

中航光电科技股份有限公司

已审财务报表

2015年12月31日

目 录

	页 次
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
合并资产负债表	2 - 3
合并利润表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
合并现金流量表	7
公司资产负债表	8 - 9
公司利润表	10
公司股东权益变动表	11 - 12
公司现金流量表	13
财务报表附注	14 - 118
财务报表补充资料	
非经常性损益明细表	118
净资产收益率及每股收益	118

审计报告

安永华明(2016)审字第61208298_A01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的财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、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

编制和公允列报财务报表是中航光电科技股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航光电科技股份有限公司2015年12月31日的合并及公司的财务状况以及2015年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵毅智

中国 北京

中国注册会计师：赵建峰

2016年3月28日

中航光电科技股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

人民币元

	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,396,325,902.42	1,154,651,134.26
应收票据	五、2	1,038,282,311.52	866,200,714.30
应收账款	五、3	1,865,183,916.26	1,622,672,791.62
预付款项	五、5	73,148,805.52	88,026,576.11
应收利息	五、6	689,058.03	1,716,187.44
应收股利	五、7	-	-
其他应收款	五、4	27,759,291.34	28,033,655.99
存货	五、8	1,251,316,859.94	864,923,314.62
其他流动资产	五、9	8,561,948.26	4,014,950.14
流动资产合计		5,661,268,093.29	4,630,239,324.48
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、10	-	-
长期股权投资	五、11	70,234,206.13	55,083,926.93
投资性房地产	五、12	558,408.22	555,656.05
固定资产	五、13	1,332,669,568.77	1,172,543,321.34
在建工程	五、14	80,457,961.28	54,730,570.58
固定资产清理	五、20	78,861.69	-
无形资产	五、15	210,847,249.83	232,982,119.32
开发支出	五、16	-	-
商誉	五、17	69,187,760.82	62,144,352.63
长期待摊费用	五、18	2,933,817.38	3,059,900.49
递延所得税资产	五、19	35,506,594.33	28,796,666.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,802,474,428.45	1,609,896,513.50
资产总计		7,463,742,521.74	6,240,135,837.98

中航光电科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2015年12月31日

人民币元

	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、22	280,000,000.00	335,662,500.00
应付票据	五、23	844,386,700.81	535,839,847.08
应付账款	五、24	1,164,441,107.38	859,536,153.77
预收款项	五、25	102,980,648.21	43,865,306.54
应付职工薪酬	五、26	79,285,774.13	80,065,772.34
应交税费	五、27	39,968,336.72	42,329,876.39
应付利息	五、28	28,202,067.22	27,529,561.91
应付股利	五、29	97,485.41	97,485.41
其他应付款	五、30	64,920,871.52	59,488,414.25
一年内到期的非流动负债	五、31	104,730,383.08	5,442,342.02
流动负债合计		2,709,013,374.48	1,989,857,259.71
非流动负债：			
长期借款	五、32	255,250,000.00	333,000,000.00
应付债券	五、33	499,958,527.79	499,329,848.47
长期应付款	五、34	20,295,609.08	45,096,602.01
专项应付款	五、35	3,235,932.59	(11,853,787.42)
递延收益	五、36	98,252,382.39	92,148,782.21
长期应付职工薪酬	五、37	3,868,917.29	4,901,782.95
递延所得税负债	五、19	15,853,757.10	3,976,116.56
非流动负债合计		896,715,126.24	966,599,344.78
负债合计		3,605,728,500.72	2,956,456,604.49
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、38	602,514,884.00	463,472,988.00
资本公积	五、39	949,112,919.40	1,077,868,864.92
其他综合收益	五、40	73,435.62	(7,124.28)
专项储备	五、41	9,797,198.84	5,635,309.66
盈余公积	五、42	512,976,278.04	412,316,623.42
未分配利润	五、43	1,322,991,285.01	901,640,954.02
归属于母公司股东的所有者权益合计		3,397,466,000.91	2,860,927,615.74
少数股东权益	五、44	460,548,020.11	422,751,617.75
所有者权益合计		3,858,014,021.02	3,283,679,233.49
负债和所有者权益总计		7,463,742,521.74	6,240,135,837.98

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中航光电科技股份有限公司

合并利润表

2015年度

人民币元

	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		4,725,196,552.35	3,491,245,691.06
其中：营业收入	五、45	4,725,196,552.35	3,491,245,691.06
二、营业总成本		4,069,936,682.10	3,082,131,279.60
其中：营业成本	五、45	3,132,854,280.16	2,345,646,007.33
营业税金及附加	五、46	16,822,605.48	10,712,632.95
销售费用	五、47	255,925,560.36	215,042,236.50
管理费用	五、48	588,576,935.74	438,612,702.07
财务费用	五、49	42,539,056.80	36,733,712.88
资产减值损失	五、51	33,218,243.56	35,383,987.87
加：投资收益	五、52	21,058,348.71	16,030,011.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、52	21,049,825.28	16,030,011.05
三、营业利润		676,318,218.96	425,144,422.51
加：营业外收入	五、53	21,216,394.72	15,742,455.23
其中：非流动资产处置利得	五、53	742,634.73	158,240.66
减：营业外支出	五、54	2,928,151.54	3,265,560.20
其中：非流动资产处置损失	五、54	448,298.00	659,744.58
四、利润总额		694,606,462.14	437,621,317.54
减：所得税费用	五、55	91,283,249.14	63,193,039.62
五、净利润		603,323,213.00	374,428,277.92
归属于母公司所有者的净利润		568,357,284.41	339,597,922.11
少数股东损益		34,965,928.59	34,830,355.81
六、其他综合收益的税后净额		138,461.90	(887.45)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		80,559.90	(516.34)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	五、40	80,559.90	(516.34)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.外币财务报表折算差额		80,559.90	(516.34)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、40	57,902.00	(371.11)
七、综合收益总额		603,461,674.90	374,427,390.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		568,437,844.31	339,597,405.77
归属于少数股东的综合收益总额		35,023,830.59	34,829,984.70
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	五、56	0.94	0.56
(二)稀释每股收益		0.94	0.56

中航光电科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2015年度

人民币元

项目	归属于母公司股东的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	463,472,988.00	1,077,868,864.92	(7,124.28)	5,635,309.66	412,316,623.42	901,640,954.02	-	422,751,617.75	3,283,679,233.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	463,472,988.00	1,077,868,864.92	(7,124.28)	5,635,309.66	412,316,623.42	901,640,954.02	-	422,751,617.75	3,283,679,233.49
三、本年增减变动金额	139,041,896.00	(128,755,945.52)	80,559.90	4,161,889.18	100,659,654.62	421,350,330.99	-	37,796,402.36	574,334,787.53
(一) 综合收益总额	-	-	80,559.90	-	-	568,357,284.41	-	35,023,830.59	603,461,674.90
(二) 所有者投入和减少资本	-	10,285,950.48	-	-	-	-	-	19,104,501.90	29,390,452.38
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	17,704,501.90	17,704,501.90
2. 其他	-	10,285,950.48	-	-	-	-	-	1,400,000.00	11,685,950.48
(三) 利润分配	-	-	-	-	100,659,654.62	(147,006,953.42)	-	(16,536,902.67)	(62,884,201.47)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	100,659,654.62	(100,659,654.62)	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(46,347,298.80)	-	(16,536,902.67)	(62,884,201.47)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	139,041,896.00	(139,041,896.00)	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	139,041,896.00	(139,041,896.00)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	4,161,889.18	-	-	-	204,972.54	4,366,861.72
1. 本年提取	-	-	-	8,298,050.60	-	-	-	1,132,835.68	9,430,886.28
2. 本年使用	-	-	-	(4,136,161.42)	-	-	-	(927,863.14)	(5,064,024.56)
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	602,514,884.00	949,112,919.40	73,435.62	9,797,198.84	512,976,278.04	1,322,991,285.01	-	460,548,020.11	3,858,014,021.02

中航光电科技股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2014年度

人民币元

项目	归属于母公司股东的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	463,472,988.00	1,079,992,339.07	(6,607.94)	8,228,137.42	344,235,892.14	676,471,061.99	-	328,589,972.90	2,900,983,783.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	463,472,988.00	1,079,992,339.07	(6,607.94)	8,228,137.42	344,235,892.14	676,471,061.99	-	328,589,972.90	2,900,983,783.58
三、本年增减变动金额	-	(2,123,474.15)	(516.34)	(2,592,827.76)	68,080,731.28	225,169,892.03	-	94,161,644.85	382,695,449.91
(一)综合收益总额	-	-	(516.34)	-	-	339,597,922.11	-	34,829,984.70	374,427,390.47
(二)所有者投入和减少资本	-	(2,123,474.15)	-	-	-	-	-	75,189,003.16	73,065,529.01
1. 股东投入的普通股	-	(8,578,974.15)	-	-	-	-	-	2,450,000.00	(6,128,974.15)
2. 其他	-	6,455,500.00	-	-	-	-	-	72,739,003.16	79,194,503.16
(三)利润分配	-	-	-	-	68,080,731.28	(114,428,030.08)	-	(16,061,491.39)	(62,408,790.19)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	68,080,731.28	(68,080,731.28)	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(46,347,298.80)	-	(16,061,491.39)	(62,408,790.19)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	(2,592,827.76)	-	-	-	204,148.38	(2,388,679.38)
1. 本年提取	-	-	-	8,481,957.78	-	-	-	1,143,983.10	9,625,940.88
2. 本年使用	-	-	-	(11,074,785.54)	-	-	-	(939,834.72)	(12,014,620.26)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	463,472,988.00	1,077,868,864.92	(7,124.28)	5,635,309.66	412,316,623.42	901,640,954.02	-	422,751,617.75	3,283,679,233.49

中航光电科技股份有限公司

合并现金流量表

2015年度

人民币元

项 目	附注	2015 年度	2014 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		4,096,051,669.15	2,687,805,695.26
收到的税费返还		203,844.30	245,365.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	72,193,806.84	103,363,051.83
经营活动现金流入小计		4,168,449,320.29	2,791,414,112.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,010,811,484.62	1,479,550,361.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,056,615,094.23	810,947,896.10
支付的各项税费		220,417,529.20	166,710,620.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	256,951,339.45	180,721,451.47
经营活动现金流出小计		3,544,795,447.50	2,637,930,329.26
经营活动产生的现金流量净额	五、57	623,653,872.79	153,483,783.19
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		5,693,569.51	965,278.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,166.17	359,089.56
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	18,720,009.25	22,202,281.68
投资活动现金流入小计		24,781,744.93	23,526,649.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,568,640.69	157,947,414.71
投资支付的现金		820,134.95	27,617,042.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、57	-	111,763,303.81
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	2,092,366.75	-
投资活动现金流出小计		246,481,142.39	297,327,760.94
投资活动产生的现金流量净额		(221,699,397.46)	(273,801,111.30)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		850,000.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		850,000.00	2,450,000.00
取得借款收到的现金		321,123,551.53	364,106,013.95
筹资活动现金流入小计		321,973,551.53	366,556,013.95
偿还债务支付的现金		371,286,051.53	415,831,011.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,705,218.28	121,365,464.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,603,109.42	14,722,173.06
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	787,422.38	11,766,380.46
筹资活动现金流出小计		498,778,692.19	548,962,856.31
筹资活动产生的现金流量净额		(176,805,140.66)	(182,406,842.36)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,962,081.52	(2,706,529.42)
五、现金及现金等价物净增加额		235,111,416.19	(305,430,699.89)
加：年初现金及现金等价物余额		1,131,043,616.46	1,436,474,316.35
六、年末现金及现金等价物余额	五、57	1,366,155,032.65	1,131,043,616.46

中航光电科技股份有限公司

资产负债表

2015年12月31日

人民币元

	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,168,126,127.36	1,002,290,251.62
应收票据		889,538,647.05	720,812,712.77
应收账款	十五、1	1,302,047,072.39	1,122,059,075.20
预付款项		56,695,426.93	62,527,754.60
应收利息		662,231.27	1,641,851.33
其他应收款	十五、2	21,342,893.16	22,644,838.64
存货		863,637,161.63	528,668,286.39
其他流动资产		20,714,081.67	1,835,173.29
流动资产合计		4,322,763,641.46	3,462,479,943.84
非流动资产：			
长期股权投资	十五、3	597,365,266.42	574,261,465.76
固定资产		845,013,918.09	698,920,366.94
在建工程		56,015,230.69	50,690,421.38
无形资产		78,518,898.29	78,908,466.96
长期待摊费用		168,926.01	613,265.73
递延所得税资产		23,133,294.61	16,997,442.38
非流动资产合计		1,600,215,534.11	1,420,391,429.15
资产总计		5,922,979,175.57	4,882,871,372.99

中航光电科技股份有限公司

资产负债表(续)

2015年12月31日

人民币元

	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	100,000,000.00
应付票据		755,083,020.50	475,704,222.92
应付账款		843,588,350.36	583,915,558.07
预收款项		89,554,994.00	34,172,761.86
应付职工薪酬		48,870,749.99	58,911,854.71
应交税费		29,048,331.16	25,942,938.02
应付利息		25,641,583.46	25,570,904.97
其他应付款		48,298,959.97	49,185,580.55
一年内到期的非流动负债		54,323,067.72	4,152,685.58
流动负债合计		1,914,409,057.16	1,357,556,506.68
非流动负债：			
长期借款		140,250,000.00	183,000,000.00
应付债券		499,958,527.79	499,329,848.47
长期应付款		4,488,365.78	13,035,966.17
专项应付款		(9,841,051.79)	(14,943,689.47)
递延收益		17,171,596.00	7,500,000.00
长期应付职工薪酬		3,868,917.29	4,901,782.95
递延所得税负债		4,725,726.68	3,976,116.56
非流动负债合计		660,622,081.75	696,800,024.68
负债合计		2,575,031,138.91	2,054,356,531.36
所有者权益(或股东权益)：			
股本		602,514,884.00	463,472,988.00
资本公积		957,538,918.16	1,086,294,863.68
减：库存股		-	-
专项储备		7,708,029.04	3,893,207.54
盈余公积		512,976,278.04	412,316,623.42
未分配利润		1,267,209,927.42	862,537,158.99
所有者权益合计		3,347,948,036.66	2,828,514,841.63
负债和所有者权益总计		5,922,979,175.57	4,882,871,372.99

中航光电科技股份有限公司

利润表

2015年度

人民币元

	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		3,458,183,459.06	2,489,131,412.01
其中：营业收入	十五、4	3,458,183,459.06	2,489,131,412.01
二、营业总成本		2,884,711,198.77	2,153,817,994.73
其中：营业成本	十五、4	2,281,831,142.64	1,676,868,792.94
营业税金及附加		8,948,775.59	4,770,318.33
销售费用		157,125,791.44	140,417,748.75
管理费用		394,854,424.52	293,038,507.01
财务费用		20,153,173.67	14,860,865.70
资产减值损失		21,797,890.91	23,861,762.00
加：投资收益	十五、5	39,701,090.72	27,919,449.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	20,788,846.74	15,791,794.67
三、营业利润		613,173,351.01	363,232,866.34
加：营业外收入		10,122,984.79	5,324,820.30
其中：非流动资产处置利得		377,069.95	136,584.04
减：营业外支出		718,520.66	1,287,742.26
其中：非流动资产处置损失		322,453.58	446,227.05
四、利润总额		622,577,815.14	367,269,944.38
减：所得税费用		70,898,093.29	47,379,981.47
五、净利润		551,679,721.85	319,889,962.91
六、综合收益总额		551,679,721.85	319,889,962.91

