

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



中國航空科技工業股份有限公司

AviChina Industry & Technology Company Limited*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：2357)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

以下為中航光電科技股份有限公司於深圳證券交易所網站刊發之「2015年半年度報告」的公告。

承董事會命
中國航空科技工業股份有限公司
公司秘書
閔靈喜

北京，二零一五年八月二十六日

於本公佈發佈日期，本公司董事會由執行董事林左鳴先生、譚瑞松先生，及非執行董事顧惠忠先生、高建設先生、郭重慶先生、莫利斯·撒瓦(Maurice Savart)先生，以及獨立非執行董事劉仲文先生、劉人懷先生、楊志威先生組成。

*僅供識別

中航光电科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人郭泽义、主管会计工作负责人刘阳及会计机构负责人(会计主管人员)王亚歌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	16
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	113

释义

释义项	指	释义内容
中航光电、公司、本公司	指	中航光电科技股份有限公司
中航工业	指	中国航空工业集团公司
中航科工	指	中国航空科技工业股份有限公司
沈阳兴华	指	公司控股子公司沈阳兴华航空电器有限责任公司
中航富士达	指	公司控股子公司中航富士达科技股份有限公司
翔通光电	指	公司控股子公司深圳市翔通光电技术有限公司
原中国一航	指	公司原控股股东中国航空工业第一集团公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中航光电科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中航财务公司	指	中航工业集团财务有限责任公司
股东大会	指	中航光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中航光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	中航光电科技股份有限公司监事会
三会	指	中航光电科技股份有限公司股东大会、中航光电科技股份有限公司董事会和中航光电科技股份有限公司监事会
安永、审计机构	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	中航光电	股票代码	002179
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中航光电科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中航光电		
公司的外文名称（如有）	China Aviation Optical-Electrical Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CAOE		
公司的法定代表人	郭泽义		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘阳	叶华
联系地址	洛阳高新技术开发区周山路 10 号	洛阳高新技术开发区周山路 10 号
电话	0379-64326068	0379-64326068
传真	0379-64326068	0379-64326068
电子信箱	liuyang@jonhon.cn	zhengquan@jonhon.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 09 月 23 日	河南省工商行政管理局	410000100020142	410312745774852	74577485-2
报告期末注册	2015 年 05 月 05 日	河南省工商行政管理局	410000100020142	410312745774852	74577485-2
临时公告披露的指定网站查询索引 (如有)	无				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,207,161,079.63	1,473,410,037.96	49.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	255,654,431.38	133,625,205.63	91.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	250,882,884.99	130,842,055.05	91.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-35,806,481.97	-133,093,838.36	73.10%
基本每股收益（元/股）	0.4243	0.2218	91.30%
稀释每股收益（元/股）	0.4243	0.2218	91.30%
加权平均净资产收益率	8.59%	5.06%	3.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,634,451,270.98	6,240,135,837.98	6.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,074,578,656.05	2,860,927,615.74	7.47%

注：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，公司总股本由 463,472,988 股增加至 602,514,884 股，根据相关会计准则的规定，上年同期基本每股收益按最新股本调整并列报。

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	425,935.46	
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）	2,410,136.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,359,823.68	
减：所得税影响额	858,441.40	
少数股东权益影响额（税后）	565,908.15	
合计	4,771,546.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司经营层围绕董事会确定的年度经营计划，持续推进资本运作、业务战略、市场开拓，完善产品研发体系，变革运营管理，加强精细化管理和效率提升，各方面工作有序开展。公司经营质量与效益大幅提升，盈利能力、可持续发展能力显著增强。

二、主营业务分析

概述

2015年上半年公司实现营业收入220,716.11万元，较上年同期增长49.80%，主要原因是：本期公司防务市场订单稳步增长，新能源汽车配套等产品订单快速增长；公司光电技术产业基地2014年5月投产后，2014年下半年产能逐步释放，2015年上半年较上年同期产出大幅提升，较好的满足了交付需要，销售收入大幅增加。2015年上半年公司实现利润总额31,251.53万元，较上年同期增长77.85%，主要原因是：销售收入大幅增加，成本费用率较上年同期有所下降；参股公司中航海信产销规模扩大，公司当期确认的投资收益增加。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,207,161,079.63	1,473,410,037.96	49.80%	公司订单稳步增长；光电技术产业基地投产后产能逐步释放，较好满足交付需求
营业成本	1,474,434,385.28	988,199,421.16	49.20%	成本随收入同比增长
销售费用	100,201,585.84	93,398,640.29	7.28%	
管理费用	257,334,971.68	185,742,885.81	38.54%	公司持续加大研发投入及非同一控制下企业合并取得的资产按公允价值摊销所致
财务费用	28,169,754.19	12,451,890.06	126.23%	公司募集资金项目持续推进，账户资金余额减少导致利息收入减少；上年同期部分利息支出资本化，本期全部费用化；汇率波动导致汇兑损失增加所致
所得税费用	41,908,169.68	23,561,130.10	77.87%	公司收入增长、成本费用率下降以及投资收益增加导致利润总额增加所致
研发投入	122,177,483.32	89,949,612.45	35.83%	公司加大研发投入力度所致
经营活动产生的现金流量净额	-35,806,481.97	-133,093,838.36	73.10%	公司应收票据集中到期所致
投资活动产生的现金流量净额	-119,395,846.63	-103,326,253.91	-15.55%	
筹资活动产生的现金流量净额	-55,706,211.03	-193,048,903.19	71.14%	上年同期子公司沈阳兴华以增资款偿还短期借款所致
现金及现金等价	-212,927,860.42	-429,573,082.91	50.43%	

物净增加额				
投资收益	10,949,258.24	5,162,758.38	112.08%	合营企业利润增长所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

（一）推进资本运作，加强整合融合

2015年上半年，公司围绕战略布局持续开展资本运作，深入推进整合融合，逐步完善“战略+财务”集团管控模式，母子公司整合协同效应进一步显现，集团整体价值创造力持续提升。上半年，公司整体业务实现快速增长，实现营业收入220,716.11万元，同比增长49.80%，实现利润总额31,251.53万元，同比增长77.85%；参股公司中航海信业务快速增长，实现销售收入6,334.57万元，同比增长116.77%。公司良好的经营业绩赢得资本市场信心，2015年上半年公司市值最高超过300亿。

（二）紧跟市场需求，加大研发投入

公司在市场开拓方面坚持四新战略，不断加强新市场、新业务、新产品、新领域的开拓，持续推广光、电、流体及系统集成连接解决方案。流体产品在数据传输与通讯领域开创市场新局面，产品已被重点客户批量使用；新能源汽车和轨道交通领域订货快速增长，其中新能源汽车领域上半年订货同比增长超过300%。

2015年上半年，公司继续加大研发投入，加强对高速连接器、流体组合设备、系统集成产品的研发。高速连接器达到国际先进水平；液冷产品在新能源汽车领域和风电领域取得新突破，市场应用范围不断扩大；为C919等大型客机提供的集成设备安装架实现了多种信号集束传输等功能。公司注重专利开发和利用，优化专利布局，注重专利申请质量，上半年累计申请发明专利90项。

（三）加强精细管理，提升经营质量

报告期内，公司积极推进精细管理和效率提升，围绕重点客户、重点产品和重大项目开发优质供应商，调整优化制造体系，精准对接市场需求，提高准时交付能力。加强全价值链质量管控，推进自动化生产，上半年32项自动化设备投入使用，自动化生产能力大幅提升；深化全价值链成本管控机制，成本费用率较上年同期下降；持续加强审计的增值服务职能，审计的保驾护航和增值提效作用充分发挥。

（四）推进项目建设，加快产能释放

2015年上半年，光电技术产业基地项目产能进一步释放，飞机集成安装架产业化项目和新能源及电动车线缆总成产业化项目建设顺利，公司整体产能规模快速增长，有力地支撑了公司的产业化发展。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
连接器行业	2,136,467,721.79	1,418,134,159.23	33.62%	49.72%	49.89%	-0.08%
医疗行业	17,249,634.38	9,471,688.98	45.09%			
分产品						
电连接器、光电设备、	1,266,440,523.10	792,175,993.42	37.45%	45.35%	52.33%	-2.87%

