.20	0.010%	648,454.80	0.134%
成都飞机工业（集团）有限责任公司（132）	1,568,354.80	0.277%	4,612,140.10	0.954%
贵州红林机械有限公司（143 厂）			3,720.00	0.001%
贵州风雷航空军械有限责任公司（144）	1,718,441.40	0.304%	1,289,878.40	0.267%
成都航空仪表公司（161）	1,569,219.20	0.277%	2,183,261.20	0.452%
贵州双阳飞机制造厂（162）	151,021.30	0.027%	191,769.90	0.040%
苏州长风有限责任公司（171）	2,471,463.80	0.437%	4,713,483.60	0.975%
西安飞机工业集团有限责任公司（172 厂）	1,804,713.80	0.319%	2,309,290.90	0.478%
贵阳航空电机有限公司（185）	719,307.60	0.127%	459,701.80	0.095%
陕西宝成航空仪表有限责任公司（212）	794,252.00	0.140%	3,331,473.00	0.689%
太原航空仪表有限公司（221）	762,371.00	0.135%	1,775,791.10	0.367%
北京青云航空仪表有限公司（232 厂）	1,204,378.00	0.213%	1,154,931.00	0.239%
北京航空精密机械研究所（303）	2,752.00	0.0005%	18,954.00	0.004%
贵州天义电器有限责任公司（315）	164,288.00	0.029%	80,166.00	0.017%
安徽江淮航空供氧制冷设备有限公司（351）	8,925.00	0.002%		
贵阳万江新航机电有限公司（355）	20,772.00	0.004%	234,014.00	0.048%
西安航空发动机集团公司（430 厂）	1,079,831.30	0.191%	1,073,160.90	0.222%
西安航空制动科技有限公司（514 厂）	229,653.00	0.041%	34,816.10	0.007%
01 单位 3601 部	252,736.00	0.045%	395,177.60	0.082%
航空工业第 603 研究所（飞机设计研究所）	54,736.00	0.010%	505,439.00	0.105%
沈阳航空发动机研究所（606 所）			7,622.00	0.002%
中国航空工业第 609 研究所（01 单位 3609 部）	1,906,621.60	0.337%	2,394,408.10	0.495%
中国航空救生研究所（610）	196,201.20	0.035%	282,351.00	0.058%
成都飞机设计研究所（611 所）	128,665.00	0.023%	49,364.00	0.010%

中国航空工业总公司第 613 研究所	4,806,586.00	0.849%	3,580,805.56	0.741%
中国航空动力控制系统研究所 (614)	92,559.00	0.016%	143,283.00	0.030%
中国航空无线电电子研究所 (615 所)	1,760,924.40	0.311%	627,959.00	0.130%
中国航空工业第 618 研究所	2,432,143.70	0.430%	2,708,416.80	0.560%
中国一航北京航空制造工程研究所 (625 所)	5,224.00	0.001%	23,119.00	0.005%
01 单位 3630 部 (中国飞行试验研究院)	70,873.00	0.013%	2,186.00	0.0005%
中国航空计算技术研究所 (01-3631)	1,195,022.40	0.211%	2,367,648.00	0.490%
上海航空测控技术研究所 (633)	333,507.00	0.059%	29,868.00	0.006%
中国航空工业第 607 研究所	1,442,933.80	0.255%	2,007,372.20	0.415%
洛阳卓航测控有限公司驻京办事处	7,691.00	0.001%	7,422.00	0.002%
中国航空进出口总公司			3,660.00	0.001%
北京瑞赛长城航空技术有限公司	42,155.00	0.007%	21,839.00	0.005%
中航技国际支持公司			1,222.00	0.0003%
吉林航空维修有限责任公司	1,088.00	0.0002%	4,527.00	0.001%
上海埃德电子股份有限公司	17,859.00	0.003%	11,840.00	0.002%
合肥皖安航空装备有限责任公司	17,671.00	0.003%	17,912.00	0.004%
洛阳隆盛科技发展有限公司	271,434.18	0.048%	167,555.84	0.035%
凯迈 (洛阳) 测控有限公司	1,280,836.98	0.226%	850,458.09	0.176%
凯迈 (洛阳) 电子有限公司	80,704.01	0.014%	158,499.95	0.033%
洛阳航飞实业总公司	1,795.00	0.0003%	2,859.00	0.001%
成都飞机工业集团电子科技有限公司	173,990.00	0.031%	406,473.00	0.084%
成都成航车辆仪表有限责任公司			8,600.00	0.002%
西安飞豹科技发展公司	19,904.00	0.004%	8,777.00	0.002%
沈阳兴华航空电器有限责任公司 (117)	23,342.00	0.004%		
合 计	38,396,923.77	6.782%	53,304,643.44	11.031%