中航光电科技股份有限公司

所有者权益变动表

2015年度

人民币元

项目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	463,472,988.00	1,086,294,863.68	3,893,207.54	412,316,623.42	862,537,158.99	2,828,514,841.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	463,472,988.00	1,086,294,863.68	3,893,207.54	412,316,623.42	862,537,158.99	2,828,514,841.63
三、本期增减变动金额	139,041,896.00	(128,755,945.52)	3,814,821.50	100,659,654.62	404,672,768.43	519,433,195.03
(一)综合收益总额	-	-	-	-	551,679,721.85	551,679,721.85
(二)所有者投入和减少资本	-	10,285,950.48	-	-	-	10,285,950.48
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	10,285,950.48	-	-	-	10,285,950.48
(三)利润分配	-	-	-	100,659,654.62	(147,006,953.42)	(46,347,298.80)
1. 提取盈余公积	-	-	-	100,659,654.62	(100,659,654.62)	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(46,347,298.80)	(46,347,298.80)
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	139,041,896.00	(139,041,896.00)	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	139,041,896.00	(139,041,896.00)	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	3,814,821.50	-	-	3,814,821.50
1. 本年提取	-	-	6,379,887.96	-	-	6,379,887.96
2. 本年使用	-	-	(2,565,066.46)	-	-	(2,565,066.46)
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	602,514,884.00	957,538,918.16	7,708,029.04	512,976,278.04	1,267,209,927.42	3,347,948,036.66

中航光电科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2014年度

人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	463,472,988.00	1,079,839,363.68	6,831,707.50	344,235,892.14	657,075,226.16	2,551,455,177.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	463,472,988.00	1,079,839,363.68	6,831,707.50	344,235,892.14	657,075,226.16	2,551,455,177.48
三、本期增减变动金额	-	6,455,500.00	(2,938,499.96)	68,080,731.28	205,461,932.83	277,059,664.15
(一)综合收益总额	-	-	-	-	319,889,962.91	319,889,962.91
(二)所有者投入和减少资本	-	6,455,500.00	-	-	-	6,455,500.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	6,455,500.00	-	-	-	6,455,500.00
(三)利润分配	-	-	-	68,080,731.28	(114,428,030.08)	(46,347,298.80)
1. 提取盈余公积	-	-	-	68,080,731.28	(68,080,731.28)	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(46,347,298.80)	(46,347,298.80)
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	(2,938,499.96)	-	-	(2,938,499.96)
1. 本年提取	-	-	6,544,919.88	-	-	6,544,919.88
2. 本年使用	-	-	(9,483,419.84)	-	-	(9,483,419.84)
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	463,472,988.00	1,086,294,863.68	3,893,207.54	412,316,623.42	862,537,158.99	2,828,514,841.63

中航光电科技股份有限公司

现金流量表

2015年度

人民币元

	附注	2015 年度	2014 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		3,063,002,631.25	1,987,416,420.02
收到其他与经营活动有关的现金		45,706,060.71	81,168,560.32
经营活动现金流入小计		3,108,708,691.96	2,068,584,980.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,616,100,575.76	1,158,901,285.18
支付给职工以及为职工支付的现金		721,304,424.35	558,097,887.26
支付的各项税费		137,874,550.07	99,808,177.52
支付其他与经营活动有关的现金		116,820,648.87	85,596,300.71
经营活动现金流出小计		2,592,100,199.05	1,902,403,650.67
经营活动产生的现金流量净额		516,608,492.91	166,181,329.67
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		14,471,528.05	6,988,697.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,189.89	231,768.56
收到其他与投资活动有关的现金		10,665,163.00	8,192,644.00
投资活动现金流入小计		25,281,880.94	15,413,109.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,114,633.18	139,314,108.15
投资支付的现金		28,820,134.95	271,540,457.77
支付其他与投资活动有关的现金		2,092,366.75	-
投资活动现金流出小计		222,027,134.88	410,854,565.92
投资活动产生的现金流量净额		(196,745,253.94)	(395,441,456.25)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,319,758.26	83,902,460.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		787,422.38	448,096.35
筹资活动现金流出小计		186,107,180.64	184,350,556.83
筹资活动产生的现金流量净额		(163,107,180.64)	(84,350,556.83)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,079,817.41	(2,811,125.25)
五、现金及现金等价物净增加额		165,835,875.74	(316,421,808.66)
加：年初现金及现金等价物余额		1,002,290,251.62	1,318,712,060.28
六、年末现金及现金等价物余额		1,168,126,127.36	1,002,290,251.62

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注

2015年12月31日

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(现河南投资集团有限公司)、洛阳市经济投资有限公司(现洛阳市城市发展投资集团有限公司)、中国空空导弹研究院、北京埃威克航电科技有限公司(现赛维航电科技有限公司)、金航数码科技有限责任公司、洛阳高新海鑫科技有限公司和13名自然人以现金出资,共同发起于2002年12月31日设立的股份有限公司。本公司的注册地址为河南省洛阳市,总部住所:河南省洛阳市高新技术开发区周山路10号;法定代表人:郭泽义;中国航空科技工业股份有限公司为本公司的母公司,中国航空工业集团公司为本公司最终母公司。

本公司首次公开发行股票前总股本为8,900万元,每股面值1元。本公司于2007年10月18日向境内投资者发行了3,000万股人民币普通股(A股),于2007年11月1日在深圳证券交易所挂牌上市交易,发行后总股本增至11,900万元。本公司于2008年6月13日以总股本11,900万股为基数,向全体股东按每10股送红股2股(含税),每10股以资本公积金转增3股,每股面值1元,合计增加股本5,950万元,送股及转增后总股本增至17,850万元。本公司于2009年6月23日以总股本17,850万股为基数,向全体股东按每10股送红股2股(含税),每10股以资本公积金转增3股,每股面值1元,合计增加股本8,925万元,送股及转增后总股本增至26,775万元;本公司于2010年6月以总股本26,775.00万股为基数,向全体股东按每10股送红股2股(含税),每10股以资本公积金转增3股,每股面值1元,合计增加股本13,387.50万元,送股及转增后总股本增至40,162.50万元;本公司于2013年3月向特定投资者非公开发行6,184.80万股人民币普通股(A股),非公开发行后注册资本增至46,347.30万元。本公司于2015年6月3日实施完成2014年度资本公积金转增股本方案,以公司2014年12月31日总股本463,472,988股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,因此,公司总股本由463,472,988股增加至602,514,884股。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事光电元器件及电子信息产品的生产销售。本公司经营范围为:光电元器件及电子信息产品的生产、销售;自产产品及相关技术的出口业务,生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件,相关技术的进口业务;“三来一补”。

本公司的营业期限为2002年12月31日至2045年12月30日。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七,本年度新纳入合并范围的子公司主要有中航光电精密电子(深圳)有限公司(以下简称“中航精密”),详见附注六。

财务报告业经本公司董事会于2016年3月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则--基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号--财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、11)、存货的计价方法(附注三、12)、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注三、10)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、15及附注三、18)、开发支出资本化的判断标准(附注三、18)、投资性房地产的计量模式(附注三、14)、收入的确认时点(附注三、23)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三、29。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团以一年(12个月)作为正常营业周期。

4、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计 (续)

5、企业合并 (续)

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

7、合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ① 收取金融资产现金流量的权利届满；
- ② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益

对于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，按成本计量。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

10、金融工具(续)

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

① 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

10、金融工具(续)

(6) 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过100万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

11、 应收款项(续)

(2) 坏账准备的计提方法(续)

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
备用金及保证金组合	职工及公司部门备用金借款，支付的与业务相关的押金、保证金
账龄组合	除上述组合外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
备用金及保证金组合	因历年备用金使用情况、押金及保证金的收回情况较好，不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法计提

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，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。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

11、应收款项(续)

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 应收款项转让

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

(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。除库存商品发出按加权平均法计价外，其他存货领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和专用工装的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和专用工装，其在取得时按实际成本计价，领用时按一次摊销法摊销。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

13、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

13、长期股权投资(续)

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时,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,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认,但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,终止采用权益法的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,全部转入当期损益;仍采用权益法的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,按相应的比例转入当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产,是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本集团截至2015年12月31日确认的投资性房地产指已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量,则计入投资性房地产成本。否则,于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。折旧采用年限平均法计提,其使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下:

	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30年	5	3.17

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购置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直接归属于该项资产的其他支出。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(4) 其他说明

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17、借款费用

借款费用,是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的,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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,按照下列方法确定:

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用,减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中,发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

18、无形资产(续)

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

各类无形资产的使用寿命如下:

资产类别	使用寿命(摊销月数)
土地使用权	508-610
软件	36-120
专利权	36-60
商标	39
客户资源、销售渠道	96

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究某生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;大规模生产之前,针对某生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- ① 某生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证,以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 管理层已批准某生产工艺开发的计划和预算,具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 已有前期市场调研的研究分析说明某生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;
- ④ 有足够的技术和资金支持,以进行某生产工艺的开发活动及后续的大规模生产;
- ⑤ 某生产工艺开发的支出能够可靠地归集和计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19、资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

21、职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利

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

22、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外,当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

23、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时,已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

(1) 商品销售收入

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

民品收入确认原则主要有两种:

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

军品生产完成后,经检验合格后发运给客户,经对账确认后确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间,采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的,作为与资产相关的政府补助;政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的作为与收益相关的政府补助。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

24、政府补助(续)

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

26、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本集团报告期内未发生会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

29、重大会计判断和估计(续)

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

29、重大会计判断和估计(续)

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(8) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	10%-25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	0%, 6%, 17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税和营业税	7%
教育费附加	缴纳的增值税和营业税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税和营业税	2%

本集团执行不同于 25%所得税税率的纳税主体如下:

纳税主体名称	所得税税率
中航光电科技股份有限公司	15%
沈阳兴华航空电器有限责任公司	15%
中航富士达科技股份有限公司	15%
陕西四菱电子有限责任公司	15%
西安富士达线缆有限公司	15%
西安富士达微波技术有限公司	20%
西安泰斯特检测技术有限公司	从 2008 年 4 月起, 公司按核定的应税所得率 10% 计算应纳税所得额
富士达科技(香港)有限公司	16.5%
深圳市翔通光电技术有限公司	15%

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

四、税项(续)

2、 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财税字[1994]第 011 号《财政部、国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》之规定，本公司生产的军工产品免征增值税。

(2) 企业所得税

- ① 本公司注册地在洛阳高新技术开发区，根据财政部和国家税务总局财税字[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》和 2008 年河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫科[2008]175 号“关于认定河南省 2008 年度第一批高新技术企业的通知”，本公司取得 GR200841000041 号高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。2014 年 10 月 23 日，本公司通过河南省高新技术企业认定管理工作领导小组的复审，取得 GR201441000303 高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

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

本公司之子公司中航富士达科技股份有限公司根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局于 2011 年 10 月 9 日联合颁发的编号为 GF201161000155 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。该子公司通过高新技术企业复审，于 2014 年 11 月 11 日取得联合颁发的编号为 GR201461000463 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

本公司控股子公司西安富士达线缆有限公司根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局于 2011 年 11 月 5 日联合颁发的编号为 GF201161000163 的高新技术企业证书，该子公司自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。该子公司通过高新技术企业复审，于 2014 年 11 月 11 日取得了 GF201461000116 高新技术企业证书，继续适用 15%的企业所得税税率。

本公司控股子公司陕西四菱电子有限责任公司根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局于 2010 年 11 月 16 日联合颁发的编号为 GF201161000073 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内按照 15%税率征收企业所得税。该子公司通过高新技术企业复审，于 2013 年 11 月 04 日取得了 GF201361000094 高新技术企业证书，继续适用 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司深圳市翔通光电技术有限公司(以下简称“深圳翔通”)根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2014 年 7 月 24 日联合颁发的编号为 GR201444200738 的高新技术企业证书，自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

- ② 根据国家税务总局国税发[2008]116 号文《关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)〉的通知》和财政部、国家税务总局财税[2013]70 号文《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》本集团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。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

四、税项(续)

2、税收优惠及批文(续)

(3) 土地使用税

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

(4) 房产税

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

(5) 印花税

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

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	164,046.73	378,708.29
银行存款	1,365,990,985.92	1,130,664,908.17
其他货币资金	30,170,869.77	23,607,517.80
合 计	1,396,325,902.42	1,154,651,134.26
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注 1：其他货币资金主要为：（1）银行承兑汇票保证金人民币 11,085,888.82 元；（2）长期借款偿债折旧准备金人民币 19,084,980.95 元，于 2019 年 10 月 26 日到期。

注 2：其他货币资金 30,170,869.77 元为使用权受限资金，具体详见附注五、58。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	337,687,768.80	363,215,093.48
商业承兑汇票	700,594,542.72	502,985,620.82
合 计	1,038,282,311.52	866,200,714.30

期末应收票据较大，主要是销售收入增长，期末票据结算上升所致。

其中，已质押的应收票据如下：

种 类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,162,616.36	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	13,162,616.36	-

已质押的应收票据为深圳翔通为取得应付票据将应收票据进行质押，该应收票据为使用权受到限制的资产，具体详见附注五、58。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

2、 应收票据(续)

(2) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	197,230,184.56	-
商业承兑汇票	39,416,380.95	-
合 计	236,646,565.51	-

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,055,351.33	0.30	6,055,351.33	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,988,041,532.41	99.70	122,857,616.15	6.18	1,865,183,916.26
账龄组合	1,988,041,532.41	99.70	122,857,616.15	6.18	1,865,183,916.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,994,096,883.74	100.00	128,912,967.48	6.46	1,865,183,916.26

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,982,585.42	0.34	5,982,585.42	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,729,890,304.83	99.66	107,217,513.21	6.20	1,622,672,791.62
账龄组合	1,729,890,304.83	99.66	107,217,513.21	6.20	1,622,672,791.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,735,872,890.25	100.00	113,200,098.63	6.52	1,622,672,791.62

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

3、 应收账款(续)

(1) 应收账款分类披露(续)

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2015年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中航惠德风电工程有限公司	4,793,972.00	4,793,972.00	100.00	对方处于半停产状态, 资金周转困难, 下游公司欠款未能追回
美国塞娜公司	1,261,379.33	1,261,379.33	100.00	因产品质量纠纷对方拒付款, 目前正在诉讼中
合 计	6,055,351.33	6,055,351.33	100.00	

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,846,824,548.52	92,341,272.30	5.00
1至2年	109,832,415.91	10,983,241.59	10.00
2至3年	12,383,699.88	3,715,109.98	30.00
3至4年	4,786,859.01	2,393,429.50	50.00
4至5年	3,947,231.59	3,157,785.28	80.00
5年以上	10,266,777.50	10,266,777.50	100.00
合 计	1,988,041,532.41	122,857,616.15	

账 龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,620,022,794.62	81,000,914.11	5.00
1至2年	74,732,004.83	7,473,200.48	10.00
2至3年	18,656,652.76	5,596,995.83	30.00
3至4年	5,103,800.79	2,551,900.40	50.00
4至5年	3,902,747.21	3,122,197.77	80.00
5年以上	7,472,304.62	7,472,304.62	100.00
合 计	1,729,890,304.83	107,217,513.21	

本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征, 按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

3、 应收账款(续)

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备人民币 15,999,377.95 元; 本年收回或转回坏账准备人民币 31,239.96 元, 本年转销坏账准备人民币 255,269.14 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	255,269.14