电机、电门等产品						
光器件产品	440,709,846.52	327,061,502.55	25.79%	33.13%	23.53%	5.77%
线缆组件及集成产品	429,317,352.17	298,896,663.26	30.38%	91.12%	85.28%	2.19%
医疗齿科产品	17,249,634.38	9,471,688.98	45.09%			
分地区						
中国大陆	2,045,984,431.83	1,352,388,980.46	33.90%	49.47%	49.73%	-0.11%
港澳台及其他国家和地区	107,732,924.34	75,216,867.75	30.18%	85.12%	75.43%	3.86%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司持续专注并深耕于连接器行业，围绕战略布局在确保内生增长的同时，持续开展资本运作，积极布局境内外并购，推进母子公司整合融合、协同发展，公司整体价值创造力持续提升；公司持续加大市场开拓力度，与核心客户的深度合作不断加强，新产品在多个领域推广取得成效；持续加大研发投入，围绕核心产品和市场需求，系统开展预先研究、基础研究、产品开发和攻关，上半年申请发明专利90件，制造技术和集成化技术创新能力不断提升；注重自动化生产，上半年32项自动化设备投入使用，自动化水平显著提升；光电技术产业基地项目建成投产，飞机集成安装架产业化项目和新能源及电动车线缆总成产业化项目建设顺利，生产能力大幅提升，有力支撑公司产业化发展；持续推动人力资源开发管理转型升级，多渠道引进市场、技术、管理、资本运作等方面的专业人才，人才队伍的专业素质、创造力不断提升。综上，公司在整体价值创造力、市场开拓、产品研发、产能提升、生产自动化、人力资源等方面的综合实力进一步提升。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
翔通光电	否	1,000	4.59%	无	补充流动资金
合计	--	1,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2015年8月27日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	无				

3、募集资金使用情况

适用 不适用

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 27 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2015-040）

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

	型								
沈阳兴华航空电器有限责任公司	子公司	电子元件 工业行业	电连接器、线缆组件、微特电机、自动保护开关等系列产品	80,856,400.00	1,205,162,957.24	477,488,358.84	305,432,904.94	8,325,390.25	5,125,882.66
中航富士达科技股份有限公司	子公司	电子元件 工业行业	电连接器、电线电缆、线缆组件、微波元器件、光电器件、天线、电源、仪器仪表（除计量器具）的研制、生产、销售；货物和技术的进口经营（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）；房屋租赁；机械设备租赁；物业管理。	62,700,000.00	418,079,005.62	230,923,432.19	205,838,307.60	26,387,626.95	22,656,828.55
深圳市翔通光电技术有限公司	子公司	电子元件 工业行业	光纤连接器、光纤适配器、光模块陶瓷插芯。光纤通信有源及无源器件产品、陶瓷新材料、氧化锆磁块的开发、生产、销售；经营进出口业务	2,360,000.00	187,056,482.57	88,577,211.20	89,690,113.41	15,547,445.44	13,339,857.09
中航海信光电技术有限公司	参股公司	电子元件 工业行业	光电子元器件，有线与无线、光、电和光电宽带通信产品的研发、生产、销售和服务。	70,000,000.00	143,009,182.41	123,442,185.23	63,345,733.19	35,239,740.56	29,796,587.09

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	40.00%	至	80.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	33,177.89	至	42,657.28
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	23,698.49		
业绩变动的原因说明	公司销售规模扩大所致		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2015年3月28日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于2014年度利润分配预案的议案》，并于2015年4月22日经公司2014年年度股东大会审议通过。2014年度利润分配方案为：以2014年12月31日公司总股本463,472,988股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），合计派现金红利4,634.73万元（含税）。同时以资本公积金转增股本，以公司总股本463,472,988股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计转赠139,041,896股。本次权益分派股权登记日为：2015年6月2日，除权除息日为：2015年6月3日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	公司制订的利润分配政策和股东回报规划及其决策程序符合有关法律、法规及公司《章程》的规定。
分红标准和比例是否明确和清晰：	利润分配政策规定的分红标准和比例清晰，要求公司每年度进行一次利润分配，并可以根据盈利情况和资金需求状况进行中期利润分配。最近三年以现金累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。
相关的决策程序和机制是否完备：	公司关于利润分配政策的决策程序和机制完备。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事对利润分配政策发表了同意意见。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	审议利润分配政策的股东大会采用现场会议与网络投票相结合的方式召开，利润分配政策调整的条件和程序合规、透明，可以有效保护投资者特别是中小投资者的利益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	公司报告期内未进行现金分红政策的调整或变更。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	信诚人寿保险有限公司、原瑞政广发证券股份有限公司、汇添富基金管理有限公司、光大金控资产管理有限公司、中再资产管理股份有限公司	1、公司防务市场展望；2、公司民用航空领域订单情况；3、通讯领域与三星合作情况；4、公司新能源汽车领域市场状况；5、公司与泰科的合作进展情况。
2015 年 04 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	华金证券有限责任公司、西南证券股份有限公司、齐鲁证券有限公司	1、公司对外并购思路；2、洛阳新区子公司情况；3、新能源汽车领域市场状况；4、军民融合对公司的影响；5、公司国际业务状况。
2015 年 05 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券股份有限公司	1、公司对外并购情况；2、公司新能源汽车领域市场情况；3、公司是否有股权激励计划；4、公司通讯与数据传输领域订单情况。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，加强信息披露管理，积极开展投资者关系管理，不断提高公司治理水平。报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中航工业所属企业及受托管理的科研院所	同一实际控制人	销售	向关联方销售商品	市场定价	--	32,194.62	14.95%	75,000	否	--	--	2015年03月31日	公告名称：关于公司日常关联交易的公告（公告编号：2015-012），披露在中国证券报、证券时报、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

合计	--	--	32,194.62	--	75,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司预计 2015 年度与中航工业下属单位发生日常销售商品关联交易 75,000 万元，2015 年上半年实际发生额为 32,194.62 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

根据公司经营发展需要，公司继续与中航工业财务公司签订金融服务协议，由中航工业财务公司在许可的经营范围内，为公司及控股子公司提供存贷款、结算、担保、票据、承兑等金融服务。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于继续与中航工业集团财务有限责任公司签订金融服务协议的公告	2015 年 03 月 31 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东中航科工	避免同业竞争承诺	2009年11月06日	长期	正在履行
	公司控股股东中航科工	未来中航科工与中航光电若发生关联交易,将严格依据相关法律、法规和公司章程,遵循"公开、公平、公正"的市场交易原则,确保不损害公司和中小股东的利益。	2009年11月06日	长期	正在履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司原控股股东中国一航	避免同业竞争承诺	2007年10月18日	长期	公司实际控制人中航工业正在履行

	中航工业	避免同业竞争承诺	2012年07月20日	长期	正在履行
	公司原控股股东中国一航	停止收取政策指导和行业信息服务费的承诺	2007年07月12日	长期	公司实际控制人中航工业正在履行
	公司控股股东中航科工	公司控股股东中航科工为公司发行公司债券提供担保,承诺对本次债券本息的到期兑付提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。担保范围包括本期债券本金,以及该款项至实际支付日的所有应付利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。	2013年01月22日	2014年1月25日至2018年1月25日	正在履行
	公司控股股东中航科工	公司2012年非公开发行股票参与者公司控股股东中航科工承诺自本次发行新增股份上市之日起36个月内不转让认购股份。	2013年03月28日	2013年4月18日至2016年4月18日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	中航光电	股东未来分红回报规划的承诺	2012年08月01日	长期	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、支付“12光电债”利息

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1711号文核准,公司2013年1月25日采用网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式向社会公开发行5亿元公司债券,发行价格为每张人民币100元,债券票面利率为5.08%。具体情况详见披露于中国证券报、证券时报、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的2012年债券发行公告(公告编号:2013-003)、2012年公司债券票面利率的公告(公告编号:2013-004)、2012年公司债券发行结果公告(公告编号:2013-005)。

公司于2015年1月26日支付了本期债券2014年1月25日至2015年1月24日期间的利息。具体情况详见公司于2015年1月20日披露在中国证券报、证券时报、巨潮资讯网的“12光电债”2014年付息公告(公告编号:2015-001)。

2、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

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，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”）拟共同出资新设项目公司，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、收购翔通光电完成工商变更登记

2014年10月11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。

2015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。翔通光电股权转让的工商变更登记也已完成，公司持有其51%的股权，翔通光电成为公司的控股子公司。

4、变更会计师事务所

2015年3月28日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，并于2015年4月22日经公司2014年年度股东大会审议通过。公司2015年度审计机构由众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,160,431	4.13%			5,748,024	-350	5,747,674	24,908,105	4.13%
2、国有法人持股	18,628,912	4.02%			5,588,673		5,588,673	24,217,585	4.02%
3、其他内资持股	531,519	0.11%			159,351	-350	159,001	690,520	0.11%
境内自然人持股	531,519	0.11%			159,351	-350	159,001	690,520	0.11%
二、无限售条件股份	444,312,557	95.87%			133,293,872	350	133,294,222	577,606,779	95.87%
1、人民币普通股	444,312,557	95.87%			133,293,872	350	133,294,222	577,606,779	95.87%
三、股份总数	463,472,988	100.00%			139,041,896		139,041,896	602,514,884	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经公司2014年度股东大会审议决定，以总股本463,472,988股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增3股，转增后公司总股本为602,514,884股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2014年度利润分配方案由2015年4月22日召开的2014年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