4、其他重大关联交易事项

(1) 固定资产采购

2007 年度公司向洛阳电光设备研究所采购复印机、打印机、电脑若干台，采购金额为 804,190.00 元，合同定价政策为市场价格；

2007 年度向北京青云联合空调设备有限公司购买中央空调，采购金额为 4,819,690.00 元，合同定价政策为市场价；

2007 年度向苏州长风有限责任公司购买机器设备，采购金额为 62,000.00 元，合同定价政策为市场价；

(2) 借入资金

2007 年从中国第一航空工业集团公司借入资金 5,000,000.00 元，借款期限自 2007 年 1 月 8 日至 2007 年 3 月 9 日，年利率 5.02%，已到期偿付本息 5,041,800.00 元。

(3) 股权转让

公司于 2007 年 3 月 26 日与中国一航签订《股权收购及增资协议》，受让中国一航持有沈阳兴华航空电器有限责任公司（简称“一航兴华”）20%股权，协议价格为一航兴华经北京中证出具有中证评报字（2007）第 006 号《沈阳兴华航空电器有限责任公司股权转让项目资产评估报告书》确认的 2006 年 12 月 31 日净资产额的 20%，计 3,602.84 万元。

5、关联方应收应付款项余额

项 目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得 或提供担 保
应收账款				
北京航空精密机械研究所(303)		3,501.50	验收后结算	否
北京青云航空仪表有限公司（232 厂）	970,541.40	764,090.60	验收后结算	否
成都成航车辆仪表有限责任公司	8,600.00	8,600.00	验收后结算	否
成都飞机工业(集团)有限责任公司(132)	481,054.90	1,312,700.10	验收后结算	否
成都飞机工业集团电子科技有限公司	270,260.00	416,811.00	验收后结算	否
成都飞机设计研究所（611 所）	91,649.00	55,695.00	验收后结算	否
成都航空仪表公司（161）	473,424.49	914,456.29	验收后结算	否
贵阳航空电气设备有限公司（185）	1,164,729.00	745,421.40	验收后结算	否
贵阳华阳航空电器有限公司（128）	47,967.53	243,668.58	验收后结算	否
贵阳万江新航机电有限公司（355）	40,522.40	207,750.40	验收后结算	否
贵州风雷航空军械有限责任公司（144）	1,050,287.24	831,845.84	验收后结算	否
贵州天义电器有限责任公司（315）	222,889.00	58,601.00	验收后结算	否
中国航空救生研究所(610)	495,570.40	659,369.20	验收后结算	否
合肥皖安航空装备有限责任公司	17,671.00	17,877.00	验收后结算	否
凯迈（洛阳）测控有限公司	915,198.98	458,674.01	验收后结算	否
凯迈（洛阳）电子有限公司	14,857.95	34,553.94	验收后结算	否
中国航空工业总公司第 613 研究所	144,608.60	427,020.60	验收后结算	否
洛阳隆盛科技发展有限公司	42,894.03	21,459.85	验收后结算	否
中国航空工业第 609 研究所(01 单位 3609 部)	1,077,092.70	1,054,001.80	验收后结算	否
庆安集团有限公司（114）	285,126.10	836,635.70	验收后结算	否
陕西宝成航空仪表有限责任公司（212）	429,428.00	489,394.00	验收后结算	否
陕西航空电气有限责任公司（115）	583,469.93	228,413.53	验收后结算	否
上海埃德电子股份有限公司	12,810.00	13,808.00	验收后结算	否
上海航空测控技术研究所(633)	241,189.00	9,979.00	验收后结算	否
上海航空电器厂(118 厂)	155,196.80	499,987.20	验收后结算	否
沈阳飞机工业（集团）有限公司	71,280.00	10,484.00	验收后结算	否
沈阳飞机设计研究所（601 所）	9,035.00		验收后结算	否
沈阳航空发动机研究所（606 所）	958.00	8,578.00	验收后结算	否

项 目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得 或提供担 保
沈阳兴华航空电器有限责任公司（117）	23,342.00		验收后结算	否
苏州长风有限责任公司（171）	255,418.64	1,806,482.84	验收后结算	否
太原航空仪表有限公司（221）	980,057.25	967,686.25	验收后结算	否
西安飞机工业集团有限责任公司（172 厂）	870,390.63	486,198.63	验收后结算	否
航空工业第 603 研究所（飞机设计研究所）	26,562.10	139,238.10	验收后结算	否
西安航空发动机集团公司（430 厂）	227,529.70	61,430.40	验收后结算	否
西安航空制动科技有限公司（514 厂）	70,819.75	68,059.75	验收后结算	否
中国航空动力控制系统研究所（614）	16,088.00	86,434.00	验收后结算	否
中国航空工业 607 研究所	617,146.50	503,750.40	验收后结算	否
西安飞行自动控制研究所（618 所）	1,204,086.00	2,767,341.10	验收后结算	否
中国航空计算技术研究所（01-3631）	960,170.30	725,264.90	验收后结算	否
中国航空无线电电子研究所（615 所）	531,581.80	566,281.60	验收后结算	否
中国空空导弹研究院（014 中心）	3,875,218.73	2,423,591.73	验收后结算	否
中航一集团北京航空制造工程研究所 （625 所）		14,075.00	验收后结算	否
01 单位 3630 部（中国飞行试验研究院）	10,937.00			
贵州枫阳液压有限责任公司（183）	20,690.00			
贵州华烽航空电器公司（188 厂）	6,522.00			
合 计	19,014,871.85	20,949,212.24		
应收账款-坏账准备	1,007,656.50	1,076,810.27		
预付款项				
中国航空工业供销总公司		584,561.05		否
陕西宝成航空仪表有限责任公司	857.25			否
合 计				
其他应收款				
中国航空工业第一集团公司	300,395.72	7,672,000.52		否
合 计	300,395.72	7,672,000.52		
其他应收款-坏账准备	0.00	0.00		
应付账款				
中国空空导弹研究院	58.99	58.99		否
洛阳电光设备研究所	6,990.00			否
江阴市天马制造电源制造有限公司	24,000.00			否
贵州华烽航空电器公司	30,427.00			否
合 计	61,475.99	58.99		
预收款项				