其中, 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中国电子科技集团公司第五十四所	货款	10,216.08	账龄已超三年且确认无法收回	子公司总经理审批	否
苏州易特诺科技股份有限公司天津 七一二通信广播有限公司	货款	2,900.00	账龄已超三年且确认无法收回	子公司总经理审批	否
信息产业部电子第 36 研究所	货款	1,400.00	账龄已超三年且确认无法收回	子公司总经理审批	否
四川华丰企业集团有限公司	项目款	77,898.72	已确认无法收回款项	子公司总经理审批	否
陕西烽火电子股份有限公司	货款	84,834.60	已确认无法收回款项	子公司总经理审批	否
西安三元达海天天线有限公司	货款	78,019.74	账龄太长, 确实无法收回	子公司总经理审批	否
合计		255,269.14			

(4) 按欠款方归集的期末原值前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末原值前五名应收账款汇总金额人民币 748,236,254.54 元, 占应收账款期末原值合计数的比例 37.52%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 46,048,414.89 元。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,462,941.85	97.57	1,703,650.51	5.78	27,759,291.34
账龄组合	6,036,988.46	19.99	1,703,650.51	28.22	4,333,337.95
备用金及保证金组合	23,425,953.39	77.58	-	-	23,425,953.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	733,687.19	2.43	733,687.19	100.00	-
合 计	30,196,629.04	100.00	2,437,337.70	8.07	27,759,291.34

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,105,600.00	3.43	1,105,600.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,636,316.17	91.97	1,602,660.18	5.41	28,033,655.99
账龄组合	6,984,576.86	21.68	1,602,660.18	22.95	5,381,916.68
备用金及保证金组合	22,651,739.31	70.29	-	-	22,651,739.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,483,687.19	4.60	1,483,687.19	100.00	-
合 计	32,225,603.36	100.00	4,191,947.37	13.01	28,033,655.99

① 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

4、其他应收款(续)

(1) 其他应收款分类披露(续)

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,078,954.78	203,947.73	5.00
1 至 2 年	2,500.00	250.00	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	756,551.93	378,275.97	50.00
4 至 5 年	389,024.69	311,219.75	80.00
5 年以上	809,957.06	809,957.06	100.00
合 计	6,036,988.46	1,703,650.51	

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,066,801.37	252,652.15	5.00
1 至 2 年	63,318.77	6,331.88	10.00
2 至 3 年	8,445.84	2,533.75	30.00
3 至 4 年	928,584.94	464,292.47	50.00
4 至 5 年	202,880.05	162,304.04	80.00
5 年以上	714,545.89	714,545.89	100.00
合 计	6,984,576.86	1,602,660.18	

本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征,按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

公司三年及以上账龄的预付账款重分类到其他应收款,并计提坏账准备。导致年初 2-3 年的其他应收账与年末 3-4 年的其他应收款账龄不勾稽。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

4、其他应收款(续)

(1) 其他应收款分类披露(续)

③ 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及保证金组合	23,425,953.39	-	-
合 计	23,425,953.39	-	-

组合名称	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及保证金组合	22,651,739.31	-	-
合 计	22,651,739.31	-	-

公司因业务形成的备用金及保证金等往来款项, 经分析款项性质、偿还能力和历年偿还情况后, 不计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 583,788.69 元, 本年收回或转回坏账准备人民币 468,351.21 元, 转销坏账准备人民币 1,870,047.15 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金及保证金	23,425,953.39	22,651,739.31
往来款	6,770,675.65	9,573,864.05
合 计	30,196,629.04	32,225,603.36

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

4、其他应收款(续)

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,870,047.15

其中,重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
沈阳高渡美涂料有限公司	往来款	825,600.00	已注销,无法收回	子公司总经理审批	否
沈阳高渡美涂料有限公司	往来款	280,000.00	已注销,无法收回	子公司总经理审批	否
沈阳兴达涂料有限公司	往来款	750,000.00	已注销,无法收回	子公司总经理审批	否
力德律师事务所	往来款	10,000.00	账龄超过三年	子公司总经理审批	否
上海超源实业有限公司	往来款	1,377.78	三年以上,无法收回	子公司总经理审批	否
其他(员工)	代收代缴款	3,069.37	员工已离职确实无法收回	子公司总经理审批	否
合 计		1,870,047.15			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳市建筑行业农民工工资保障金办公室	预付定金、押金、保证金	2,660,059.00	4-5年	8.81	-
兴业银行(西安分行营业部)	票据保证金	2,000,000.00	1年以内	6.62	-
深圳市鑫达亿通精密电子有限公司	应收代垫的装卸费、运费等	1,810,924.83	1年以内	6.00	90,546.24
深圳市安托山混凝土管桩有限公司	预付定金、押金、保证金	1,083,676.80	2-3年	3.59	-
沈阳市财政局	应收代垫安置费	1,000,000.00	1年以内	3.31	-
合 计		8,554,660.63		28.33	90,546.24

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,424,944.81	89.44	72,235,051.46	82.06
1 至 2 年	3,842,058.13	5.25	14,642,086.59	16.63
2 至 3 年	3,881,802.58	5.31	965,560.28	1.10
3 年以上	-	-	183,877.78	0.21
合 计	73,148,805.52	100.00	88,026,576.11	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中航光电科技股份有限公司	广东保迪环保电镀设备有限公司	1,551,559.24	2-3 年	合同未执行完毕

(3) 预付款项金额前五名单位情况

本年年末余额前五名预付款项汇总金额为人民币 14,690,642.35 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 20.08%。

6、应收利息

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
定期存款	689,058.03	1,716,187.44
合 计	689,058.03	1,716,187.44

7、应收股利

项目(或被投资单位)	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
沈阳兴达涂料有限公司	-	26,015.62
减: 减值准备	-	26,015.62
合 计	-	-

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,890,890.59	12,278,928.88	142,611,961.71
在产品	472,532,577.72	17,492,171.13	455,040,406.59
库存商品	674,692,143.22	23,796,975.20	650,895,168.02
周转材料	2,769,323.62	-	2,769,323.62
合 计	1,304,884,935.15	53,568,075.21	1,251,316,859.94

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,634,975.55	9,234,815.00	114,400,160.55
在产品	284,471,145.16	10,549,700.83	273,921,444.33
库存商品	478,415,806.64	18,319,971.57	460,095,835.07
周转材料	16,505,874.67	-	16,505,874.67
合 计	903,027,802.02	38,104,487.40	864,923,314.62

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料	9,234,815.00	3,044,113.88	-	-	-	12,278,928.88
在产品	10,549,700.83	8,220,731.77	-	1,278,261.47	-	17,492,171.13
库存商品	18,319,971.57	7,747,322.19	-	2,270,318.56	-	23,796,975.20
合 计	38,104,487.40	19,012,167.84	-	3,548,580.03	-	53,568,075.21

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	直接出售或直接出售与加工成产成品带来现金流量孰高	已加工成产品并已出售
在产品	按产品销售价格扣除继续加工需追加的成本等必要支出	已加工成产品并已出售
库存商品	按产品销售价格	已出售

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

9、其他流动资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待摊房租	795,468.12	2,205,247.28
待摊采暖费	1,596,986.60	1,809,702.86
暂估税金	5,922,097.09	-
待摊网络费	247,396.45	-
合 计	8,561,948.26	4,014,950.14

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	66,800.00	66,800.00	-	66,800.00	66,800.00	-
合 计	66,800.00	66,800.00	-	66,800.00	66,800.00	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
济南轻骑摩托车股份有限公司	66,800.00	-	-	66,800.00	66,800.00	-	-	66,800.00		-
合 计	66,800.00	-	-	66,800.00	66,800.00	-	-	66,800.00		-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	66,800.00	66,800.00
本年计提	-	-
本年减少	-	-
期末已计提减值余额	66,800.00	66,800.00

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

11、长期股权投资

被投资单位	2015年1月1日	本年增减变动								2015年12月31日	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
中航海信光电技术有限公司	52,507,845.15	-	-	20,788,846.74	-	-	5,685,046.08	-	-	67,611,645.81	-
二、联营企业											
西安创联电镀有限责任公司	2,576,081.78	-	-	260,978.54	-	-	214,500.00	-	-	2,622,560.32	-
合 计	55,083,926.93	-	-	21,049,825.28	-	-	5,899,546.08	-	-	70,234,206.13	-

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 年初余额	824,734.30	19,783.86	844,518.16
2. 年末余额	824,734.30	19,783.86	844,518.16
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	278,728.99	10,133.12	288,862.11
2. 本年增加金额	16,066.62	965.07	17,031.69
(1) 计提或摊销	16,066.62	965.07	17,031.69
3. 本年减少金额	19,783.86	-	19,783.86
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	19,783.86	-	19,783.86
4. 年末余额	275,011.75	11,098.19	286,109.94
三、减值准备			
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 年末账面价值	549,722.55	8,685.67	558,408.22
2. 年初账面价值	546,005.31	9,650.74	555,656.05

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其 他	合 计
一、账面原值：							
1. 年初余额	928,412,784.83	521,455,037.58	23,547,516.41	38,228,312.83	12,014,858.19	230,697,585.40	1,754,356,095.24
2. 本年增加金额	148,129,509.87	70,072,023.25	2,291,822.67	11,921,959.59	1,723,799.91	35,471,842.53	269,610,957.82
(1) 购置	186,100.00	34,133,177.34	2,014,908.99	8,748,431.93	1,567,194.79	15,113,688.33	61,763,501.38
(2) 在建工程转入	147,793,409.87	20,547,117.71	59,400.00	2,780,823.38	-	20,358,154.20	191,538,905.16
(3) 其他单位投入	-	15,391,728.20	217,513.68	392,704.28	156,605.12	-	16,158,551.28
(4) 其他	150,000.00	-	-	-	-	-	150,000.00
3. 本年减少金额	-	8,645,021.52	1,070,804.99	761,516.27	194,367.74	3,233,765.93	13,905,476.45
(1) 处置或报废	-	8,645,021.52	1,070,804.99	761,516.27	194,367.74	3,233,765.93	13,905,476.45
4. 年末余额	1,076,542,294.70	582,882,039.31	24,768,534.09	49,388,756.15	13,544,290.36	262,935,662.00	2,010,061,576.61
二、累计折旧							
1. 年初余额	123,774,902.73	310,666,279.73	15,672,654.22	25,080,401.48	9,852,777.24	95,845,484.84	580,892,500.24
2. 本年增加金额	39,951,219.44	39,381,426.21	2,967,384.20	3,882,677.76	322,816.59	22,282,356.27	108,787,880.47
(1) 计提	39,951,219.44	39,381,426.21	2,967,384.20	3,882,677.76	322,816.59	22,282,356.27	108,787,880.47
(2) 其他单位投入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	8,162,342.44	1,001,876.15	734,738.54	171,059.76	3,138,629.64	13,208,646.53
(1) 处置或报废	-	8,162,342.44	1,001,876.15	734,738.54	171,059.76	3,138,629.64	13,208,646.53
4. 年末余额	163,726,122.17	341,885,363.50	17,638,162.27	28,228,340.70	10,004,534.07	114,989,211.47	676,471,734.18

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

13、固定资产(续)

(1) 固定资产情况(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其 他	合 计
三、减值准备							
1. 年初余额	-	916,782.53	-	-	-	3,491.13	920,273.66
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他单位投入	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	916,782.53	-	-	-	3,491.13	920,273.66
四、账面价值							
1. 年末账面价值	912,816,172.53	240,079,893.28	7,130,371.82	21,160,415.45	3,539,756.29	147,942,959.40	1,332,669,568.77
2. 年初账面价值	804,637,882.10	209,871,975.32	7,874,862.19	13,147,911.35	2,162,080.95	134,848,609.43	1,172,543,321.34

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

子公司深圳翔通于 2015 年 12 月 31 日，以其全资子公司东莞市翔通光电技术有限公司账面价值为人民币 33,837,324.21 元（原值人民币 35,822,487.03 元）的房屋、建筑物作为人民币 15,000,000.00 元的短期借款的抵押物（附注五、22、(2)）。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

13、固定资产(续)

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,125,880.34	445,437.95	-	2,680,442.39
合 计	3,125,880.34	445,437.95	-	2,680,442.39

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	454,263,626.16	因时间关系，相关手续尚未办理完毕
房屋建筑物	1,257,144.23	简易房屋
合 计	455,520,770.39	

14、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光电技术产业基地项目	17,234,523.73	-	17,234,523.73	38,541,566.38	-	38,541,566.38
新能源及电动车线缆总成产业化项目	21,711,339.53	-	21,711,339.53	1,780,851.06	-	1,780,851.06
飞机集成安装架产业和项目	9,474,665.01	-	9,474,665.01	890,425.53	-	890,425.53
中航光电新技术产业基地项目	56,603.77	-	56,603.77	-	-	-
国拨基建项目	8,797,259.19	-	8,797,259.19	2,191,637.91	-	2,191,637.91
自改造工程	9,260,557.75	-	9,260,557.75	2,240,562.37	-	2,240,562.37
自制设备	3,855,348.30	-	3,855,348.30	9,085,527.33	-	9,085,527.33
草堂 13 号厂房	10,067,664.00	-	10,067,664.00	-	-	-
合 计	80,457,961.28	-	80,457,961.28	54,730,570.58	-	54,730,570.58

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

14、在建工程(续)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
光电技术产业基地项目	850,000,000.00	38,541,566.38	89,570,191.49	110,877,234.14	-	17,234,523.73
新能源及电动车线缆总成产业化项目	279,000,000.00	1,780,851.06	62,563,398.63	42,632,910.16	-	21,711,339.53
飞机集成安装架产业和项目	166,000,000.00	890,425.53	31,281,699.32	22,696,809.84	650.00	9,474,665.01
中航光电新技术产业基地项目	1,012,800,000.00	-	56,603.77	-	-	56,603.77
国拨基建项目	111,420,000.00	2,191,637.91	15,085,543.87	8,473,557.12	6,365.47	8,797,259.19
自改造工程	-	2,240,562.37	10,280,847.04	3,260,851.60	-	9,260,557.75
自制设备（注1）	-	9,085,527.33	7,139,772.60	3,597,542.24	8,772,409.39	3,855,348.30
草堂13号厂房	16,779,441.00	-	10,067,664.00	-	-	10,067,664.00
合 计	2,435,999,441.00	54,730,570.58	226,045,720.72	191,538,905.16	8,779,424.86	80,457,961.28

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

14、在建工程(续)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光电技术产业基地项目（注 2）	76.26	100.00	43,211,967.15	-	-	贷款/自筹/募集资金
新能源及电动车线缆总成产业化项目	23.51	35.85	-	-	-	自筹/募集资金
飞机集成安装架产业和项目	35.28	45.14	-	-	-	自筹/募集资金
中航光电新技术产业基地项目	0.01	0.02	-	-	-	自筹
国拨基建项目	-	-	-	-	-	国拨及自筹
自改造工程	-	-	-	-	-	自筹
自制设备	-	-	-	-	-	自筹
草堂 13 号厂房	60.00	60.00	-	-	-	自筹
合 计			43,211,967.15			

注 1：自制设备的其他减少人民币 8,772,409.39 元为自制的工装模具完工领用，计入制造费用；

注 2：公司洛阳新区光电技术产业基地项目分别借入专项借款人民币 13,725 万元和人民币 4,575 万元，相应利息资本化率分别为 4.70%、浮动利率。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