本次权益分派股权登记日为：2015年6月2日，除权除息日为：2015年6月3日。转增后公司股本由463,472,988股增加到602,514,884股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司2013年度利润分配方案实施后，公司股本由463,472,988股增加到602,514,884股，公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内公司实施了2014年度利润分配方案，其中资本公积金转增股本方案为以公司总股本463,472,988股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计转增139,041,896股，转增后公司股本为602,514,884股。公司的股东结构、资产和负债结构均不受影响。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,539		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售条 件的普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
中国航空科技工业股份有限公司	国有法人	41.57%	250,486,369	57,804,546	24,217,585	226,268,784		
河南投资集团有限公司	国有法人	10.03%	60,429,924	11,937,575		60,429,924		
中国空空导弹研究院	国有法人	2.17%	13,068,874	3,015,894		13,068,874		
中国建设银行股份有限公司 —富国中证军工指数分级证 券投资基金	境内非国 有法人	2.11%	12,691,629	5,824,607		12,691,629		
洛阳市发展投资集团有限 公司	国有法人	1.70%	10,231,000	-2,151,125		10,231,000	质押	10,231,000
中国建设银行股份有限公司 —鹏华中证国防指数分级证 券投资基金	境内非国 有法人	1.16%	7,016,747	5,442,204		7,016,747		
金航数码科技有限责任公司	国有法人	1.01%	6,097,000	555,990		6,097,000		
全国社保基金六零四组合	境内非国 有法人	0.95%	5,698,648	2,717,988		5,698,648		
全国社保基金一一六组合	境内非国 有法人	0.78%	4,700,000	989,979		4,700,000		
赛维航电科技有限公司	国有法人	0.72%	4,368,037	620,009		4,368,037	冻结	170,290
战略投资者或一般法人因配售新股成为 前 10 名普通股股东的情况（如有）（参 见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，中航科工、金航数码科技有限责任公司、赛维航电科技有限 公司均为中航工业所属公司，中国空空导弹研究院（以下简称“空导院”）由中航工 业管理；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件 普通股股份数量		股份种类					
	股份种类	数量	股份种类	数量				
中国航空科技工业股份有限公司		226,268,784	人民币普通股	226,268,784				
河南投资集团有限公司		60,429,924	人民币普通股	60,429,924				

中国空空导弹研究院	13,068,874	人民币普通股	13,068,874
中国建设银行股份有限公司－富国中证军工指数分级证券投资基金	12,691,629	人民币普通股	12,691,629
洛阳城市发展投资集团有限公司	10,231,000	人民币普通股	10,231,000
中国建设银行股份有限公司－鹏华中证国防指数分级证券投资基金	7,016,747	人民币普通股	7,016,747
金航数码科技有限责任公司	6,097,000	人民币普通股	6,097,000
全国社保基金六零四组合	5,698,648	人民币普通股	5,698,648
全国社保基金一一六组合	4,700,000	人民币普通股	4,700,000
赛维航电科技有限公司	4,368,037	人民币普通股	4,368,037
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，中航科工、金航数码科技有限责任公司、赛维航电科技有限公司均为中航工业所属公司，空导院由中航工业管理；其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郭泽义	董事长、总经理	现任	168,750	50,626		219,376			
郝卫群	董事	现任							
王朝阳	董事	现任							
韩炜	董事	现任							
赵合军	董事	现任							
石银江	董事	现任							
付桂翠	独立董事	现任							
王会兰	独立董事	现任							
罗青华	独立董事	现任							
武兴全	监事会主席	现任							
王靖宇	监事	现任							
吴筠	监事	现任							
曹贺伟	职工监事	现任	101,250	30,375		131,625			
张啸龙	职工监事	现任							
赵勇	副总经理	现任							
刘阳	副总经理、财务总监兼董事会秘书	现任	123,227	36,968		160,195			
陈戈	副总经理	现任	118,125	35,438		153,563			
陈学永	总工程师	现任	118,125	35,438		153,563			
王艳阳	副总经理	现任							
李森	副总经理	现任							
张新波	副总经理	现任							
刘年财	董事	离任							
陈远明	监事会主席	离任							

郝卫群	监事	离任							
合计	--	--	629,477	188,845	0	818,322	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王会兰	独立董事	被选举	2015年02月13日	经2015年第一次临时股东大会选举产生
罗青华	独立董事	被选举	2015年02月13日	经2015年第一次临时股东大会选举产生
郝卫群	董事	被选举	2015年08月24日	经2015年第二次临时股东大会选举产生
武兴全	监事会主席	被选举	2015年08月24日	经2015年第二次临时股东大会选举产生
吴筠	监事	被选举	2015年08月24日	经2015年第二次临时股东大会选举产生
刘年财	董事	离任	2015年07月07日	工作原因
陈远明	监事会主席	离任	2015年07月03日	工作原因
郝卫群	监事	离任	2015年07月07日	工作原因

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	944,965,306.00	1,154,651,134.26
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	631,634,985.30	866,200,714.30
应收账款	2,198,073,165.67	1,622,672,791.62
预付款项	69,971,165.24	88,026,576.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,268,159.62	1,716,187.44
应收股利	214,500.00	
其他应收款	40,630,852.61	28,033,655.99
买入返售金融资产		
存货	1,046,696,707.14	864,923,314.62
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,087,553.44	4,014,950.14
流动资产合计	4,977,542,395.02	4,630,239,324.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,133,639.09	55,083,926.93
投资性房地产	571,752.66	555,656.05
固定资产	1,154,377,695.31	1,172,543,321.34
在建工程	118,891,915.96	54,730,570.58
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	222,085,137.97	232,982,119.32
开发支出		
商誉	62,144,352.63	62,144,352.63
长期待摊费用	3,819,175.19	3,059,900.49
递延所得税资产	34,885,207.15	28,796,666.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,656,908,875.96	1,609,896,513.50
资产总计	6,634,451,270.98	6,240,135,837.98
流动负债：		
短期借款	370,000,000.00	335,662,500.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	656,234,599.90	535,839,847.08
应付账款	931,858,811.37	859,536,153.77
预收款项	43,772,118.77	43,865,306.54

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	43,789,961.71	80,065,772.34
应交税费	49,194,844.81	42,329,876.39
应付利息	20,703,471.61	27,529,561.91
应付股利	10,661,264.59	97,485.41
其他应付款	53,396,340.66	59,488,414.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	21,474,183.05	5,442,342.02
其他流动负债		
流动负债合计	2,201,085,596.47	1,989,857,259.71
非流动负债：		
长期借款	333,000,000.00	333,000,000.00
应付债券	499,640,568.83	499,329,848.47
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	22,706,305.21	45,096,602.01
长期应付职工薪酬	4,362,990.32	4,901,782.95
专项应付款	-20,109,884.70	-11,853,787.42
预计负债		
递延收益	92,204,645.41	92,148,782.21
递延所得税负债	3,976,116.56	3,976,116.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	935,780,741.63	966,599,344.78
负债合计	3,136,866,338.10	2,956,456,604.49
所有者权益：		
股本	602,514,884.00	463,472,988.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	940,458,966.88	1,077,868,864.92
减：库存股		
其他综合收益	-7,206.63	-7,124.28
专项储备	8,347,301.78	5,635,309.66
盈余公积	457,808,305.85	412,316,623.42
一般风险准备		
未分配利润	1,065,456,404.17	901,640,954.02
归属于母公司所有者权益合计	3,074,578,656.05	2,860,927,615.74
少数股东权益	423,006,276.83	422,751,617.75
所有者权益合计	3,497,584,932.88	3,283,679,233.49
负债和所有者权益总计	6,634,451,270.98	6,240,135,837.98