项 目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得 或提供担 保
贵州双阳飞机制造厂（162）	3,259.70	4,281.00		否
01 单位 3601 部		5,253.00		否
北京航空精密机械研究所(303)	102.50			否
合 计	3,362.20	9,534.00		
其他应付款				
中国航空工业第一集团公司	30,930,274.66			
河南省经济技术开发公司		567,333.78		否
洛阳市经济投资有限公司		135,893.65		否
中国空空导弹研究院		97,742.07		否
合 计	30,930,274.66	800,969.50		

九、或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、公司于 2007 年 12 月 26 日与沈阳兴华航空电器有限责任公司签订了增资协议书，约定：以现金对沈阳兴华航空电器有限责任公司增资 11,350.76 万元，其中 2,374.53 万元用于认缴沈阳兴华航空电器有限责任公司增加的注册资本。增资后公司对沈阳兴华航空电器有限责任公司出资比例增至 51%。截止 2008 年 1 月 30 日，公司已全额支付上述增资款。

2、经公司 2008 年 3 月 27 日董事会决议通过，公司 2007 年度实现净利润 97,366,774.46 元。提取 10%的法定盈余公积金，计 9,736,677.45 元；提取任意盈余公积 24,421,597.24 元；以总股本 11900 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股（含税），每 10 股派现金红利 1 元（含税），合计送红股 2380 万股，派现金红利 1190 万元（含税）。向全体股东按每 10 股资本公积金转增 3 股。

十二、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

补充资料

一、相关财务指标

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	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	2007 年度	11.14%	22.03%	1.04	1.04
	2006 年度	21.54%	33.16%	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2007 年度	9.48%	18.76%	0.88	0.88
	2006 年度	20.87%	32.14%	0.92	0.92

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

（2）加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（4）稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已结算为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

二、非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项 目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损益	26,442.37	-315,308.29
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	8,037,515.87	2,265,485.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		

非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	72,218.41	453,598.33
中国证监会认定的其他非经常性损益项目（冲回福利费结余）	8,867,193.80	
小 计	17,003,370.45	2,403,775.04
减：企业所得税影响数	-2,540,987.32	360,694.18
非经常性损益净额	14,462,383.13	2,043,080.86
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	14,462,383.13	2,043,080.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	83,653,746.29	64,221,847.43
非经常性损益净额对净利润的影响	14.93%	3.08%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

三、新旧会计准则比较财务会计信息

新旧会计准则净利润调节表

金额单位：人民币元

项 目	金 额
2006 年度净利润（旧会计准则）	65,760,035.86
追溯调整项目影响合计数	504,892.43
其中：递延所得税税款	504,892.43
2006 年度净利润（新会计准则）	66,264,928.29
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	3,481,270.16
其中：职工薪酬	3,481,270.16
2006 年度模拟净利润	69,746,198.45

“+”表示增加净利润，“-”表示减少净利润。

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	325894268.28	325894268.28	0	
1	长期股权投资差额	0		0	
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	0			
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿				
5	股份支付				
6	符合预计负债确认条件的重组义务				
7	企业合并				
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
	根据新准则计提的商誉减值准备				
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产				
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
10	金融工具分拆增加的权益				
11	衍生金融工具				
12	所得税	1239878.28	0	1239878.28	所得税法差异造成
13	少数股东权益				
14	其他				
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	327134146.56	325894268.28	1239878.28	

原因说明：本公司原采用应付税款法核算企业所得税，新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法，由此调增 2006 年度净利润 504,892.43 元；调增 2007 年 1 月 1 日股东权益金额

1,239,878.28 元。

利润表调整项目表

项目	调整前	调整后
营业成本	350,816,828.38	350,816,828.38
销售费用	28,007,271.84	28,007,271.84
管理费用	60,237,030.91	60,237,030.91
公允价值变动收益	0.00	0.00
投资收益	0.00	0.00
所得税	10,864,818.19	10,359,925.76
净利润	65,760,035.86	66,264,928.29

第十一节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告的原件。

（三）报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

（四）载有董事长签名的2007年度报告文本原件。

（五）以上备查文件的备置地点：公司资本运营部。

中航光电科技股份有限公司

董事长：李聚文

二〇〇八年三月二十九日