15、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标	客户资源、销售渠道	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	140,935,658.97	36,119,016.71	85,523,216.70	8,172,900.00	19,302,200.00	290,052,992.38
2. 本年增加金额	-	4,031,676.32	2,867,000.00	-	-	6,898,676.32
(1) 购置	-	4,031,676.32	-	-	-	4,031,676.32
(2) 其他单位投入	-	-	2,867,000.00	-	-	2,867,000.00
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	227,500.00	-	-	-	227,500.00
(1) 处置	-	227,500.00	-	-	-	227,500.00
4. 年末余额	140,935,658.97	39,923,193.03	88,390,216.70	8,172,900.00	19,302,200.00	296,724,168.70
二、累计摊销						
1. 年初余额	16,793,243.31	18,192,782.90	16,336,081.16	2,933,861.56	2,814,904.13	57,070,873.06
2. 本年增加金额	2,859,230.13	4,100,824.72	17,049,290.02	2,514,738.48	2,412,774.96	28,936,858.31
(1) 计提	2,859,230.13	4,100,824.72	17,049,290.02	2,514,738.48	2,412,774.96	28,936,858.31
(2) 其他单位投入	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	130,812.50	-	-	-	130,812.50
(1) 处置	-	130,812.50	-	-	-	130,812.50
4. 年末余额	19,652,473.44	22,162,795.12	33,385,371.18	5,448,600.04	5,227,679.09	85,876,918.87
三、减值准备						

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

15、无形资产(续)

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标	客户资源、销售渠道	合计
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年末账面价值	121,283,185.53	17,760,397.91	55,004,845.52	2,724,299.96	14,074,520.91	210,847,249.83
2. 年初账面价值	124,142,415.66	17,926,233.81	69,187,135.54	5,239,038.44	16,487,295.87	232,982,119.32

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

16、开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
XXX 连接器项目	-	183,278,578.73	-	-	183,278,578.73	-
XXX 集成项目	-	21,923,745.60	-	-	21,923,745.60	-
XXX 光端机项目	-	32,889,738.93	-	-	32,889,738.93	-
XXX 背板项目	-	6,424,089.00	-	-	6,424,089.00	-
XXX 传输系统项目	-	14,488,561.97	-	-	14,488,561.97	-
XXX 同轴电缆项目	-	5,817,746.35	-	-	5,817,746.35	-
XXX 电机及风机项目	-	2,761,962.40	-	-	2,761,962.40	-
XXX 牙科项目	-	8,028,049.85	-	-	8,028,049.85	-
XXX 旋转关节项目	-	3,680,309.81	-	-	3,680,309.81	-
XXX 组件项目	-	4,633,991.43	-	-	4,633,991.43	-
XXXBranch 项目	-	1,205,422.23	-	-	1,205,422.23	-
XXX 航空项目	-	4,292,448.83	-	-	4,292,448.83	-
其他项目	-	12,153,135.40	-	-	12,153,135.40	-
合 计	-	301,577,780.53	-	-	301,577,780.53	-

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购中航富士达科技股份有限公司	15,937,836.87	-	-	-	-	15,937,836.87
收购深圳市翔通光电技术有限公司	46,206,515.76	7,043,408.19	-	-	-	53,249,923.95
合 计	62,144,352.63	7,043,408.19	-	-	-	69,187,760.82

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

17、商誉(续)

(2) 商誉减值测试说明

①采用未来现金流量折现方法的主要假设

被投资单位管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。被投资单位管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。本次评估按自由现金流量折现法用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

②商誉减值测试报告的出具

北京中企华资产评估有限责任公司针对中航富士达采用自由现金流量折现法评估法进行评估，于 2016 年 3 月 10 月出具了以 2015 年 12 月 31 日为基准的中企华评报字(2016)第 3191 号《中航光电科技股份有限公司以财务报告目的对中航富士达科技股份有限公司进行商誉减值测试项目评估报告》，预计现金流量折现法评估后的价值大于本公司含商誉的长期股权投资初始成本。因此，在 2015 年年末未发生减值情形。

评估假设如下：

项 目	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年
增长率	18.11%	5.98%	7.97%	8.97%	9.47%
毛利率	22.66%	22.62%	22.59%	22.64%	22.67%
折现率	13.29%	13.29%	13.29%	13.29%	13.29%

北京中企华资产评估有限责任公司对深圳翔通采用自由现金流量折现法评估法进行评估，于 2016 年 3 月 20 月出具了以 2015 年 12 月 31 日为基准的中企华评报字(2016)第 3127 号《中航光电科技股份有限公司以财务报告目的对深圳市翔通光电技术有限公司进行商誉减值测试项目评估报告》，预计现金流量折现法评估后的价值大于本公司含商誉的长期股权投资初始成本。因此，合并时形成的商誉在 2015 年年末未发生减值情形。

评估假设如下：

项 目	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年
增长率	29.15%	14.98%	5.20%	2.40%	0.00%
毛利率	31.62%	31.12%	30.01%	30.79%	30.79%
折现率	12.69%	12.64%	12.64%	12.64%	12.64%

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	3,017,571.74	1,090,377.91	1,116,630.27	57,502.00	2,933,817.38
网络布线费	6,130.00	-	6,130.00	-	-
房租	36,198.75	-	-	36,198.75	-
合 计	3,059,900.49	1,090,377.91	1,122,760.27	93,700.75	2,933,817.38

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	185,905,454.05	28,554,464.49	158,909,498.99	23,970,846.79
周转材料资本化	1,257,937.91	188,690.69	1,462,797.97	219,419.70
应付职工薪酬	17,277,705.96	2,591,655.89	21,039,621.56	3,155,943.23
辞退福利	5,110,702.89	766,605.43	6,173,845.42	926,076.81
预提的应付利息	2,285,773.33	342,866.00	1,958,656.94	293,798.54
递延收益已纳所得税部分	20,036,207.11	3,005,431.07	1,079,333.33	161,900.00
抵消内部未实现利润	379,205.07	56,880.76	457,873.90	68,681.09
合 计	232,252,986.32	35,506,594.33	191,081,628.11	28,796,666.16

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	31,504,844.52	4,725,726.68	26,507,443.74	3,976,116.56
收购时点深圳翔通资产账面价值与公允价值的暂时性差异	56,253,742.12	11,128,030.42	-	-
合 计	87,758,586.64	15,853,757.10	26,507,443.74	3,976,116.56

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

19、递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	408.00
可抵扣亏损	9,349,268.67	10,079,128.27
合 计	9,349,268.67	10,079,536.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	备注
2015 年	-	317,830.59	-
2016 年	3,797,091.48	4,209,120.49	-
2017 年	5,367,261.88	5,367,261.88	-
2018 年	184,915.31	184,915.31	-
合 计	9,349,268.67	10,079,128.27	-

20、固定资产清理

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待处理固定资产	78,861.69	-
合 计	78,861.69	-

21、资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	
一、坏账准备	117,418,061.62	16,583,166.64	-	499,591.17	2,151,331.91	131,350,305.18
二、存货跌价准备	38,104,487.40	19,012,167.84	-	1,877,499.75	1,671,080.28	53,568,075.21
三、可供出售金融资产减值准备	66,800.00	-	-	-	-	66,800.00
四、长期股权投资减值准备	2,400,284.31	-	-	-	2,400,284.31	-
五、固定资产减值准备	920,273.66	-	-	-	-	920,273.66
合 计	158,909,906.99	35,595,334.48	-	2,377,090.92	6,222,696.50	185,905,454.05

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	15,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,662,500.00
信用借款	260,000,000.00	320,000,000.00
合 计	280,000,000.00	335,662,500.00

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
建设银行深圳华侨城支行	15,000,000.00	房屋建筑物和土地使用权
合 计	15,000,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	提供保证方
北京银行西安分行	5,000,000.00	中航富士达科技股份有限公司 和南京灏众通信技术有限公司
合 计	5,000,000.00	

23、应付票据

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	795,414,478.53	493,073,012.44
商业承兑汇票	48,972,222.28	42,766,834.64
合计	844,386,700.81	535,839,847.08

24、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
材料采购款	1,070,790,039.41	694,897,809.11
设备采购款	36,605,003.14	91,599,457.66
劳务款	2,414,533.03	1,559,698.78
工程款	44,955,386.56	61,154,278.56
模具款	9,676,145.24	6,555,842.93
其他	-	3,769,066.73
合计	1,164,441,107.38	859,536,153.77

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

24、应付账款(续)

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款

项目	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
陕西建工安装集团有限公司	1,111,533.30	合同未执行完毕
宁波天安(集团)股份有限公司	4,196,986.80	合同未执行完毕
机械工业第四设计研究院	1,910,000.00	合同未执行完毕
金航数码科技有限责任公司	1,372,796.00	合同未执行完毕
中国科学院长春应用化学研究所	1,434,953.00	合同未执行完毕
大连长之琳科技发展有限公司	1,155,011.80	合同未执行完毕
合计	11,181,280.90	-

25、预收款项

(1) 预收账款明细情况

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
产品销售款	102,980,648.21	43,865,306.54
合计	102,980,648.21	43,865,306.54

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款

项目	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
中国人民解放军沈阳军区空军装备部综合计划处	705,941.80	尚未结算
南京南车浦镇车辆有限公司	580,000.00	尚未结算
湖北三江航天机电设备有限责任公司	444,000.00	尚未结算
河北宏业永盛汽车加热器股份有限公司	343,000.00	尚未结算
SFO TECHNOLOGIES PVT	305,125.03	尚未结算
陕西苍松机械厂	285,195.00	尚未结算
(JW)ARTESYN TECHNOLOGIES ASIA	270,376.36	尚未结算
北京兵器财务有限公司	268,298.10	尚未结算
西安骊创电子科技有限公司	246,666.00	尚未结算
烟台航海电子产品有限公司	193,278.00	尚未结算
合计	3,641,880.29	

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

26、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付短期薪酬	68,062,949.63	962,999,850.12	953,036,755.72	78,026,044.03
应付设定提存计划	10,730,760.24	104,019,497.92	114,732,313.66	17,944.50
应付内退福利	1,272,062.47	-	30,276.87	1,241,785.60
合计	80,065,772.34	1,067,019,348.04	1,067,799,346.25	79,285,774.13

(1) 应付短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,222,125.68	690,922,615.43	683,529,263.41	42,615,477.70
2、职工福利费	45,000.00	35,684,501.37	35,704,501.37	25,000.00
3、社会保险费	4,267,240.50	42,150,391.85	46,425,241.96	(7,609.61)
其中：				
医疗保险	3,405,070.68	34,364,158.35	37,763,063.53	6,165.50
工伤保险	472,960.20	4,735,951.84	5,222,900.76	(13,988.72)
生育保险	389,209.62	3,050,281.66	3,439,277.67	213.61
4、住房公积金	4,788,201.42	47,587,193.59	49,585,999.37	2,789,395.64
5、工会经费和职工教育经费	23,740,382.03	22,704,189.87	13,840,791.60	32,603,780.30
6、其他	-	123,950,958.01	123,950,958.01	-
合计	68,062,949.63	962,999,850.12	953,036,755.72	78,026,044.03

(2) 应付设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	9,732,362.74	97,366,858.50	107,082,131.24	17,090.00
失业保险费	998,397.50	6,652,639.42	7,650,182.42	854.50
合计	10,730,760.24	104,019,497.92	114,732,313.66	17,944.50

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

26、应付职工薪酬(续)

(3) 应付内退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利(一年内到期的部分) (附注五、37)	1,272,062.47	-	30,276.87	1,241,785.60
合计	1,272,062.47	-	30,276.87	1,241,785.60

27、应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	3,148,213.29	7,204,583.03
营业税	136,876.56	51,797.62
企业所得税	30,222,028.11	30,398,810.35
城市维护建设税	837,588.46	1,277,625.43
房产税	894,642.74	671,298.33
土地使用税	112,398.36	152,405.57
个人所得税	4,088,590.64	1,280,817.10
教育费附加	597,832.75	953,573.39
其它税费	(69,834.19)	338,965.57
合计	39,968,336.72	42,329,876.39

28、应付利息

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	3,560,867.06	3,296,921.26
企业债券利息	23,729,862.24	23,729,862.24
短期借款应付利息	911,337.92	502,778.41
合计	28,202,067.22	27,529,561.91

本公司企业债券相关信息参见附注五、33。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

29、应付股利

单位名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付的原因
应付沈阳兴华亿轨道交通电器有限公司少数股东股利	25,485.41	25,485.41	尚未领取
应付深圳市翔通光电技术有限公司少数股东股利	72,000.00	72,000.00	尚未领取
合计	97,485.41	97,485.41	

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
职工代扣代缴款项	19,146,084.96	11,420,887.45
代收代付款项	30,572,739.52	38,523,527.06
应付各种劳务费	11,363,021.72	6,380,637.03
房产维修基金	1,557,763.87	1,557,763.87
项目质量保证金	1,005,098.81	352,765.72
其他	1,276,162.64	1,252,833.12
合计	64,920,871.52	59,488,414.25

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
洛阳国家高新区洛龙科技园区管委会	27,670,000.00	尚未达到使用条件
房产维修基金	1,557,763.87	分期使用
王明辉	1,778,405.16	尚未到偿还期限
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	1,481,987.26	质量赔款
合计	32,488,156.29	-

31、一年内到期的非流动负债

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注五、32）	83,250,000.00	-
1 年内到期的长期应付款（附注五、34）	21,480,383.08	5,442,342.02
合计	104,730,383.08	5,442,342.02

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

32、长期借款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款	338,500,000.00	333,000,000.00	4.28%-5.25%
减：一年内到期的长期借款（附注五、31）	83,250,000.00	-	
合计	255,250,000.00	333,000,000.00	

33、应付债券

（1）应付债券分类

债券名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中航光电科技股份有限公司 2012 年公司债券	499,958,527.79	499,329,848.47
合 计	499,958,527.79	499,329,848.47

（2）债券变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	加：折价摊销	减：本期偿还	期末余额
公司债券	500,000,000.00	2013/1/25	5 年期	500,000,000.00	499,329,848.47	-	25,400,000.00	628,679.32	25,400,000.00	499,958,527.79
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	499,329,848.47	-	25,400,000.00	628,679.32	25,400,000.00	499,958,527.79

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1711号文件核准,本公司于2013年1月25日面向社会公众投资者网上公开发行5亿元人民币的“12光电债”(债券代码:112148),期限为5年,票面利率为5.08%,债券存续期第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

33、应付债券(续)

(2) 债券变动情况(续)

2013年1月30日收到债券发行款人民币49,820万元,其中已扣除债券承销费用人民币180万元计入“应付债券-利息调整。”

由于本公司债第3年末附有选择权,其债券承销费用人民币180万元应在3年内按实际利率法摊销完毕。经测算,实际利率为5.2127%。

中航光电科技股份有限公司于2015年12月25日、12月29日和12月31日发布了《关于“12光电债”票面利率调整及投资者回售实施办法的提示性公告》。“12光电债”债券持有人可以在回售登记日(2015年12月25日、12月28日、12月29日、12月30日、12月31日)对其所持有的全部或部分“12光电债”申报回售,回售价格为人民币100元/张(不含利息)。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据,“12光电债”有效回售申报数量为0张,回售申报金额为0元(不含利息)。

34、长期应付款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
股东专项借款	24,480,000.00	24,480,000.00
应付改制预留费	7,909,166.47	11,848,700.45
应付股权转让款	8,573,067.72	12,287,530.34
应付融资租赁款	813,757.97	1,922,713.24
减:一年内到期部分(附注五、31)	21,480,383.08	5,442,342.02
合计	20,295,609.08	45,096,602.01

35、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
科研试制费	(14,213,906.90)	44,798,291.65	37,349,452.16	(6,765,067.41)	国家拨款尚未到位
基建技改项目	2,360,119.48	16,213,528.73	8,572,648.21	10,001,000.00	按项目进度使用
合计	(11,853,787.42)	61,011,820.38	45,922,100.37	3,235,932.59	