法定代表人：郭泽义

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：王亚歌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	814,876,680.66	1,002,290,251.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	547,382,577.77	720,812,712.77
应收账款	1,562,129,532.10	1,122,059,075.20
预付款项	49,641,303.37	62,527,754.60
应收利息	1,198,159.62	1,641,851.33
应收股利	18,912,243.98	0.00
其他应收款	31,342,856.20	22,644,838.64
存货	648,476,195.04	528,668,286.39
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,283,942.41	1,835,173.29
流动资产合计	3,727,243,491.15	3,462,479,943.84
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	579,403,268.47	574,261,465.76
投资性房地产		
固定资产	687,992,717.45	698,920,366.94
在建工程	117,655,332.11	50,690,421.38
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	80,560,033.39	78,908,466.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	391,095.87	613,265.73
递延所得税资产	21,754,590.63	16,997,442.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,487,757,037.92	1,420,391,429.15
资产总计	5,215,000,529.07	4,882,871,372.99
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	589,869,373.92	475,704,222.92
应付账款	615,147,400.65	583,915,558.07
预收款项	34,612,018.41	34,172,761.86
应付职工薪酬	27,281,407.70	58,911,854.71
应交税费	40,666,136.63	25,942,938.02
应付利息	16,051,810.74	25,570,904.97
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	42,590,128.44	49,185,580.55
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	8,279,856.72	4,152,685.58
其他流动负债		
流动负债合计	1,484,498,133.21	1,357,556,506.68
非流动负债：		

长期借款	183,000,000.00	183,000,000.00
应付债券	499,640,568.83	499,329,848.47
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,759,529.27	13,035,966.17
长期应付职工薪酬	4,362,990.32	4,901,782.95
专项应付款	-20,091,158.86	-14,943,689.47
预计负债		
递延收益	8,000,000.00	7,500,000.00
递延所得税负债	3,976,116.56	3,976,116.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	683,648,046.12	696,800,024.68
负债合计	2,168,146,179.33	2,054,356,531.36
所有者权益：		
股本	602,514,884.00	463,472,988.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	948,884,965.64	1,086,294,863.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,861,977.06	3,893,207.54
盈余公积	457,808,305.85	412,316,623.42
未分配利润	1,031,784,217.19	862,537,158.99
所有者权益合计	3,046,854,349.74	2,828,514,841.63
负债和所有者权益总计	5,215,000,529.07	4,882,871,372.99

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,207,161,079.63	1,473,410,037.96
其中：营业收入	2,207,161,079.63	1,473,410,037.96
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,911,790,946.99	1,307,656,352.82
其中：营业成本	1,474,434,385.28	988,199,421.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	12,320,311.85	4,478,209.72
销售费用	100,201,585.84	93,398,640.29
管理费用	257,334,971.68	185,742,885.81
财务费用	28,169,754.19	12,451,890.06
资产减值损失	39,329,938.15	23,385,305.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	10,949,258.24	5,162,758.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,949,258.24	5,162,758.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	306,319,390.88	170,916,443.52
加：营业外收入	7,369,283.32	5,512,450.44
其中：非流动资产处置利得	583,366.19	32,721.76
减：营业外支出	1,173,387.39	713,287.66
其中：非流动资产处置损失	157,430.73	405,550.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	312,515,286.81	175,715,606.30
减：所得税费用	41,908,169.68	23,561,130.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	270,607,117.13	152,154,476.20
归属于母公司所有者的净利润	255,654,431.38	133,625,205.63
少数股东损益	14,952,685.75	18,529,270.57
六、其他综合收益的税后净额	-141.54	1,935.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-82.35	1,126.21
（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	-82.35	1,126.21
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-82.35	1,126.21
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-59.19	809.46
七、综合收益总额	270,606,975.59	152,156,411.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	255,654,349.03	133,626,331.84
归属于少数股东的综合收益总额	14,952,626.56	18,530,080.03
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.4243	0.2218
(二)稀释每股收益	0.4243	0.2218

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭泽义

主管会计工作负责人：刘阳

会计机构负责人：王亚歌

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,612,527,262.41	1,017,442,894.78
减：营业成本	1,069,945,937.01	682,675,249.25
营业税金及附加	9,456,350.57	2,083,619.71
销售费用	56,646,290.00	60,982,424.30
管理费用	173,606,350.82	123,612,078.17
财务费用	14,921,325.05	1,878,901.65
资产减值损失	30,137,259.76	15,442,768.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	29,739,092.77	8,292,331.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,826,848.79	5,039,731.69

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	287,552,841.97	139,060,185.17
加：营业外收入	4,218,505.83	2,098,861.94
其中：非流动资产处置利得	254,241.81	26,016.09
减：营业外支出	99,557.85	535,985.74
其中：非流动资产处置损失	70,482.04	248,777.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	291,671,789.95	140,623,061.37
减：所得税费用	30,585,750.52	15,740,683.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	261,086,039.43	124,882,377.56
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	261,086,039.43	124,882,377.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4333	0.2073
（二）稀释每股收益	0.4333	0.2073

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,735,534,559.64	1,103,322,291.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,811,799.23	47,585,719.62
经营活动现金流入小计	1,757,346,358.87	1,150,908,010.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,005,454,675.39	716,750,322.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	524,759,658.38	369,398,864.36
支付的各项税费	141,343,183.80	100,564,045.94
支付其他与经营活动有关的现金	121,595,323.27	97,288,616.12
经营活动现金流出小计	1,793,152,840.84	1,284,001,849.12
经营活动产生的现金流量净额	-35,806,481.97	-133,093,838.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,685,046.08	1,079,793.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	209,850.00	147,112.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,151,086.37	22,034,842.59
投资活动现金流入小计	11,045,982.45	23,261,748.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,386,393.73	86,203,072.31
投资支付的现金	820,134.95	40,270,729.77
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	1,235,300.40	114,200.00
投资活动现金流出小计	130,441,829.08	126,588,002.08
投资活动产生的现金流量净额	-119,395,846.63	-103,326,253.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	155,000,000.00	119,626,013.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	155,000,000.00	122,076,013.95
偿还债务支付的现金	121,445,000.00	210,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,145,841.80	93,456,071.55
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	115,369.23	11,588,845.59
筹资活动现金流出小计	210,706,211.03	315,124,917.14
筹资活动产生的现金流量净额	-55,706,211.03	-193,048,903.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,019,320.79	-104,087.45
五、现金及现金等价物净增加额	-212,927,860.42	-429,573,082.91
加：期初现金及现金等价物余额	1,131,043,616.46	1,446,474,316.35
六、期末现金及现金等价物余额	918,115,756.04	1,016,901,233.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,312,193,571.85	820,551,284.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,840,340.01	21,451,102.74
经营活动现金流入小计	1,327,033,911.86	842,002,386.93
购买商品、接受劳务支付的现金	808,200,464.59	567,145,915.37
支付给职工以及为职工支付的现金	361,041,375.78	255,457,648.55
支付的各项税费	100,182,506.55	61,995,579.20
支付其他与经营活动有关的现金	56,534,962.56	43,186,183.98
经营活动现金流出小计	1,325,959,309.48	927,785,327.10

经营活动产生的现金流量净额	1,074,602.38	-85,782,940.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,685,046.08	5,260,620.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,150.00	34,150.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,197,849.28	2,442,450.00
投资活动现金流入小计	9,893,045.36	7,737,220.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,517,339.30	69,623,993.14
投资支付的现金	10,820,134.95	149,140,457.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,235,300.40	114,200.00
投资活动现金流出小计	130,572,774.65	218,878,650.91
投资活动产生的现金流量净额	-120,679,729.29	-211,141,430.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,684,221.31	75,298,687.55
支付其他与筹资活动有关的现金	115,369.23	167,228.15
筹资活动现金流出小计	75,799,590.54	75,465,915.70
筹资活动产生的现金流量净额	-65,799,590.54	-75,465,915.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,008,853.51	-153,221.33
五、现金及现金等价物净增加额	-187,413,570.96	-372,543,507.21
加：期初现金及现金等价物余额	1,002,290,251.62	1,318,712,060.28
六、期末现金及现金等价物余额	814,876,680.66	946,168,553.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	139,041,896.00				-137,409,898.04		-82.35	2,711,992.12	45,491,682.43		163,815,450.15	254,659.08	213,905,699.39
（一）综合收益总额							-82.35				255,654,431.38	14,952,626.56	270,606,975.59
（二）所有者投入和减少资本					1,631,997.96							1,400,000.00	3,031,997.96
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,631,997.96							1,400,000.00	3,031,997.96
（三）利润分配									45,491,682.43		-91,838,981.23	-16,536,902.67	-62,884,201.47
1. 提取盈余公积									45,491,682.43		-45,491,682.43		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-46,347,298.80	-16,536,902.67	-62,884,201.47
4. 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							2,711,992.12					438,935.19	3,150,927.31
1. 本期提取							4,149,025.30					566,417.84	4,715,443.14
2. 本期使用							-1,437,033.18					-127,482.65	-1,564,515.83
（六）其他													
四、本期期末余额	602,514,884.00				940,458,966.88	-7,206.63	8,347,301.78	457,808,305.85			1,065,456,404.17	423,006,276.83	3,497,584,932.88