36、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	92,148,782.21	12,526,596.00	6,422,995.82	98,252,382.39	政府拨款
合计	92,148,782.21	12,526,596.00	6,422,995.82	98,252,382.39	

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

36、递延收益(续)

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
光电技术产业基地项目贴息	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与资产相关
高端信息产业链资金	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
军民结合项目资金	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
洛阳市失业保险稳岗补贴	-	4,171,596.00	-	4,171,596.00	与收益相关
产业集聚区科研服务平台资金	-	500,000.00	-	500,000.00	与资产相关
企业技术开发中心资金	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与资产相关
土地出让金补助	14,566,509.55	-	338,756.04	14,227,753.51	与资产相关
搬迁补偿金补助	60,237,939.33	-	2,409,517.56	57,828,421.77	与资产相关
中小企业创新基金	590,000.00	-	590,000.00	-	与资产相关
信息化项目	80,000.00	-	80,000.00	-	与资产相关
多同轴集束连接器研究开发项目	400,000.00	-	-	400,000.00	与资产相关
L29 系列馈线产品生产线技改项目	680,000.00	170,000.00	70,833.33	779,166.67	与资产相关
市统筹科技资源专项	420,000.00	-	49,000.00	371,000.00	与资产相关
2012 年信息化专项资金两化融合项目	400,000.00	100,000.00	138,888.89	361,111.11	与资产相关
快插射频同轴连接器生产技术改造	366,667.00	-	80,000.00	286,667.00	与资产相关
工业领域重大项目	1,833,333.00	-	400,000.00	1,433,333.00	与资产相关
2011 年省级电子发展配套资金	140,000.00	60,000.00	85,000.00	115,000.00	与资产相关
2010 年省级产业集群和企业技术改造专项资金项目	350,000.00	150,000.00	500,000.00	-	与资产相关

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

36、递延收益(续)

其中，涉及政府补助的项目：(续)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
射频同轴连接器及电缆组件出口生产线技术改造项目	289,333.33	-	56,000.00	233,333.33	与资产相关
高端射频同轴连接器产业化项目	293,333.33	-	293,333.33	-	与资产相关
科技型中小企业技术创新无偿资助项目 CQA 系列射频同轴连接器	1,105,000.00	-	680,000.00	425,000.00	与资产相关
配接铝管同轴电缆射频连接器研发项目	56,666.67	-	56,666.67	-	与资产相关
08 年高新技术产业发展资金 CX08075 创新型企业试点	40,000.00	-	40,000.00	-	与资产相关
射频连接器第 37 部分：STWX8 系列射频连接器分规范项目	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
2010 年技术创新能力建设专项	540,000.00	-	180,000.00	360,000.00	与资产相关
2013 年产业技术改造项目	1,460,000.00	-	-	1,460,000.00	与资产相关
知识产权资助项目	200,000.00	-	200,000.00	-	与资产相关
低损耗尾箱射频同轴电缆	100,000.00	-	100,000.00	-	与资产相关
2015 年陕西省省级军转民项目	-	800,000.00	-	800,000.00	与资产相关
电连接器入厂检验规范标准的研究	-	75,000.00	75,000.00	-	与收益相关
射频同轴跳线生产线技改项目	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
合计	92,148,782.21	12,526,596.00	6,422,995.82	98,252,382.39	-

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

37、长期应付职工薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付内退福利	3,868,917.29	4,901,782.95
合计	3,868,917.29	4,901,782.95

应付内退福利				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利	6,173,845.42	-	1,063,142.53	5,110,702.89
减：一年内支付的部分	1,272,062.47	-	30,276.87	1,241,785.60
合计	4,901,782.95	-	1,032,865.66	3,868,917.29

应付内退福利主要为本公司于 2010 年 4 月起实施职工病退计划，根据计划规定：列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

38、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、有限售条件股份									
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	18,628,912.00	4.02	-	-	5,588,673.00	-	5,588,673.00	24,217,585.00	4.02
3. 其他内资持股	531,519.00	0.11	-	-	159,351.00	(77,133.00)	82,218.00	613,737.00	0.10
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	531,519.00	0.11	-	-	159,351.00	(77,133.00)	82,218.00	613,737.00	0.10
有限售条件股份合计	19,160,431.00	4.13	-	-	5,748,024.00	(77,133.00)	5,670,891.00	24,831,322.00	4.13
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	444,312,557.00	95.87	-	-	133,293,872.00	77,133.00	133,371,005.00	577,683,562.00	95.87
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	444,312,557.00	95.87	-	-	133,293,872.00	77,133.00	133,371,005.00	577,683,562.00	95.87
三、股份总数	463,472,988.00	100.00	-	-	139,041,896.00	-	139,041,896.00	602,514,884.00	100.00

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

39、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	1,039,380,069.91	-	139,041,896.00	900,338,173.91
其中：投资者投入的资本	1,039,380,069.91	-	139,041,896.00	900,338,173.91
其他资本公积	38,488,795.01	10,285,950.48	-	48,774,745.49
其中：可转换公司债券拆分的权益部分	-	-	-	-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-	-	-	-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-	-	-	-
其他	38,488,795.01	10,285,950.48	-	48,774,745.49
合计	1,077,868,864.92	10,285,950.48	139,041,896.00	949,112,919.40

资本溢价本年减少主要是根据 2014 年年度股东大会决议由资本公积每 10 股转增 3 股所致，并于 2015 年 6 月 3 日实现。

其他资本公积本年增加系公司国拨基建项目完工转入资本公积人民币 10,285,950.48 元。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

40、其他综合收益

项 目	2015 年 1 月 1 日	本年发生额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(7,124.28)	138,461.90	-	-	80,559.90	57,902.00	73,435.62
其中：外币财务报表折算差额	(7,124.28)	138,461.90	-	-	80,559.90	57,902.00	73,435.62
其他综合收益合计	(7,124.28)	138,461.90	-	-	80,559.90	57,902.00	73,435.62

项 目	2014 年 1 月 1 日	本年发生额					2014 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(6,607.94)	(887.45)	-	-	(516.34)	(371.11)	(7,124.28)
其中：外币财务报表折算差额	(6,607.94)	(887.45)	-	-	(516.34)	(371.11)	(7,124.28)
其他综合收益合计	(6,607.94)	(887.45)	-	-	(516.34)	(371.11)	(7,124.28)

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

41、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	5,635,309.66	8,298,050.60	4,136,161.42	9,797,198.84
合 计	5,635,309.66	8,298,050.60	4,136,161.42	9,797,198.84

根据财企[2012]16号《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》，本公司计提安全生产费人民币8,298,050.60元，计提标准如下：专项储备按上年度军品收入总额计提，①1,000万元以内的计提比例2%；②1,000万元至1亿元之内计提比例1.5%；③1亿元至10亿元之内计提比例超过0.5%；④超过10亿元的部分计提比例为0.2%。

42、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	166,774,338.91	55,167,972.19	-	221,942,311.10
任意盈余公积	245,542,284.51	45,491,682.43	-	291,033,966.94
合计	412,316,623.42	100,659,654.62	-	512,976,278.04

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司2015年按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币55,167,972.19元(2014年：按净利润的10%提取，共人民币31,988,996.29元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据股东大会决议，本公司按2014年度净利润提取任意盈余公积金人民币45,491,682.43元(2014年：按2013年度净利润提取任意盈余公积人民币36,091,734.99元)。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

43、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上年末未分配利润	901,640,954.02	676,471,061.99
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	901,640,954.02	676,471,061.99
加：本年归属于母公司所有者的净利润	568,357,284.41	339,597,922.11
减：提取法定盈余公积	55,167,972.19	31,988,996.29
提取任意盈余公积	45,491,682.43	36,091,734.99
应付普通股股利	46,347,298.80	46,347,298.80
年末未分配利润	1,322,991,285.01	901,640,954.02

(2) 利润分配情况的说明

根据 2015 年 4 月 22 日经本公司 2014 年度股东大会批准的《公司 2014 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元，按照已发行股份数 463,472,988 股计算，共计人民币 46,347,298.80 元。

- (3) 截止到 2015 年 12 月 31 日的未分配利润中，含有已宣告但未发放的 2015 年度股利人民币 60,251,488.01 元。2016 年 3 月 28 日，本公司第四届董事会第 15 次会议审议通过了《关于 2015 年度利润分配预案的议案》。2016 年度利润分配预案为：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 602,514,884 股为基数，拟向全体股东每 10 股派现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金红利 60,251,488.40 元（含税）。此股利分配尚待股东大会批准。

44、少数股东权益

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
少数股东权益（普通）	358,325,045.91	60,628,364.27	24,231,961.91	394,721,448.27
少数股东权益（国有独享资本公积金）	64,426,571.84	1,400,000.00	-	65,826,571.84
合计	422,751,617.75	55,261,168.17	17,464,765.81	460,548,020.11

根据国防科技工业局《关于国家技改项目中国国家拨款部分转增中国航空工业集团公司资本金的复函》（科工财审【2009】1393号），本年本公司之子公司沈阳兴华增加的国拨资金技改项目结余人民币 1,400,000.00 元由国有资本独享，年末累计少数股东权益（国有独享资本公积金）为人民币 65,826,571.84 元。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

45、营业收入、营业成本

(1) 营业收入列示如下:

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,594,915,511.37	3,018,180,690.33	3,386,346,499.24	2,253,724,766.93
其他业务	130,281,040.98	114,673,589.83	104,899,191.82	91,921,240.40
合 计	4,725,196,552.35	3,132,854,280.16	3,491,245,691.06	2,345,646,007.33

(2) 营业收入列示如下:

项 目	2015 年度	2014 年度
销售商品	4,594,915,511.37	3,386,346,499.24
其他	130,281,040.98	104,899,191.82
合 计	4,725,196,552.35	3,491,245,691.06

46、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	383,897.44	255,645.33
城市维护建设税	9,418,756.13	6,041,654.14
教育费附加	6,753,752.00	4,155,269.42
房产税	235,185.13	237,610.29
土地使用税	31,014.78	22,453.77
合 计	16,822,605.48	10,712,632.95

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

47、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	102,135,018.95	99,595,565.97
销售服务费	67,355,132.43	46,301,749.65
差旅费	25,772,505.14	17,575,062.07
办公费	10,518,879.74	8,958,196.05
运输费	26,975,884.26	27,447,264.44
仓储保管费	533,576.48	271,970.86
广告费	2,762,640.06	565,712.09
展览费	2,950,624.00	1,588,121.95
折旧费	922,353.67	879,623.58
其他	15,998,945.63	11,858,969.84
合 计	255,925,560.36	215,042,236.50

48、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
研究与开发费	301,577,780.53	215,996,705.77
职工薪酬	152,844,203.32	113,892,042.67
修理费	23,979,528.84	22,787,559.28
折旧费	12,493,462.12	10,402,106.39
无形资产摊销	27,788,590.90	16,757,491.82
业务招待费	5,640,182.42	6,002,356.60
办公费	11,889,037.51	12,155,361.93
咨询费	3,929,963.03	3,970,928.86
差旅费	6,612,655.75	6,355,555.45
税费	7,695,919.81	4,225,521.98
其他	34,125,611.51	26,067,071.32
合计	588,576,935.74	438,612,702.07

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

49、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	65,141,095.05	62,775,346.79
减：利息收入	13,837,714.12	27,337,968.55
减：利息资本化金额	-	2,035,648.56
汇兑损益	(12,922,017.74)	2,299,403.40
其他	4,157,693.61	1,032,579.80
合计	42,539,056.80	36,733,712.88

50、费用按性质分类列示

项目	2015 年度	2014 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	2,310,055,765.59	1,950,381,766.44
产成品及在产品存货的减少（减：增加）	(424,512,331.40)	(318,082,885.12)
职工薪酬费用	1,067,019,348.04	850,459,951.17
折旧费和摊销费用	138,864,530.74	116,999,853.41
租金	4,712,442.29	15,279,372.62
财务费用	42,539,056.80	36,733,712.88
其他费用	881,217,021.00	384,262,887.38
合计	4,019,895,833.06	3,036,034,658.78

51、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	16,083,575.47	14,100,680.76
存货跌价损失	17,134,668.09	21,216,507.11
可供出售金融资产减值损失	-	66,800.00
合计	33,218,243.56	35,383,987.87

52、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	21,049,825.26	16,030,011.05
其他	8,523.43	-
合计	21,058,348.71	16,030,011.05

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

53、营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	742,634.73	158,240.66	742,634.73
其中：固定资产处置利得	742,634.73	158,240.66	742,634.73
无需支付的应付款	-	2,799,671.89	-
个税返还	1,160,416.01	-	1,160,416.01
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	11,487,990.82	7,998,332.60	11,487,990.82
违约赔偿收入	7,778,630.85	4,306,107.55	7,778,630.85
其他	46,722.31	480,102.53	46,722.31
合计	21,216,394.72	15,742,455.23	21,216,394.72

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
高新工程津贴	260,000.00	320,000.00	与收益相关
专利资助	1,500.00	171,000.00	与收益相关
市财政局高新补贴	-	565,000.00	与收益相关
市经济目标考核奖	200,000.00	30,000.00	与收益相关
集团进口贴息资金项目贴息款	-	14,759.00	与收益相关
收洛阳市经济社会发展先进单位奖	100,000.00	-	与收益相关
收洛阳市财政局支持企业发展扶持奖励资金	1,306,000.00	-	与收益相关
收洛阳市财政局科技进步奖	8,500.00	-	与收益相关
土地使用权	338,756.04	338,756.04	与资产相关
搬迁补偿金	2,409,517.56	2,409,517.56	与资产相关
高新工程津贴	470,000.00	-	与收益相关
财政局拨国际市场开拓资金	100,000.00	57,300.00	与收益相关
数字化实验室	30,000.00	-	与收益相关
院士工作站	20,000.00	-	与收益相关
西安新转思维专利商标事务所有限公司知识产权补助款	1,000.00	-	与收益相关
西安市财政局（市财函（2015）192 号）2014 年度中小企业国际市场开拓资金	70,000.00	35,000.00	与收益相关
西安市科学技术局科技奖励	20,000.00	135,000.00	与收益相关
西安高新区科技投资服务中心标准化补贴	230,000.00	22,700.00	与收益相关
高新区管理委员会拨付的安全生产先进单位奖	3,000.00	30,000.00	与收益相关
西安市财政局财政拨款（市质量奖）	500,000.00	500,000.00	与收益相关
西安市财政局（市财函 2015-7 号地产品货物出口运费补助）	94,000.00	-	与收益相关
陕西省质量技术监督局省级标准化项目专项款	100,000.00	-	与收益相关

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

53、营业外收入(续)

其中，计入当期损益的政府补助明细：(续)

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
西安市财政局拨款	10,000.00	10,000.00	与收益相关
西安市工信发(2015)143号关于表彰奖励2014年度全市优秀中小企业款	500,000.00	-	与收益相关
西安市财政局拨付2014年工业稳增长企业流动资金贷款贴息资金(市财函2015 1343号)	72,000.00	-	与收益相关
西安高新区科技服务中心军品资格补贴(市工信发【2015】130号)	1,096,445.00	-	与收益相关
陕西省科技资源统筹资金	7,000.00	-	与收益相关
陕西省财政厅补贴	1,000,000.00	80,000.00	与收益相关
08年高新技术产业发展资金CX08075创新型企业试点	40,000.00	-	与资产相关
配接铝管同轴电缆射频连接器研发项目(陕西省西部外经贸发展促进资金)	56,666.67	170,000.00	与资产相关
高端射频同轴连接器产业化项目	293,333.33	320,000.00	与资产相关
射频同轴连接器及电缆组件出口生产线技术改造项目	56,000.00	224,000.00	与资产相关
2011年省级电子发展配套资金	85,000.00	48,000.00	与资产相关
2010年技术创新能力建设专项	180,000.00	180,000.00	与资产相关
工业领域重大项目	400,000.00	166,667.00	与资产相关
2012年军转民专项资金(快插射频同轴连接器生产技术改造)	80,000.00	33,333.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新无偿资助项目CQA系列射频同轴连接器(中小企业技术创新基金)	680,000.00	-	与资产相关
2012年信息化专项资金两化融合项目	138,888.89	-	与资产相关
市统筹科技资源专项	49,000.00	-	与资产相关
2009年第三批工业技改资金投资	100,000.00	-	与收益相关
陕西省专利产业化孵化专项-低损耗稳相射频同轴电缆	100,000.00	-	与资产相关
2010年省级产业集群和企业技术改造专项资金项目	100,000.00	-	与收益相关
L29系列馈线产品生产线技改项目	70,833.33	-	与资产相关
专利资助款	110,550.00	-	与收益相关
企业标准化和争创名牌产品扶持资金	-	850,000.00	与收益相关
西安市科技局技术标准奖励拨款	-	200,000.00	与收益相关
西安科技局设备共享补助款	-	157,000.00	与收益相关
高新区资质认证奖励款	-	150,000.00	与收益相关
创新型企业十点发展资金	-	120,000.00	与收益相关

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

53、营业外收入(续)

其中，计入当期损益的政府补助明细：(续)

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与 收益相关
陕西省地产品货物出口内陆运输费补助资金	-	113,500.00	与收益相关
陕西省人力资源和社会保障厅拨款	-	100,000.00	与收益相关
名牌产品企业奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
高新区培训基地补贴款	-	100,000.00	与收益相关
工信部标准化研究院（北京）补贴款	-	80,000.00	与收益相关
西安市科技区技术移交补助款	-	56,000.00	与收益相关
技术交易	-	48,000.00	与收益相关
工信部电子工业标准化研究院拨款	-	30,000.00	与收益相关
高新技术企业认定不住	-	20,000.00	与收益相关
陕西省大型科学仪器设备共享补贴资金	-	5,900.00	与收益相关
高新区知识产权资助款	-	4,200.00	与收益相关
高新技术创业园发展中心企业培训补贴	-	2,000.00	与收益相关
陕西省知识产权局拨款	-	700.00	与收益相关
合计	11,487,990.82	7,998,332.60	

54、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	448,298.00	659,744.58	448,298.00
其中：固定资产处置损失	448,298.00	659,744.58	448,298.00
债务重组损失	-	5,000.00	-
对外捐赠	5,250.00	10,623.00	5,250.00
赔偿、罚款支出	575,640.02	1,987,786.22	575,640.02
其他	1,898,963.52	602,406.40	1,898,963.52
合计	2,928,151.54	3,265,560.20	2,928,151.54

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

55、所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	99,926,140.78	67,234,369.41
递延所得税费用	(8,642,891.64)	(4,041,329.79)
合计	91,283,249.14	63,193,039.62

将基于利润表的利润总额采用法定税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	694,606,462.14	437,621,317.54
按法定税率计算的所得税	173,651,615.54	65,643,197.63
子公司适用不同税率的影响	(58,747,495.95)	1,395,650.07
非应纳税收入	-	(2,404,501.66)
不得扣除的成本、费用和损失	11,637,057.53	14,871,006.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(182,464.91)	(112,559.60)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	(503,518.69)	-
归属于合营企业的损益	(5,197,211.69)	-
归属于联营企业的损益	(65,244.64)	-
技术开发费加计扣除	(29,396,100.94)	(16,199,752.93)
汇算清缴补缴（留抵）上年所得税费用	(2,282,141.61)	-
其他	2,368,754.50	-
所得税费用	91,283,249.14	63,193,039.62

56、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

56、基本每股收益和稀释每股收益(续)

(1) 2015 年及 2014 年基本和稀释每股收益金额列示:

报告期利润	2015 年度		2014 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.94	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.92	0.55	0.55

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	2015 年度	2014 年度
归属于普通股股东的当年净利润	568,357,284.41	339,597,922.11
其中: 归属于持续经营的净利润	568,357,284.41	339,597,922.11
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	555,590,686.63	331,583,996.80
其中: 归属于持续经营的净利润	555,590,686.63	331,583,996.80
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算基本每股收益时, 分母为发行在外普通股加权平均数, 计算过程如下:

项目	2015 年度	2014 年度
年初发行在外的普通股股数	463,472,988.00	463,472,988.00
加: 本期发行的普通股加权数	139,041,896.00	-
减: 本期回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	602,514,884.00	463,472,988.00

本公司本年度公积金转增资本增加了其发行在外的普通股的数量, 但并不影响所有者权益金额。因此, 为了保持会计指标的前后可比性, 本公司按 2015 年年末发行在外普通股股数重新计算并披露了 2014 年度的每股收益。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

57、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
科研费拨款	30,022,922.25	24,210,501.00
利息收入	14,775,387.22	30,978,752.51
收到代收款	4,145,610.86	29,392,231.96
政府补助款	9,928,508.56	7,968,059.00
破产清算组转款	-	1,800,000.00
洛阳社保局失业保险稳岗补贴	4,171,596.00	-
废料收入	1,972,745.51	1,652,282.90
收到保证金	261,500.00	649,486.10
罚款收入	267,486.15	56,258.63
企业技术开发中心拨款	5,000,000.00	-
备用金	-	20,000.00
其他	1,648,050.29	6,635,479.73
合 计	72,193,806.84	103,363,051.83

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

57、现金流量表项目注释(续)

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
差旅费	105,567,826.20	75,234,085.98
业务服务费及招待费	26,053,182.47	29,474,055.68
运输费	10,093,462.29	7,161,400.02
技术开发费	6,581,445.44	4,270,316.96
职工备用金	20,440,509.60	15,484,412.65
支付代收代付款	4,996,748.91	8,605,502.70
采暖费	3,813,232.69	3,693,788.11
办公费	7,391,081.73	5,651,613.72
广告宣传、印刷、展览费	6,515,127.53	2,631,906.14
租赁费	3,323,395.97	1,989,457.90
保安保洁费	1,816,291.46	1,883,504.34
劳务费	3,465,138.68	45,820.00
保证金	1,050,193.86	110,000.00
残疾人保障金	2,029,583.64	1,997,226.09
水电费	8,033,938.47	252,123.53
评审费、设计费、专利申请费	2,053,558.33	1,986,024.66
离退休人员费用	2,135,056.64	3,097,671.99
通勤费、过桥费、停车费	1,885,458.29	1,068,455.03
电话费	100,164.02	111,988.39
保险费	300,879.18	662,281.56
银行手续费	1,446,139.40	542,435.06
维修费	660,414.44	7,454,780.78
实习津贴	3,174,335.07	720,945.84
仓储费	427,100.79	107,527.79
排污费	3,838,140.00	2,203,870.28
试验开发费	3,414,444.19	131,028.88
对外捐赠	-	10,623.00
代理佣金	14,144,817.41	-
培训费	1,819,358.88	-
政工宣传费	1,123,210.21	-
包装费	1,238,380.51	-
会议费	1,021,166.25	-
其他	6,997,556.90	4,138,604.39
合计	256,951,339.45	180,721,451.47

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

57、现金流量表项目注释(续)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
基建项目拨款	15,945,163.00	22,202,281.68
其他	2,774,846.25	-
合 计	18,720,009.25	22,202,281.68

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
垫付基建款	2,092,366.75	-
合 计	2,092,366.75	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
融资手续费	415,533.46	-
支付改制预留费用	371,888.92	448,096.35
股权转让款个人所得税	-	11,318,284.11
合 计	787,422.38	11,766,380.46

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

57、现金流量表项目注释(续)

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年度	2014 年度
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	603,323,213.00	374,428,277.92
加：资产减值准备	33,218,243.56	35,383,987.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,803,947.09	97,068,398.40
无形资产摊销	28,937,823.38	16,757,491.82
长期待摊费用摊销	1,216,461.03	931,273.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	(294,336.73)	501,503.92
财务费用	51,960,032.58	63,039,101.63
投资收益	(21,058,348.71)	(16,030,011.05)
递延所得税资产增加	(6,709,928.17)	(5,419,933.12)
递延所得税负债(增加)/减少	(1,932,963.46)	1,378,603.33
存货的增加	(401,857,133.13)	(366,124,881.43)
经营性应收项目的增加	(413,398,845.80)	(564,975,421.19)
经营性应付项目的减少	643,847,170.94	516,545,391.73
其他	(2,401,462.79)	-
经营活动产生的现金流量净额	623,653,872.79	153,483,783.19
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,366,155,032.65	1,131,043,616.46
减：现金的年初余额	1,131,043,616.46	1,436,474,316.35
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	235,111,416.19	(305,430,699.89)

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

57、现金流量表项目注释(续)

(7) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项目	2015 年度	2014 年度
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	122,400,000.00
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	122,400,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	10,636,696.19
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	111,763,303.81
D. 取得子公司的净资产	-	149,398,988.71
其中：流动资产	-	73,605,580.15
非流动资产	-	138,321,070.21
流动负债	-	60,380,315.58
非流动负债	-	2,147,346.07

(8) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	1,366,155,032.65	1,131,043,616.46
其中：库存现金	164,046.73	378,708.29
可随时用于支付的银行存款	1,365,990,985.92	1,130,664,908.17
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	1,366,155,032.65	1,131,043,616.46
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	-	-

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

58、所有权或使用权受限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日	受限制的原因
货币资金	11,085,888.82	银行承兑汇票保证金
货币资金	19,084,980.95	偿债折旧准备金
应收票据	13,162,616.36	参见附注五、2（1）
固定资产	33,837,324.21	参见附注五、13（2）
合 计	77,170,810.34	

59、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	33,598,303.63	6.4936	218,173,944.45
欧元	3,239,959.74	7.0952	22,988,162.35
港币	12,136.84	0.8378	10,168.24
应收账款			
其中：美元	8,499,638.32	6.4936	55,193,251.39
欧元	165,265.83	7.0952	1,172,594.12
预收账款			
其中：美元	680,280.70	6.4936	4,417,470.75
欧元	476.13	7.0952	3,378.24

60、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 主要财务报表项目的折算汇率

单 位 名 称	资产和负债项目	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
富士达科技（香港）有限公司	1 美元=6.4936 人民币	1 美元=6.1190 人民币
富士达科技（香港）有限公司	1 港元=0.8378 人民币	1 港元=0.7889 人民币
单 位 名 称	收入、费用现金流量项目	
	2015 年度	2014 年度
富士达科技（香港）有限公司	即期汇率	即期汇率

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

五、合并财务报表项目附注(续)

60、境外经营实体主要报表项目的折算汇率(续)

(2) 记账本位币情况

单位名称	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
富士达科技（香港）有限公司	香港	港元，以注册地的本位货币	否	不适用	不适用

六、合并范围的变更

本公司于 2015 年度与深圳市鑫达亿通精密电子有限公司共同出资新设中航光电精密电子（深圳）有限公司（简称“中航精密”），按照投资协议，本公司以现金出资人民币 2,550 万元，占新设项目公司注册资本的 51%。其主营业务为精密连接器及零部件的设计、生产、销售与服务，主要产品包括液晶面板用 FPC、LVDS、WTB、BTB 和客户定制化产品等，产品用于液晶电视、液晶显示器、电脑及其周边设备、手机终端等数码产品。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
沈阳兴华航空电器有限责任公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	制造业	62.87	-	62.87	同一控制
沈阳兴华华亿轨道交通电器有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	制造业	-	51.00	51.00	同一控制
沈阳兴华航空科技有限公司(注：①)	辽宁沈阳	辽宁沈阳	制造业	-	46.80	100.00	同一控制
中航富士达科技股份有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业	58.18	-	58.18	非同一控制
陕西四菱电子有限责任公司	陕西西安	陕西西安	制造业	-	51.00	51.00	非同一控制
西安富士达线缆有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业	-	51.00	51.00	非同一控制
西安泰斯特检测技术有限公司	陕西西安	陕西西安	技术服务	-	100.00	100.00	非同一控制
富士达科技（香港）有限公司	陕西西安	香港	贸易	-	100.00	100.00	非同一控制
西安富士达微波技术有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业	-	51.00	51.00	非同一控制
中航光电（洛阳）有限责任公司	河南洛阳	河南洛阳	制造业	100.00	-	100.00	新设
深圳市翔通光电技术有限公司(注：②)	广东深圳	广东深圳	制造业	51.00	-	51.00	非同一控制
东莞市翔通光电技术有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	-	100.00	100.00	非同一控制
深圳翔通医疗器械有限责任公司	广东深圳	广东深圳	制造业	-	100.00	100.00	非同一控制
中航光电精密电子（深圳）有限公司(注：③)	广东深圳	广东深圳	制造业	51.00	-	51.00	新设

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1、在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的构成(续)

①沈阳兴华航空科技有限公司其余股东为内部职工，为沈阳兴华的一致行动人。沈阳兴华虽只持有 46.80%股权，但仍能对沈阳兴华航空科技有限公司实行控制；

②2015 年 2 月 9 日，公司收到中航工业针对《中航光电科技股份有限公司拟收购深圳市翔通光电技术有限公司股权项目评估报告》（中企华评报字(2014)第【3582】号）出具的《资产评估项目备案表》，备案编号 Z68720150010174。深圳翔通股权转让的工商变更登记也已完成，公司持有其 51%的股权，深圳翔通成为公司的控股子公司。

③截至 2015 年 11 月 23 日，《深圳市鑫达亿通精密电子有限公司拟以固定资产、模具及无形资产出资项目资产评估报告》（天兴评报字(2015)第【0146】号）已在中国航空工业集团公司备案完成，备案编号 Z68720150032790。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	年末少数股东权益余额
沈阳兴华航空电器有限公司(注 1)	37.13	37.13	12,580,626.01	2,540,465.47	234,143,409.85
中航富士达科技股份有限公司(注 2)	41.82	41.82	15,932,196.17	11,693,437.20	132,871,327.79
深圳市翔通光电技术有限公司(注 3)	49.00	49.00	6,379,370.69	2,303,000.00	71,437,848.75
中航光电精密电子(深圳)有限公司(注 4)	49.00	49.00	73,735.72	-	22,095,433.72

注 1：经 2013 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司向控股子公司沈阳兴华增资人民币 1.1 亿元，用于支持沈阳兴华持续发展。本公司 2014 年 1 月以货币资金对控股子公司沈阳兴华增资人民币 1.1 亿元。2014 年 1 月 7 日沈阳兴华已完成工商变更登记手续，并取得沈阳市工商行政管理局颁发的新《企业法人营业执照》，注册资本变更为人民币 8,085.64 万元。工商变更登记完成后，本公司持有沈阳兴华 62.87%股权。

注 2：2014 年 3 月 14 日，西部产权交易所（www.xbcq.com）在其网站上挂出“股权转让项目信息公告表”，陕西省国有资产经营有限公司（简称：陕西省国资公司）拟将其所持西安富士达科技股份有限公司 12,447,957 股股权（占西安富士达总股权的 29.78%）进行公告挂牌转让，挂牌价为人民币 7,966.6925 万元。为实现与西安富士达的进一步管理融合，本公司与陕西省国资公司及其他相关方签订股权交易合同，以人民币 2,675.20 万元购买陕西省国资公司所持西安富士达 4,180,000 股股权，占西安富士达总股权的 10%，于 2014 年 4 月底完成股权交割手续。