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	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												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-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. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-46,347,298.80	-16,061,491.39	-62,408,790.19
4. 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. 本期提取							8,481,957.78				1,143,983.10	9,625,940.88	
2. 本期使用							-11,074,785.54				-939,834.72	-12,014,620.26	
（六）其他													
四、本期期末余额	463,472,988.00				1,077,868,864.92		-7,124,280.96	5,635,3412,316,623.42			901,640,954.02	422,751,617.75	3,283,679,233.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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（减少以“－”号填列）	139,041,896.00				-137,409,898.04			1,968,769.52	45,491,682.43	169,247,058.20	218,339,508.11
（一）综合收益总额										261,086,039.43	261,086,039.43
（二）所有者投入和减少资本					1,631,997.96						1,631,997.96

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,631,997.96						1,631,997.96
(三) 利润分配								45,491,682.43	-91,838,981.23		-46,347,298.80
1. 提取盈余公积								45,491,682.43	-45,491,682.43		
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								1,968,769.52			1,968,769.52
1. 本期提取								3,189,943.98			3,189,943.98
2. 本期使用								-1,221,174.46			-1,221,174.46
(六) 其他											
四、本期期末余额	602,514,884.00				948,884,965.64			5,861,977.06	457,808,305.85	1,031,784,217.19	3,046,854,349.74

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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（减少以“－”号填列）					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. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 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. 本期提取								6,544,919.88			6,544,919.88
2. 本期使用								-9,483,419.84			-9,483,419.84
（六）其他											
四、本期期末余额	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

三、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，由原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。本公司的母公司原为中国一航，系国务院国有资产监督管理委员会管辖的国有独资企业。2008年11月6日，中国航空工业集团公司设立，并依法承继原中国航空工业第一集团公司和中国航空工业第二集团公司全部权利和义务。本公司控股股东由中国一航变更为中国航空工业集团公司（以下简称“中航工业”）。2009年11月4日中航工业与其控股子公司中国航空科技工业股份有限公司（以下简称“中航科工”）签署了《中国航空工业集团公司与中国航空科技工业股份有限公司关于中航光电科技股份有限公司与哈尔滨东安汽车动力股份有限公司之国有股权置换协议》，以其所持公司174,052,911股股份（占公司总股份数的43.34%）与中航科工所持哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安动力”）251,893,000股股份（占东安动力总股份数的54.51%）进行置换。本次股权置换完成后，中航科工持有公司174,052,911股股份，持股比例为43.34%，成为公司的控股股东，公司的实际控制人仍为中航工业。2011年3月18日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司的《过户登记确认书》，原控股股东中航工业持有的公司174,052,911股股份已过户至中航科工。至此，中国航空工业集团公司不再持有本公司股份。公司控股股东变更为中航科工，直接持有公司股份174,052,911股占公司总股份数的43.34%。

根据本公司2006年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）352号《关于核准中航光电科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》，本公司于2007年10月18日公开发行股票3000万股，实际募集资金净额462,313,274.53元，申请增加注册资本30,000,000.00元，本公司股票于2007年11月1日在深圳证券交易所上市，证券简称：中航光电，证券代码002179。本公司注册资本11,900万元，取得河南省工商行政管理局颁发的4100001006872号企业法人营业执照。

根据本公司2007年度股东大会决议，公司以总股本11,900万股为基数，向全体股东每10股送红股2股（含税），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。变更后的注册资本为人民币17,850万元。已经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司2008年6月13日中瑞岳华验字[2008]第2153号验资报告验证。本公司已办理工商变更登记手续，取得410000100020142号企业法人营业执照。

根据本公司2008年度股东大会决议，公司以总股本17,850万股为基数，向全体股东每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。变更后的注册资本为人民币26,775万元。已经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司2009年6月23日中瑞岳华验字[2009]第098号验资报告验证。本公司已办理工商变更登记手续。

根据本公司2009年度股东大会决议，公司以总股本26,775.00万股为基数，向全体股东每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。变更后的注册资本为人民币40,162.50万元。已经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司中瑞岳华验字[2010]第213号验资报告验证。本公司已办理工商变更登记手续。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]120号《关于核准中航光电科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司于2013年3月非公开发行股票61,847,988股，实际募集资金净额807,332,365.72元，申请增加注册资本61,847,988元，已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中瑞岳华验字[2013]第0089号验资报告验证。本公司已办理工商变更登记手续，变更后注册资本为463,472,988元。

根据本公司2014年度股东大会决议，公司以总股本463,472,988股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增3股，每股面值1元，合计增加股本139,041,896元。变更后的注册资本为人民币602,514,884元。本公司已办理工商变更登记手续。

本公司总部住所：洛阳高新技术开发区周山路10号；法定代表人：郭泽义；中航科工为本公司的母公司，中国航空工业集团公司为本公司实际控制人。

本公司及子公司（统称“本公司”）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；本企业自产产品及相关技术的出口业务，本企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件，本企业相关技术的进口业务；“三来一补”。

本公司的营业期限为2002年12月31日至2045年12月30日。

本公司财务报表业经董事会于2015年8月25日决议批准报出。

本报告期，公司合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据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、存货的计价方法、可供出售权益工具发生减值的判断标准、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、投资性房地产的计量模式、收入的确认时点等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2015年半年度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6月30日的合并及公司财务状况以及2015年半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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司属于对共同经营享有共同控制的参与方时，或虽属于对共同经营不享有共同控制的参与方，但享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，确认本公司与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入和费用。本公司自共同经营购买资产、向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。所涉及资产发生资产减值损失的，自共同经营购入的资产本公司按承担的份额确认该部分损失，向共同经营投出或出售的资产本公司全额确认该部分损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基

础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月(含12个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在12个月之内(含12个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产

负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50% (含50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过一年 (含一年) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20% (含20%) 但尚未达到50% 的, 本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时,将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍

生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
备用金及保证金组合	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司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。
坏账准备的计提方法	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。

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、发出商品等。

(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。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（三）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

注：说明划分为持有待售资产的确认标准。

14、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。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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本公司及分享控制权的其他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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 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。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，本公司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、计价和折旧方法

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。

17、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。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。

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。

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。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

1、基本养老保险

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，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，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。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。

2、企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质在初始确认时将其或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。所发行的优先股、永续债属于复合金融工具的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。发行优先股、永续债所发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

本公司以所发行优先股、永续债的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融

负债的优先股、永续债，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

由于发行的优先股、永续债原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化导致已发行优先股、永续债重分类的，原分类为权益工具的优先股、永续债，自不再被分类为权益工具之日起，将其重分类为金融负债，以重分类日该工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益；原分类为金融负债的优先股、永续债，自不再被分类为金融负债之日起，将其重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

26、收入

收入的金额按照本公司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确认收入；
- ②产品发运给客户后，根据客户对账确认收入。

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。

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

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，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。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%、0%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、20%、10%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中航光电科技股份有限公司	15%
沈阳兴华航空电器有限责任公司	15%
沈阳兴华华亿轨道交通电器有限公司	25%
沈阳兴华航空科技有限公司	25%
中航富士达科技股份有限公司	15%
西安泰斯特检测技术有限公司	10%
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%

富士达科技（香港）有限公司	16.5%
西安富士达微波技术有限公司	20%
深圳市翔通光电技术有限公司	15%
东莞市翔通光电技术有限公司	25%

2、税收优惠

（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”，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。2011年10月28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GF201141000074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。河南省科学技术厅2014年10月23日印发了《关于公示河南省2014年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（豫高企[2014]16号），公司取得得GR201441000303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。

本公司之子公司沈阳兴华航空电器有限责任公司根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局于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。

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。

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日联合发给控股子公司西安富士达线缆有限公司编号为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。

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日联合发给控股子公司陕西四菱电子有限责任公司编号为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。

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》公司按研究开发费用实际发生额加计50%，抵扣当年度的应纳税所得额。

（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。

注：说明主要税收优惠政策及依据。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	166,809.66	378,708.29
银行存款	917,948,946.38	1,130,664,908.17
其他货币资金	26,849,549.96	23,607,517.80
合计	944,965,306.00	1,154,651,134.26

其他说明

注：1.其他货币资金主要为：（1）银行承兑汇票保证金12,736,759.45元；（2）长期借款偿债折旧准备金14,112,790.51元，于2019年10月26日到期。

2.其他货币资金26,849,549.96元为使用权受限资金，具体详见附注56。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	402,378,073.56	363,215,093.48
商业承兑票据	229,256,911.74	502,985,620.82
合计	631,634,985.30	866,200,714.30

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	2,431,001.97
合计	2,431,001.97