注 3：2014 年 10 月 11 日，本公司在中国证券报、证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于收购深圳市翔通光电技术有限公司部分股权的公告》（公告编号 2014-033），公司利用自有资金以不高于人民币 12,240 万元的价格收购翔通光电 51%的股权。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1、在子公司中的权益(续)

注 4：2015 年 1 月 29 日，公司在中国证券报、证券时报和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于与深圳市鑫达亿通精密电子有限公司共同出资新设项目公司的公告》（公告编号 2015-003）。基于对精密连接器市场前景的良好预期，本公司与深圳市鑫达亿通精密电子有限公司（以下简称“鑫达亿通”）拟共同出资新设中航光电精密电子（深圳）有限公司，充分发挥技术和市场的优势，扩大精密连接器市场规模并实现良好盈利。新设项目公司拟总投资人民币 5,000 万元，其中本公司利用自有资金以现金方式出资人民币 2,550 万元，占注册资本的 51%；鑫达亿通以固定资产、模具、无形资产（专利）的方式出资人民币 2,450 万元，占注册资本的 49%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	2015 年 12 月 31 日						2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳兴华航空电器有限责任公司	87,632.40	38,398.83	126,031.23	56,222.32	20,346.58	76,568.90	75,155.38	39,242.34	114,397.72	43,663.75	23,309.56	66,973.31
中航富士达科技股份有限公司	34,216.53	9,117.04	43,333.57	16,983.69	911.28	17,894.97	33,543.56	7,672.62	41,216.18	16,601.90	1,159.07	17,760.97
深圳市翔通光电技术有限公司	13,528.39	7,428.95	20,957.34	9,651.56	1,238.65	10,890.21	8,275.98	6,405.94	14,681.92	4,176.87	2,511.31	6,688.18
中航光电精密电子（深圳）有限公司	2,511.03	2,280.03	4,791.06	1,773.84	-	1,773.84	-	-	-	-	-	-

子公司名称	2015 年度				2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳兴华航空电器有限责任公司	66,726.75	2,289.10	2,289.10	6,661.27	53,459.37	1,264.12	1,264.12	(3,496.85)
中航富士达科技股份有限公司	45,136.24	4,353.08	4,366.92	3,199.50	45,114.77	6,208.03	6,207.94	3,733.07
深圳市翔通光电技术有限公司	18,983.12	2,543.40	2,543.40	1,243.35	12,701.60	1,561.97	1,561.97	754.29
中航光电精密电子（深圳）有限公司	713.80	15.05	15.05	(368.93)	-	-	-	-

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
中航海信光电技术有限公司	山东	青岛市	光电子元器件等研发、生产及销售	否	50.00	-	50.00
西安创联电镀有限责任公司	陕西	西安市	电子元器件生产、经销及表面精饰和处理	否	-	23.95	23.95

注：本公司对上述股权投资均采用权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中航海信光电技术有限公司	中航海信光电技术有限公司
流动资产	129,132,039.53	94,057,917.02
其中：现金和现金等价物	51,937,371.45	57,571,387.72
非流动资产	45,091,609.61	30,390,843.45
资产合计	174,223,649.14	124,448,760.47
流动负债	25,363,576.65	18,456,620.17
非流动负债	1,419,912.43	976,450.00
负债合计	26,783,489.08	19,433,070.17
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	147,440,160.06	105,015,690.30
按持股比例计算的净资产份额	73,720,080.03	52,507,845.15
调整事项		
-- 商誉	-	-
-- 内部交易未实现利润	(6,108,434.22)	-
-- 其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	67,611,645.81	52,507,845.15
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	112,213,134.83	75,829,568.71
财务费用	(1,146,731.13)	(1,150,404.32)
所得税费用	7,680,675.85	4,257,026.17
净利润	53,794,561.92	31,583,589.33
综合收益总额	53,794,561.92	31,583,589.33
本年收到的来自合营企业的股利	5,685,046.08	965,278.40

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2、 在合营安排或联营企业中的权益(续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	西安创联电镀有限责任公司	西安创联电镀有限责任公司
流动资产	12,888,030.43	13,001,804.10
非流动资产	1,083,943.55	1,328,965.86
资产合计	13,971,973.98	14,330,769.96
流动负债	3,023,055.13	3,575,890.89
非流动负债	-	-
负债合计	3,023,055.13	3,575,890.89
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	10,948,918.85	10,754,879.07
按持股比例计算的净资产份额	2,622,560.32	2,576,081.78
调整事项	-	-
-- 商誉	-	-
-- 内部交易未实现利润	-	-
-- 其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	2,622,560.32	2,576,081.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	30,615,876.24	28,611,151.51
净利润	1,089,539.78	994,511.75
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,089,539.78	994,511.75
本年收到的来自联营企业的股利	214,500.00	238,216.38

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

金融资产					
	交易性金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	1,396,325,902.42	-	1,396,325,902.42
应收票据	-	-	1,038,282,311.52	-	1,038,282,311.52
应收利息	-	-	689,058.03	-	689,058.03
应收账款	-	-	1,865,183,916.26	-	1,865,183,916.26
其他应收款	-	-	27,759,291.34	-	27,759,291.34
合计	-	-	4,328,240,479.57	-	4,328,240,479.57

金融负债			
	交易性金融负债	其他金融负债	合计
借款	-	535,250,000.00	535,250,000.00
应付票据	-	844,386,700.81	844,386,700.81
应付账款	-	1,164,441,107.38	1,164,441,107.38
应付利息	-	28,202,067.22	28,202,067.22
应付股利	-	97,485.41	97,485.41
其他应付款	-	64,920,871.52	64,920,871.52
长期应付款	-	20,295,609.08	20,295,609.08
一年内到期的非流动负债	-	104,730,383.08	104,730,383.08
应付债券	-	499,958,527.79	499,958,527.79
合 计	-	3,262,282,752.29	3,262,282,752.29

2、金融工具风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款、应付债券、应收票据、应付票据、应收利息、应付利息等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

(1) 信用风险

本集团的信用风险主要与应收款项有关。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收款项余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于境外交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

另外，应收款项结余的情况受持续监控，确保本集团的坏账风险不大。

本集团其他主要金融资产包括已质押银行存款及定期存款、现金和现金等价物及其他应收款项。这些金融资产的信用风险源自因交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2、金融工具分类(续)

(1) 信用风险(续)

2015年12月31日

	合计	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上
货币资金	1,396,325,902.42	1,396,325,902.42	-	-	-
应收票据	1,038,282,311.52	1,038,282,311.52	-	-	-
应收账款	1,865,183,916.26	1,754,483,276.22	98,849,174.32	8,668,589.90	3,182,875.82
其他应收款	27,759,291.34	20,746,520.57	341,849.84	1,359,176.91	5,311,744.02
合计	4,327,551,421.54	4,209,838,010.73	99,191,024.16	10,027,766.81	8,494,619.84

2014年12月31日

	合计	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上
货币资金	1,154,651,134.26	1,154,651,134.26	-	-	-
应收票据	866,200,714.30	866,200,714.30	-	-	-
应收账款	1,622,672,791.62	1,539,021,880.51	67,258,804.35	13,059,656.93	3,332,449.83
其他应收款	28,033,655.99	22,739,232.07	1,015,715.26	5,912.09	4,272,796.57
合计	3,671,558,296.17	3,582,612,961.14	68,274,519.61	13,065,569.02	7,605,246.40

于2015年12月31日，1年以内亦无发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2015年12月31日，1年以上未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

(2) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2015年12月31日，本集团73%(2014年12月31日：64%)的债务在不足1年内到期。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2、金融工具分类(续)

(2) 流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2015 年 12 月 31 日

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年以上	合计
借款	363,250,000.00	5,500,000.00	249,750,000.00	618,500,000.00
应付账款	1,123,327,077.26	19,570,940.63	21,543,089.49	1,164,441,107.38
其他应付款	31,002,678.45	29,865,871.97	4,052,321.10	64,920,871.52
应付票据	844,386,700.81	-	-	844,386,700.81
长期应付款	21,480,383.08	12,386,442.61	7,909,166.47	41,775,992.16
应付债券	-	-	499,958,527.79	499,958,527.79
合计	2,383,446,839.60	67,323,255.21	783,213,104.85	3,233,983,199.66

2014 年 12 月 31 日

	1 年以内	1 年至 2 年	2 年以上	合计
借款	335,662,500.00	83,250,000.00	249,750,000.00	668,662,500.00
应付账款	812,989,423.14	35,789,088.83	10,757,641.80	859,536,153.77
其他应付款	55,436,093.15	137,102.85	3,915,218.25	59,488,414.25
应付票据	535,839,847.08	-	-	535,839,847.08
长期应付款	5,442,342.02	33,247,901.56	11,848,700.45	50,538,944.03
应付债券	-	-	499,329,848.47	499,329,848.47
合计	1,745,370,205.39	152,424,093.24	775,601,408.97	2,673,395,707.60

(3) 市场风险

①利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的计息借款有关。截至 2015 年 12 月 31 日，计息借款总计人民币 6.19 亿元(2014 年 12 月 31 日：人民币 6.69 亿元)，借款以浮动利率计息部分占 26%(2014 年 12 月 31 日：15%)，利率在 4.17%至 7.78%之间。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

	基准点	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)*
2015 年			
人民币	+50	(816,250.00)	(767,275.00)
人民币	(50)	816,250.00	767,275.00
2014 年			
人民币	+50	(516,250.00)	(485,275.00)
人民币	(50)	516,250.00	485,275.00

*不包括留存收益。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2、金融工具分类(续)

(3) 市场风险(续)

②汇率风险

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约 9.1%(2014 年:5.3%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的,而约 1%(2014 年:0.2%)的成本是以经营单位的记账本位币之外的货币计价的。

下表为外汇风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,美元和港币汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润产生的影响。

汇率	基准点	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)*
2015 年			
人民币对美元贬值	+5	(136,338.96)	(128,158.63)
人民币对美元升值	(5)	136,338.96	128,158.63
人民币对港元贬值	+5	(5.08)	(4.78)
人民币对港元升值	(5)	5.08	4.78
人民币对澳元贬值	+5	(12,078.69)	(11,353.97)
人民币对澳元升值	(5)	12,078.69	11,353.97
2014 年			
人民币对美元贬值	+5	(64,144.06)	(60,295.42)
人民币对美元升值	(5)	64,144.06	60,295.42
人民币对港元贬值	+5	(74.30)	(69.84)
人民币对港元升值	(5)	74.30	69.84
人民币对澳元贬值	+5	(11,088.43)	(10,423.12)
人民币对澳元升值	(5)	11,088.43	10,423.12

*不包括留存收益。

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2015 年度和 2014 年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指带息负债与权益及带息负债之和的比率。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2、金融工具分类(续)

(3) 市场风险(续)

②汇率风险(续)

本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付债券	499,958,527.79	499,329,848.47
银行借款	618,500,000.00	668,662,500.00
应付融资租赁款	813,757.97	1,922,713.24
带息负债合计	1,119,272,285.76	1,169,915,061.71
归属于母公司的净资产	3,397,466,000.91	2,860,927,615.74
净资产和带息负债合计	4,516,738,286.67	4,030,842,677.45
杠杆比率	25%	29%

3、金融资产转移

本公司没有金融资产转移的情况。

九、公允价值的披露

本公司无需按会计准则要求披露的公允价值信息。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国航空科技工业股份有限公司	北京市经济技术开发区	国有控股的股份有限公司	5,474,429,167	41.57	41.57

本公司最终控制方是中国航空工业集团公司。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中航海信光电技术有限公司	合营企业
西安创联电镀有限责任公司	联营企业

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十、关联方及关联交易(续)

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国航空工业集团公司	最终控制人
中国航空科技工业股份有限公司所属单位	受母公司控制的其他企业
中航工业集团财务有限责任公司	受最终控制人控制的其他企业
中航工业其他所属单位	受最终控制人控制的其他企业
洛阳高新信恒综合经营开发公司	非控股股东的子公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度交易额	2014 年度交易额
中航科工及所属单位	材料采购	691,145.78	551,753.71
中航工业其他所属单位	材料采购	12,173,517.48	5,494,959.85
中航海信光电技术有限公司	材料采购	111,045,650.39	73,560,405.85
中航工业及其他所属单位	试验费、培训费、工程款及劳务费等	5,131,503.80	2,442,298.01
洛阳高新信恒综合经营开发公司	生活后勤服务	4,186,577.22	4,399,225.37

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度交易额	2014 年度交易额
中航科工及所属单位	销售商品	205,211,058.30	107,779,097.92
中航工业其他所属单位	销售商品	549,741,610.35	376,803,565.47
中航海信光电技术有限公司	销售商品	904,719.38	1,074,954.31
洛阳高新信恒综合经营开发公司	销售商品	639,280.46	290,553.44

③关联交易内容的说明

本公司与关联方发生的交易，以货到验收或已提供劳务清单为结算依据，结算方式为票据和货币资金，其价格均按市场价格执行。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十、关联方及关联交易（续）

5、关联方交易情况（续）

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
短期借款拆入：				
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2015年6月30日	2016年6月30日	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2015年9月10日	2016年9月10日	信用借款
一年内到期的长期借款拆入：				
中航工业集团财务有限责任公司	45,750,000.00	2009年10月27日	2016年10月26日	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	37,500,000.00	2009年10月27日	2016年10月26日	信用借款
长期借款拆入：				
中航工业集团财务有限责任公司	137,250,000.00	2009年10月27日	2019年10月26日	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	112,500,000.00	2009年10月27日	2019年10月26日	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	2,500,000.00	2015年8月27日	2017年8月27日	信用借款

本年本公司向中航工业集团财务有限责任公司借款产生利息费用人民币 22,996,835.89 元，其中短期借款利息为人民币 4,646,666.71 元，长期借款利息为人民币 18,350,169.18 元。

（3）关联方存款

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司在中航工业集团财务有限责任公司存款为人民币 68,995,802.30 元，本年取得利息收入人民币 1,104,138.85 元。

6、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

项目名称及关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中航科工及所属单位	108,160,077.83	7,357,521.20	82,608,975.08	4,454,041.98
中航工业其他所属单位	294,054,599.40	21,387,317.90	312,908,874.69	21,633,873.62
中航海信光电技术有限公司	93,929.00	4,696.45	164,418.00	8,220.90
合计	402,308,606.23	28,749,535.55	395,682,267.77	26,096,136.50

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十、关联方及关联交易（续）

6、关联方应收应付款项（续）

（1）关联方应收、预付款项（续）

应收票据：				
中航科工及所属单位	85,898,340.80	-	67,125,417.00	-
中航工业其他所属单位	244,004,425.72	-	174,465,933.29	-
中航海信光电技术有限公司	295,694.00	-	860,246.00	-
合计	330,198,460.52	-	242,451,596.29	-
预付款项：				
中航科工及所属单位	-	-	80,058.00	-
中航工业其他所属单位	1,041,561.78	-	384,205.30	-
合计	1,041,561.78	-	464,263.30	-
其他应收款：				
中国航空工业集团公司	861,300.00	-	861,300.00	-
中航科工及所属单位	-	-	-	-
中航工业其他所属单位	136,721.48	109,838.98	109,838.98	109,838.98
合计	998,021.48	109,838.98	971,138.98	109,838.98
应收利息：				
中航工业集团财务有限责任公司	-	-	26,169.01	-
合计	-	-	26,169.01	-

（2）关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款：		
中航科工及所属单位	93,969.44	259,461.44
中航工业其他所属单位	9,239,234.01	4,673,585.42
中航海信光电技术有限公司	12,230,545.55	12,321,851.44
洛阳高新信恒综合经营开发公司	349,727.36	280,464.91
合计	21,913,476.36	17,535,363.21