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	90,557,991.03	
商业承兑票据	44,022,304.53	
合计	134,580,295.56	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,981,536.48	0.25%	5,981,536.48	100.00%	0.00	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	2,344,444,692.31	99.75%	146,371,526.64	6.24%	2,198,073,165.67	1,729,890,304.83	99.66%	107,217,513.21	6.20%	1,622,672,791.62
合计	2,350,426,228.79	100.00%	152,353,063.12	6.48%	2,198,073,165.67	1,735,872,890.25	100.00%	113,200,098.63	6.52%	1,622,672,791.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	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	1,187,564.48	1,187,564.48	100.00%	因产品质量纠纷对方拒付款，且预计诉讼费大于该款项
合计	5,981,536.48	5,981,536.48	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	1,633,569,053.68	81,630,127.84	5.00%
半年-1 年（含）	539,270,936.41	26,963,546.82	5.00%
1 年以内小计	2,172,839,990.09	108,593,674.66	5.00%
1 至 2 年	116,728,354.55	11,672,835.46	10.00%
2 至 3 年	38,714,207.97	11,614,262.39	30.00%
3 年以上	16,162,139.70	14,490,754.13	89.66%
3 至 4 年	2,081,396.28	1,040,698.16	50.00%
4 至 5 年	3,153,437.26	2,522,749.81	80.00%
5 年以上	10,927,306.16	10,927,306.16	100.00%
合计	2,344,444,692.31	146,371,526.64	6.24%

确定该组合依据的说明：

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,152,964.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 866,792,908.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 51,056,535.84 元。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,632,559.96	76.65%	72,235,051.46	82.06%
1 至 2 年	13,917,072.44	19.89%	14,642,086.59	16.63%
2 至 3 年	2,384,994.87	3.41%	965,560.28	1.10%
3 年以上	36,537.97	0.05%	183,877.78	0.21%
合计	69,971,165.24	--	88,026,576.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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	6,654,957.21	1-2年、2-3年	合同未执行完毕
合计		6,654,957.21		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期末余额前五名预付款项汇总金额16,397,307.76元，占预付款项期末余额合计数的比例23.43%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,268,159.62	1,716,187.44
合计	1,268,159.62	1,716,187.44

6、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西安创联电镀有限责任公司	214,500.00	
沈阳兴达涂料有限公司	26,015.62	26,015.62
减：减值准备	-26,015.62	-26,015.62
合计	214,500.00	

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	2.49%	1,105,600.00	100.00%	0.00	1,105,600.00	3.43%	1,105,600.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,878,881.72	94.18%	1,248,029.11	2.98%	40,630,852.61	29,636,316.17	91.97%	1,602,660.18	5.41%	28,033,655.99
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	1.71%	1,483,687.19	100.00%	0.00	1,483,687.19	4.60%	1,483,687.19	100.00%	0.00
合计	44,468,168.91	100.00%	3,837,316.30	4.42%	40,630,852.61	32,225,603.36	100.00%	4,191,947.37	13.01%	28,033,655.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳高渡美涂料有限公司	1,105,600.00	1,105,600.00	100.00%	企业破产清算
合计	1,105,600.00	1,105,600.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：半年以内	615,356.43	30,767.82	5.00%
半年-1 年（含）	631,914.32	31,592.47	5.00%
1 年以内小计	1,247,270.75	62,360.29	5.00%
1 至 2 年	66,999.18	6,699.92	10.00%
3 年以上	1,387,450.53	1,178,968.90	84.97%
3 至 4 年	333,228.79	166,614.40	50.00%
4 至 5 年	209,336.18	167,468.94	80.00%
5 年以上	844,885.56	844,885.56	100.00%

合计	2,701,720.46	1,248,029.11	46.19%
----	--------------	--------------	--------

确定该组合依据的说明：

注：1、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。
2、期初期末账龄不勾稽，主要系三年以上预付账款重分类至其他应收款所致。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金及保证金组合	39,177,161.26		
合计	39,177,161.26		

注：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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 354,631.07 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	39,177,161.26	22,651,739.31
往来款	5,291,007.65	9,573,864.05
合计	44,468,168.91	32,225,603.36

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洛阳市建筑行业农民工工资保证办公室	保证金	2,660,059.00	3-4 年	5.99%	
沈阳高渡美涂料有限公司	房租款	1,105,600.00	5 年以上	2.49%	1,105,600.00
深圳市安托山混凝土管桩有限公司	保证金	1,083,676.80	2-3 年	2.44%	
中航工业集团有限公司	保证金	861,300.00	5 年以上	1.94%	
北京四方继保工程技术有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	0.90%	
合计	--	6,110,635.80	--	13.74%	1,105,600.00

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	153,286,558.00	9,234,815.00	144,051,743.00	123,634,975.55	9,234,815.00	114,400,160.55
在产品	366,552,812.53	11,081,305.56	355,471,506.97	284,471,145.16	10,549,700.83	273,921,444.33
库存商品	361,251,344.06	18,319,971.57	342,931,372.49	316,842,916.31	18,319,971.57	298,522,944.74
周转材料	18,130,303.76		18,130,303.76	16,505,874.67		16,505,874.67
发出商品	186,111,780.92		186,111,780.92	161,572,890.33		161,572,890.33
合计	1,085,332,799.27	38,636,092.13	1,046,696,707.14	903,027,802.02	38,104,487.40	864,923,314.62

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,234,815.00					9,234,815.00
在产品	10,549,700.83	531,604.73				11,081,305.56
库存商品	18,319,971.57					18,319,971.57
合计	38,104,487.40	531,604.73				38,636,092.13
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		
周转材料						

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊租赁费	1,650,978.50	2,205,247.28
待摊采暖费	177,774.94	1,809,702.86
预缴增值税税款	42,258,800.00	
合计	44,087,553.44	4,014,950.14

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	66,800.00	66,800.00	0.00	66,800.00	66,800.00	0.00
按成本计量的	66,800.00	66,800.00	0.00	66,800.00	66,800.00	0.00
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

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
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	0.00%	0.00
合计	66,800.00			66,800.00	66,800.00			66,800.00	--	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中航海信光电技术有限公司	52,507,845.15			10,826,848.79			5,685,046.08			57,649,647.86	
小计	52,507,845.15			10,826,848.79			5,685,046.08			57,649,647.86	
二、联营企业											
西安创联电镀有限责任公司	2,576,081.78			122,409.45			214,500.00			2,483,991.23	
小计	2,576,081.78			122,409.45			214,500.00			2,483,991.23	
合计	55,083,926.93			10,949,258.24			5,899,546.08			60,133,639.09	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	824,734.30	19,783.86		844,518.16
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	824,734.30	19,783.86		844,518.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	278,728.99	10,133.12		288,862.11
2.本期增加金额	12,861.90	482.53		13,344.43
(1) 计提或摊销	12,861.90	482.53		13,344.43
3.本期减少金额	29,441.04			29,441.04
(1) 处置				
(2) 其他转出	29,441.04			29,441.04
4.期末余额	262,149.85	10,615.65		272,765.50
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	562,584.45	9,168.21		571,752.66
2.期初账面价值	546,005.31	9,650.74		555,656.05

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	928,412,784.83	521,455,037.58	23,547,516.41	38,228,312.83	242,712,443.59	1,754,356,095.24
2.本期增加金额		18,375,201.25	587,978.83	2,381,826.82	14,464,235.57	35,809,242.47
(1) 购置		10,837,773.16	528,578.83	1,800,305.45	10,079,207.29	23,245,864.73
(2) 在建工程转入		7,537,428.09	59,400.00	581,521.37	4,385,028.28	12,563,377.74
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,867,291.56	373,380.00	351,687.89	432,097.19	4,024,456.64
(1) 处置或报废		2,867,291.56	373,380.00	351,687.89	432,097.19	4,024,456.64
4.期末余额	928,412,784.83	536,962,947.27	23,762,115.24	40,258,451.76	256,744,581.97	1,786,140,881.07
二、累计折旧						
1.期初余额	123,774,902.73	310,666,279.73	15,672,654.22	25,080,401.48	105,698,262.09	580,892,500.24
2.本期增加金额	19,912,797.80	19,000,939.56	1,784,234.91	2,052,004.66	10,791,854.42	53,541,831.36
(1) 计提	19,912,797.80	19,000,939.56	1,784,234.91	2,052,004.66	10,791,854.42	53,541,831.36
3.本期减少金额		2,580,563.20	307,286.61	343,198.75	360,370.94	3,591,419.50
(1) 处置或报废		2,580,563.20	307,286.61	343,198.75	360,370.94	3,591,419.50

4.期末余额	143,687,700.52	327,086,656.09	17,149,602.53	26,789,207.39	116,129,745.57	630,842,912.10
三、减值准备						
1.期初余额		916,782.53			3,491.13	920,273.66
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		916,782.53			3,491.13	920,273.66
四、账面价值						
1.期末账面价值	784,725,084.31	208,959,508.65	6,612,512.71	13,469,244.37	140,611,345.27	1,154,377,695.31
2.期初账面价值	804,637,882.10	209,871,975.32	7,874,862.19	13,147,911.35	137,010,690.38	1,172,543,321.34