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十、关联方及关联交易（续）

6、关联方应收应付款项（续）

（2）关联方应付、预收款项

应付票据：		
中航工业其他所属单位	3,718,527.27	2,006,898.17
中航海信光电技术有限公司	12,246,568.97	5,047,077.08
合计	15,965,096.24	7,053,975.25
预收款项：		
中航科工及所属单位	3,784.50	3,784.50
中航工业其他所属单位	33,344,259.36	1,527,468.12
合计	33,348,043.86	1,531,252.62
其他应付款：		
中国航空工业集团公司	-	10,000.00
中航工业其他所属单位	24,000.00	24,000.00
洛阳高新信恒综合经营开发公司	1,019,583.07	681,695.52
合计	1,043,583.07	715,695.52
应付利息：		
中航工业集团财务有限责任公司	3,560,867.06	3,481,365.62
合计	3,560,867.06	3,481,365.62

十一、股份支付

本公司 2015 年未发生股份支付业务。

十二、承诺及或有事项

1、经营租赁承诺事项

2012 年本公司与深圳市安托山混凝土管桩有限公司（以下简称深圳安托山）签订了物业租赁合同，承租深圳安托山的工业厂房及配套设施，租赁期限为 2012 年 12 月 30 日至 2022 年 12 月 29 日。以后年度最低付款额汇总如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	6,160,462.32	6,160,462.20
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	6,160,462.32	6,160,462.20
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	6,776,508.55	6,160,462.20
3 年以上	27,106,034.21	27,118,508.40
合 计	46,203,467.40	45,599,895.00

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十二、承诺及或有事项(续)

2、对外投资承诺事项

2013年11月13日，本公司分别与中国-比利时直接股权投资基金、陕西省创业投资引导基金管理中心及郭建雄等39个自然人股东签订了股权转让协议，收购西安富士达48.182%股权。按照收益评估法确认的公允价值与转让的股权比例，计算形成的股权转让价款为12,688.16万元。本公司实际支付现金10,944.86万元。剩余股权款17,432,972.32元，在西安富士达2013年度、2014年度及2015年的净利润达到业绩承诺值后，本公司分三次支付给陕西省创业投资引导基金管理中心及郭建雄等39个自然人。2015年以后需支付的金额如下：

业绩承诺年度	郭建雄等39名自然人	陕西省创业投资引导基金管理中心	合计
2015	7,076,216.27	1,640,269.89	8,716,486.16
合 计	7,076,216.27	1,640,269.89	8,716,486.16

中国—比利时直接股权投资基金的对赌权利与义务由郭建雄等四名高管承担。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	支付债券利息	注 1	不适用

注 1：经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1711号文件核准，本公司于2013年1月25日面向社会公众投资者网上公开发行5亿元人民币的公司债（以下简称“12光电债”），期限为5年，债券存续期第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率为5.08%。至2016年1月25日将期满3年。根据《中航光电科技股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》、《中航光电科技股份有限公司2012年公司债券上市公告书》有关条款的规定，在12光电债的计息期限内，每年付息一次。按照《中航光电科技股份有限公司2012年公司债券票面利率公告》，票面利率为5.08%，共计应支付利息人民币25,400,000.00元，即每手“12光电债”（面值1,000元）派发利息为人民币：50.80元（含税）。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十三、资产负债表日后事项（续）

2、利润分配情况

项 目	内 容
拟分配的利润或股利	60,251,488.40

2016年3月28日，本公司第四届董事会第15次会议审议通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》。
2016年度利润分配预案为：以2015年12月31日公司总股本602,514,884股为基数，拟向全体股东每10股派现金红利1.00元（含税），合计派发现金红利60,251,488.40元（含税）。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正。

2、债务重组

本期无需披露的重大债务重组。

3、重要资产转让和置换

本期无需披露的重要资产置换。

4、年金计划

本公司无需披露的年金计划。

5、终止经营

本公司无需披露的终止经营情况。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(b) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(c) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十四、其他重要事项（续）

6、分部信息（续）

（1）报告分部的确定依据与会计政策（续）

本公司共分为四个报告分部，分别为：

- ① 公司分部，包含中航光电（洛阳）有限责任公司，负责在洛阳和深圳地区生产并销售光电连接器、光器件、线缆组件等产品；
- ② 子公司沈阳分部，负责在沈阳地区生产并销售电连接器、光电设备、电机、电门等产品；
- ③ 子公司西安分部，负责在西安地区生产并销售电连接器、光器件、线缆组件等产品；
- ④ 子公司深圳分部指深圳翔通和中航精密，即负责深圳地区生产光器件及医疗齿科产品，并提供销售服务。

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

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十四、其他重要事项(续)

6、分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

a)2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

项 目	母公司分部	子公司沈阳分部	子公司西安分部	子公司深圳分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,444,632,263.83	666,147,163.07	439,680,599.70	174,736,525.75	-	4,725,196,552.35
分部间交易收入	13,551,195.23	1,120,319.29	11,681,804.69	22,232,674.69	(48,585,993.90)	-
对联营和合营企业的投资收益	20,788,846.74	-	260,978.54	-	-	21,049,825.28
资产减值损失	21,797,890.91	10,206,112.53	662,755.90	1,713,300.27	(1,161,816.05)	33,218,243.56
折旧费和摊销费	74,841,808.45	23,980,949.27	7,730,816.27	6,122,180.65	25,066,015.83	137,741,770.47
利润总额	622,621,381.76	33,140,007.96	52,437,984.06	29,310,770.97	(42,903,682.61)	694,606,462.14
所得税费用	70,908,984.95	10,249,025.13	8,907,203.73	3,726,336.50	(2,508,301.17)	91,283,249.14
净利润	551,712,396.81	22,890,982.83	43,530,780.33	25,584,434.47	(40,395,381.44)	603,323,213.00
资产总额	5,933,159,618.23	1,260,312,307.02	433,335,674.03	257,483,893.79	(420,548,971.33)	7,463,742,521.74
负债总额	2,575,107,892.77	765,688,965.58	178,949,686.62	126,640,407.21	(40,658,451.46)	3,605,728,500.72
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	25,641,583.46	2,285,773.33	-	-	-	27,927,356.79
对联营企业和合营企业的长期股权投资	67,611,645.81	-	2,622,560.32	-	-	70,234,206.13
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-	-	-	-	-	-

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十四、其他重要事项(续)

6、分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

b) 2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

项 目	母公司分部	子公司沈阳分部	子公司西安分部	子公司深圳翔通分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,484,410,633.01	533,752,644.03	446,024,853.53	27,057,560.49	-	3,491,245,691.06
分部间交易收入	41,052,708.90	841,037.00	5,122,821.22	-	(47,016,567.12)	-
对联营和合营企业的投资收益	15,791,794.67	-	238,216.38	-	-	16,030,011.05
资产减值损失	23,861,762.00	3,249,126.01	8,024,483.62	283,777.60	(35,161.36)	35,383,987.87
折旧费和摊销费	68,686,182.05	25,371,070.65	7,274,814.41	962,729.78	12,462,366.69	114,757,163.58
利润总额	367,364,629.51	18,405,522.79	71,871,178.85	4,649,890.07	(24,669,903.68)	437,621,317.54
所得税费用	47,403,652.76	5,764,286.35	9,790,916.63	228,909.67	5,274.21	63,193,039.62
净利润	319,960,976.75	12,641,236.44	62,080,262.22	4,420,980.40	(24,675,177.89)	374,428,277.92
资产总额	4,897,636,272.47	1,143,977,193.25	412,161,801.51	146,819,155.23	(360,458,584.48)	6,240,135,837.98
负债总额	2,059,050,417.00	669,733,128.21	177,609,656.33	66,881,801.12	(16,818,398.17)	2,956,456,604.49
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	25,570,904.97	1,958,656.94	-	-	-	27,529,561.91
对联营企业和合营企业的长期股权投资	52,507,845.15	-	2,576,081.78	-	-	55,083,926.93
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-	-	-	-	-	-

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十四、其他重要事项(续)

6、分部信息(续)

(2) 报告分部的财务信息(续)

2015 年度本公司在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2015 年 12 月 31 日本公司位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入：

项 目	2015 年度	2014 年度
产品和劳务名称：	4,594,915,511.37	3,386,346,499.24
电连接器、光电设备、电机、电门等产品	3,049,465,767.33	2,111,259,303.34
光器件产品	827,778,346.58	692,654,102.90
线缆组件及集成产品	678,880,767.94	577,450,066.14
医疗齿科	38,790,629.52	4,983,026.86
国家或地区名称：	4,594,915,511.37	3,386,346,499.24
中国	4,357,308,935.77	3,234,902,736.03
港澳台及其他国家和地区	237,606,575.60	151,443,763.21

非流动资产总额：

国家或地区名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国	1,802,474,428.45	1,609,869,513.50
其他国家/地区	-	-

对主要客户的依赖程度：本公司无与某一外部客户交易收入占合并总收入或企业总收入的 10%或以上的情况。

7、租赁

作为承租人，公司于 2014 年 4 月 8 日融资租入 7 台数控自动车床，租赁开始日从 2014 年 4 月 8 日至 2017 年 4 月 8 日。于 2015 年 12 月 31 日，未确认融资费用的余额为人民币 74,343.03 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 333,386.76 元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	738,000.00	1,368,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	15,100.00	738,000.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	-	150,100.00
3 年以上	-	-
合 计	753,100.00	2,256,100.00

融资租入固定资产，参见附注五、13。

重大经营租赁，参见附注十二、承诺及或有事项。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,793,972.00	0.35	4,793,972.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,378,320,056.49	99.65	76,272,984.10	5.53	1,302,047,072.39
账龄组合	1,378,320,056.49	99.65	76,272,984.10	5.53	1,302,047,072.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,383,114,028.49	100.00	81,066,956.10	5.86	1,302,047,072.39

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,793,972.00	0.40	4,793,972.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,188,209,806.23	99.60	66,150,731.03	5.57	1,122,059,075.20
账龄组合	1,188,209,806.23	99.60	66,150,731.03	5.57	1,122,059,075.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,193,003,778.23	100.00	70,944,703.03	5.95	1,122,059,075.20

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中航惠德风电工程有限公司	4,793,972.00	4,793,972.00	100.00	对方处于半停产状态，资金周转困难，下游公司欠款未能追回
合计	4,793,972.00	4,793,972.00	100.00	-

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

1、应收账款(续)

(1) 应收账款分类(续)

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,287,910,376.66	64,395,518.83	5.00
1 至 2 年	82,036,977.21	8,203,697.72	10.00
2 至 3 年	5,639,103.55	1,691,731.07	30.00
3 至 4 年	1,122,401.02	561,200.51	50.00
4 至 5 年	951,810.42	761,448.34	80.00
5 年以上	659,387.63	659,387.63	100.00
合计	1,378,320,056.49	76,272,984.10	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,123,480,305.85	56,174,015.29	5.00
1 至 2 年	50,702,838.81	5,070,283.88	10.00
2 至 3 年	12,204,713.58	3,661,414.07	30.00
3 至 4 年	1,076,561.52	538,280.76	50.00
4 至 5 年	193,247.20	154,597.76	80.00
5 年以上	552,139.27	552,139.27	100.00
合计	1,188,209,806.23	66,150,731.03	

本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 10,122,253.07 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额人民币 552,045,249.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 35,250,495.62 元。

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,213,842.01	97.74	870,948.85	3.92	21,342,893.16
账龄组合	1,212,993.90	5.34	870,948.85	71.80	342,045.05
备用金及保证金组合	21,000,848.11	92.40	-	-	21,000,848.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	513,630.23	2.26	513,630.23	100.00	-
合计	22,727,472.24	100.00	1,384,579.08	6.09	21,342,893.16

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,129,034.04	97.83	484,195.40	2.09	22,644,838.64
账龄组合	602,841.39	2.55	484,195.40	80.32	118,645.99
备用金及保证金组合	22,526,192.65	95.28	-	-	22,526,192.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	513,630.23	2.17	513,630.23	100.00	-
合计	23,642,664.27	100.00	997,825.63	4.22	22,644,838.64

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	598,701.43	299,350.72	50.00
4 至 5 年	213,471.69	170,777.35	80.00
5 年以上	400,820.78	400,820.78	100.00
合计	1,212,993.90	870,948.85	

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

2、其他应收款(续)

(1) 其他应收款分类披露(续)

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	201,460.61	100,730.30	50.00
4 至 5 年	89,578.42	71,662.74	80.00
5 年以上	311,802.36	311,802.36	100.00
合计	602,841.39	484,195.40	

② 组合中,采用备用金及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及保证金组合	21,000,848.11	-	-
合计	21,000,848.11	-	-

组合名称	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及保证金组合	22,526,192.65	-	-
合计	22,526,192.65	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 386,753.45 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金及保证金	21,000,848.11	22,526,192.65
往来款	1,726,624.13	1,116,471.62
合计	22,727,472.24	23,642,664.27

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

2、其他应收款（续）

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
洛阳市建筑行业农民 工工资保障金办公室	预付定金、押金、保证金	2,660,059.00	4-5年	11.70	-
深圳市安托山混凝土管 桩有限公司	预付定金、押金、保证金	1,083,676.80	2-3年	4.77	-
上海精密计量测试研究 所	预付定金、押金、保证金	500,000.00	1年以内	2.20	-
深圳市康利喜餐饮管理 有限公司	预付定金、押金、保证金	309,443.82	1年以内	1.36	-
深圳市恒明珠房地产开 发有限公司	预付定金、押金、保证金	289,692.00	4-5年	1.27	289,692.00
合计		4,842,871.62		21.30	289,692.00

3、长期股权投资

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	529,753,620.61	-	529,753,620.61	521,753,620.61	-	521,753,620.61
对联营、合营企业投资	67,611,645.81	-	67,611,645.81	52,507,845.15	-	52,507,845.15
合计	597,365,266.42	-	597,365,266.42	574,261,465.76	-	574,261,465.76

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

3、长期股权投资（续）

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
沈阳兴华航空电器有限公司	238,604,278.75	-	-	238,604,278.75	-	-
中航富士达科技股份有限公司	150,749,341.86	-	-	150,749,341.86	-	-
深圳市翔通光电技术有限公司	122,400,000.00	-	-	122,400,000.00	-	-
中航光电（洛阳）有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
中航精密电子（深圳）有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
合计	521,753,620.61	8,000,000.00	-	529,753,620.61	-	-

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业										-
中航海信光电技术有限公司	52,507,845.15	-	20,788,846.74	-	-	5,685,046.08	-	-	67,611,645.81	-
合计	52,507,845.15	-	20,788,846.74	-	-	5,685,046.08	-	-	67,611,645.81	-

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目注释(续)

4、营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,335,129,393.90	2,172,480,847.53	2,390,067,299.36	1,587,867,893.16
其他业务	123,054,065.16	109,350,295.11	99,064,112.65	89,000,899.78
合计	3,458,183,459.06	2,281,831,142.64	2,489,131,412.01	1,676,868,792.94

5、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	18,912,243.98	12,127,654.39
权益法核算的长期股权投资收益	20,788,846.74	15,791,794.67
合计	39,701,090.72	27,919,449.06

中航光电科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2015年12月31日

人民币元

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	294,336.73	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,487,990.82	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,505,915.63	-
所得税影响额	(2,636,885.67)	-
少数股东权益影响额	(2,884,759.73)	-
合计	12,766,597.78	-

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“()”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.21	0.94	0.94
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.80	0.92	0.92

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注五、56。