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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	321,468.64		2,804,411.70
合计	3,125,880.34	321,468.64		2,804,411.70

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	343,322,996.71	因竣工决算尚未完成，房屋产权证无法办理
房屋建筑物	1,319,666.39	简易房屋
合计	344,642,663.10	

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

光电技术产业基地项目	81,122,430.32		81,122,430.32	38,541,566.38		38,541,566.38
新能源及电动车线缆总成产业化项目	17,527,836.11		17,527,836.11	1,780,851.06		1,780,851.06
飞机集成安装架产业和项目	8,763,268.05		8,763,268.05	890,425.53		890,425.53
国拨基建项目	4,039,481.88		4,039,481.88	2,191,637.91		2,191,637.91
自改造工程	1,282,905.94		1,282,905.94	2,240,562.37		2,240,562.37
自制设备	6,155,993.66		6,155,993.66	9,085,527.33		9,085,527.33
合计	118,891,915.96		118,891,915.96	54,730,570.58		54,730,570.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光电技术产业基地项目	850,000,000.00	38,541,566.38	51,549,063.13	8,968,199.19	0.00	81,122,430.32	100.00%	100.00%	43,211,967.15			募集资金/贷款/自筹
新能源及电动车线缆总成产业化项目	279,000,000.00	1,780,851.06	15,746,985.05	0.00	0.00	17,527,836.11	24.06%	30.40%				募集资金/自筹
飞机集成安装架产业和项目	166,000,000.00	890,425.53	7,873,492.52	0.00	650.00	8,763,268.05	30.51%	34.57%				募集资金/自筹
国拨基建项目	0.00	2,191,637.91	3,408,752.88	1,560,908.91	0.00	4,039,481.88						自筹/国拨
自改造工程	0.00	2,240,562.37	1,064,102.54	2,021,758.97	0.00	1,282,905.94						募集资金/贷款/自筹
自制设备	0.00	9,085,527.33	2,260,192.75	12,510.67	5,177,215.75	6,155,993.66						自筹
合计	1,295,000,000.00	54,730,570.58	81,902,588.87	12,563,377.74	5,177,865.75	118,891,915.96	--	--	43,211,967.15			--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标	客户资源、销售渠道	合计

			术				
一、账面原值							
1.期初余额	140,935,658.97	85,523,216.70		36,119,016.71	8,172,900.00	19,302,200.00	290,052,992.38
2.本期增加金额				3,610,550.67			3,610,550.67
(1) 购置				3,610,550.67			3,610,550.67
(2) 内部研发							
(3) 企业合并 增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	140,935,658.97	85,523,216.70		39,729,567.38	8,172,900.00	19,302,200.00	293,663,543.05
二、累计摊销							
1.期初余额	16,793,243.31	16,336,081.16		18,192,782.90	2,933,861.56	2,814,904.13	57,070,873.06
2.本期增加金额	1,426,530.71	8,500,753.34		2,116,491.25	1,257,369.24	1,206,387.48	14,507,532.02
(1) 计提	1,426,530.71	8,500,753.34		2,116,491.25	1,257,369.24	1,206,387.48	14,507,532.02
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	18,219,774.02	24,836,834.50		20,309,274.15	4,191,230.80	4,021,291.61	71,578,405.08
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	122,715,884.95	60,686,382.20		19,420,293.23	3,981,669.20	15,280,908.39	222,085,137.97
2.期初账面价值	124,142,415.66	69,187,135.54		17,926,233.81	5,239,038.44	16,487,295.87	232,982,119.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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			46,206,515.76
合计	62,144,352.63			62,144,352.63

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,017,571.74	447,666.67	579,017.31		2,886,221.10
网络布线费	6,130.00	746,000.00	109,741.10		642,388.90
房租	36,198.75	374,841.70	120,475.26		290,565.19
合计	3,059,900.49	1,568,508.37	809,233.67		3,819,175.19

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	198,416,780.75	30,068,610.34	158,909,498.99	23,970,846.79
内部交易未实现利润	457,873.90	68,681.09	457,873.90	68,681.09
周转材料资本化	1,353,034.41	202,955.16	1,462,797.97	219,419.70
应付职工薪酬	16,464,528.83	2,469,679.33	21,039,621.56	3,155,943.23
应付利息	4,651,660.87	697,749.14	1,958,656.94	293,798.54
辞退福利	5,624,213.90	843,632.09	6,173,845.42	926,076.81
递延收益已纳所得税部分	3,559,333.33	533,900.00	1,079,333.33	161,900.00
合计	230,527,425.99	34,885,207.15	191,081,628.11	28,796,666.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	26,507,443.74	3,976,116.56	26,507,443.74	3,976,116.56
合计	26,507,443.74	3,976,116.56	26,507,443.74	3,976,116.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		408.00
可抵扣亏损	9,761,297.68	10,079,128.27
合计	9,761,297.68	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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		317,830.59	
2016 年	4,209,120.49	4,209,120.49	
2017 年	5,367,261.88	5,367,261.88	
2018 年	184,915.31	184,915.31	
合计	9,761,297.68	10,079,128.27	--

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		5,662,500.00
信用借款	345,000,000.00	320,000,000.00
合计	370,000,000.00	335,662,500.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

商业承兑汇票	42,271,355.12	42,766,834.64
银行承兑汇票	613,963,244.78	493,073,012.44
合计	656,234,599.90	535,839,847.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	872,751,859.64	694,897,809.11
设备采购款	21,047,338.47	91,599,457.66
劳务费	1,859,118.28	1,559,698.78
工程款	29,373,311.53	61,154,278.56
模具款	5,822,436.21	6,555,842.93
其他	1,004,747.24	3,769,066.73
合计	931,858,811.37	859,536,153.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	4,046,782.80	合同未执行完毕
单位 2	1,600,000.00	合同未执行完毕
单位 3	1,234,621.00	合同未执行完毕
单位 4	1,356,010.00	合同未执行完毕
单位 5	600,000.00	合同未执行完毕
合计	8,837,413.80	--

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	43,772,118.77	43,865,306.54
合计	43,772,118.77	43,865,306.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	705,941.80	合同未执行完毕
单位 2	246,666.00	合同未执行完毕
单位 3	180,983.10	合同未执行完毕
单位 4	150,000.00	合同未执行完毕
单位 5	88,364.00	合同未执行完毕
合计	1,371,954.90	--

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,062,949.63	439,171,847.99	470,021,340.02	37,213,457.60
二、离职后福利-设定提存计划	10,730,760.24	49,007,187.55	54,422,667.26	5,315,280.53
三、辞退福利	1,272,062.47		10,838.89	1,261,223.58
合计	80,065,772.34	488,179,035.54	524,454,846.17	43,789,961.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,222,125.68	314,636,519.38	343,706,851.05	6,151,794.01
2、职工福利费	45,000.00	18,932,614.17	18,893,299.17	84,315.00
3、社会保险费	4,267,240.50	19,106,229.01	21,249,351.29	2,124,118.22
其中：医疗保险费	3,405,070.68	15,478,170.34	17,178,705.17	1,704,535.85
工伤保险费	472,960.20	2,390,040.16	2,636,025.26	226,975.10
生育保险费	389,209.62	1,473,542.73	1,670,145.08	192,607.27
4、住房公积金	4,788,201.42	21,345,055.15	23,748,615.54	2,384,641.03
5、工会经费和职工教育经费	23,740,382.03	10,383,326.55	7,655,119.24	26,468,589.34
其他		54,768,103.73	54,768,103.73	
合计	68,062,949.63	439,171,847.99	470,021,340.02	37,213,457.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,732,362.74	45,726,296.88	50,582,760.28	4,875,899.34
2、失业保险费	998,397.50	3,280,890.67	3,839,906.98	439,381.19
合计	10,730,760.24	49,007,187.55	54,422,667.26	5,315,280.53

(4) 应付辞退福利

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内部退养计划(一年内到期的部分)	1,272,062.47		10,838.89	1,261,223.58
其他辞退福利	-	-	-	-
合计	1,272,062.47		10,838.89	1,261,223.58

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,426,672.54	7,204,583.03
营业税	114,808.37	51,797.62
企业所得税	39,661,802.25	30,398,810.35
个人所得税	2,258,640.81	1,280,817.10
城市维护建设税	672,647.87	1,277,625.43
房产税	909,630.28	671,298.33
土地使用税	229,107.72	152,405.57
教育费附加	321,720.16	562,304.59
地方教育费附加	184,436.78	391,268.80
其他税费	415,378.03	338,965.57
合计	49,194,844.81	42,329,876.39

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,179,071.90	3,296,921.26
企业债券利息	10,925,478.48	23,729,862.24

短期借款应付利息	598,921.23	502,778.41
合计	20,703,471.61	27,529,561.91

26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,661,264.59	97,485.41
合计	10,661,264.59	97,485.41

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工代扣款项及报销款	6,583,415.72	11,420,887.45
暂收代付款项	29,996,633.99	38,523,527.06
房产维修基金	1,557,763.87	1,557,763.87
应付劳务费	4,713,410.39	6,380,637.03
项目质量保证金	3,521,817.94	352,765.72
其他	7,023,298.75	1,252,833.12
合计	53,396,340.66	59,488,414.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
房产维修基金	1,557,763.87	分期使用
合计	1,557,763.87	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,240,000.00	
一年内到期的长期应付款	9,234,183.05	5,442,342.02
合计	21,474,183.05	5,442,342.02

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	333,000,000.00	333,000,000.00
合计	333,000,000.00	333,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中航工业集团财务有限责任公司	2009年10月27日	2019年10月26日	人民币元	4.7%		137,250,000.00		137,250,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2009年10月27日	2016年10月26日	人民币元	6.12%-6.60%		45,750,000.00		45,750,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2009年10月27日	2019年10月26日	人民币元	4.7%		112,500,000.00		112,500,000.00
中航工业集团财务有限责任公司	2009年10月27日	2016年10月26日	人民币元	6.12%-6.60%		37,500,000.00		37,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	333,000,000.00	--	333,000,000.00

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中航光电科技股份有限公司 2012 年公司债券	499,640,568.83	499,329,848.47
合计	499,640,568.83	499,329,848.47

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

中航光电科技股份有限公司 2012 年公司债券	500,000,000.00	2013 年 1 月 25 日	5 年期	500,000,000.00	499,329,848.47		12,595,616.24	310,720.36	25,400,000.00	499,640,568.83
合计	--	--	--	500,000,000.00	499,329,848.47		12,595,616.24	310,720.36	25,400,000.00	499,640,568.83

31、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东专项借款	24,480,000.00	24,480,000.00
应付改制预留费	10,078,159.39	11,848,700.45
应付股权转让款	8,279,856.72	12,287,530.34
应付融资租赁款	1,342,472.15	1,922,713.24
减：一年内到期部分	21,474,183.05	5,442,342.02
合计	22,706,305.21	45,096,602.01

32、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	4,362,990.32	4,901,782.95
合计	4,362,990.32	4,901,782.95

33、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科研试制经费	-14,213,906.90	5,581,000.00	16,183,448.60	-24,816,355.50	尚未验收
基建技改项目	2,360,119.48	10,155,594.03	7,809,242.71	4,706,470.80	尚未验收
合计	-11,853,787.42	15,736,594.03	23,992,691.31	-20,109,884.70	--

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	92,148,782.21	1,610,000.00	1,554,136.80	92,204,645.41	政府拨款
合计	92,148,782.21	1,610,000.00	1,554,136.80	92,204,645.41	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	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
产业集聚区科技研发服务平台奖		500,000.00			500,000.00	与资产相关
土地使用权	14,566,509.55		169,378.02		14,397,131.53	与资产相关
搬迁补偿金	60,237,939.33		1,204,758.78		59,033,180.55	与资产相关
STWX8 系列射频连接器分规范项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
高新技术产为发展资金 CX08075 创新型企业试点	40,000.00				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	56,666.67				56,666.67	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				1,105,000.00	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
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				289,333.33	与资产相关
2010 年技术创新能力建设专项	540,000.00				540,000.00	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
2011 年省级电子发展配套资金	140,000.00	60,000.00			200,000.00	与资产相关
工业领域重大项目	1,833,333.00				1,833,333.00	与资产相关
2012 年军转民专项资金	366,667.00				366,667.00	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			500,000.00	与资产相关
市统筹科技资源专项	420,000.00				420,000.00	与资产相关
L29 系列馈线产品生产线技改项	680,000.00				680,000.00	与资产相关

目						
2013 年产业技术改造项目	1,460,000.00				1,460,000.00	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
2015 年陕西省省级军转民项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关
信息化项目	80,000.00		80,000.00			与资产相关
中小企业创新基金	490,000.00				490,000.00	与资产相关
中小企业创新基金	100,000.00				100,000.00	与资产相关
知识产权资助项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
低损耗尾箱射频频同轴电缆	100,000.00		100,000.00			与资产相关
合计	92,148,782.21	1,610,000.00	1,554,136.80		92,204,645.41	--

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	463,472,988.00			139,041,896.00		139,041,896.00	602,514,884.00

注：本期股本变动主要根据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日实施。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,039,380,069.91	0.00	139,041,896.00	900,338,173.91
其他资本公积	38,488,795.01	1,631,997.96	0.00	40,120,792.97
合计	1,077,868,864.92	1,631,997.96	139,041,896.00	940,458,966.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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1,631,997.96元。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,124.28	-141.54			-82.35	-59.19	-7,206.63

合收益							
外币财务报表折算差额	-7,124.28	-141.54			-82.35	-59.19	-7,206.63
其他综合收益合计	-7,124.28	-141.54			-82.35	-59.19	-7,206.63

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,635,309.66	4,149,025.30	1,437,033.18	8,347,301.78
合计	5,635,309.66	4,149,025.30	1,437,033.18	8,347,301.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财企[2012]16号《关于印发企业安全生产费提取和使用管理办法的通知》，公司集体安全生产费4,149,025.30元，计提标准如下：专项储备按上年度军品收入总额计提，①1千万以内的计提比例为2%；②1千万至1亿元之内计提比例为1.5%；③1亿元至10亿元之内计提比例为0.5%；④超过10亿元按照超过部分计提比例为0.2%。

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,774,338.91			166,774,338.91
任意盈余公积	245,542,284.51	45,491,682.43		291,033,966.94
合计	412,316,623.42	45,491,682.43		457,808,305.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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2014年年度股东大会决议，本公司按2014年度净利润提取任意盈余公积金45,491,682.43元。

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	901,640,954.02	676,471,061.99
调整后期初未分配利润	901,640,954.02	676,471,061.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	255,654,431.38	339,597,922.11
减：提取法定盈余公积		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
期末未分配利润	1,065,456,404.17	901,640,954.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,153,717,356.17	1,427,605,848.21	1,426,991,967.48	946,118,327.87
其他业务	53,443,723.46	46,828,537.07	46,418,070.48	42,081,093.29
合计	2,207,161,079.63	1,474,434,385.28	1,473,410,037.96	988,199,421.16

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	183,739.47	14,766.08
城市维护建设税	7,041,238.47	2,610,081.68
教育费附加	3,028,366.49	1,112,124.67
地方教育费附加	2,019,652.68	741,237.29
房产税	16,299.96	
土地使用税	31,014.78	
合计	12,320,311.85	4,478,209.72

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	27,199,805.68	36,183,275.04
销售服务费	26,158,223.60	15,311,634.33
工资附加	10,236,928.48	11,430,950.31
运输费	12,265,551.45	12,789,669.53
差旅费	10,049,423.61	7,006,105.91
办公费	4,540,289.48	5,048,537.79

租赁费	2,032,414.77	1,250,737.01
展览费	1,121,318.72	449,091.96
折旧费用	454,427.18	439,774.88
广告费	1,789,857.18	390,607.84
其他	4,353,345.69	3,098,255.69
合计	100,201,585.84	93,398,640.29

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发支出费用化支出	122,177,483.32	89,949,612.45
工资	52,810,476.55	37,488,189.84
社会保险	10,288,422.25	7,847,420.57
修理费	11,255,327.06	7,870,900.69
折旧费	6,292,467.23	4,744,014.53
住房公积金	3,371,555.68	2,696,026.21
业务招待费	2,588,402.71	2,436,442.95
办公费	5,263,055.41	5,405,937.44
职工福利费	4,361,719.96	2,419,436.04
无形资产摊销	14,203,844.95	6,830,403.31
差旅费	2,522,492.71	2,036,679.54
工会经费	1,087,237.99	1,329,911.26
税费	3,440,934.23	2,150,016.88
其他	17,671,551.63	12,537,894.10
合计	257,334,971.68	185,742,885.81

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,112,391.58	31,084,435.48
其中：资本化利息支出		-2,035,648.56
利息收入	-8,351,499.59	-16,966,552.19
金融机构手续费	651,796.52	375,929.10
汇兑损益等	1,757,065.68	-6,273.77

合计	28,169,754.19	12,451,890.06
----	---------------	---------------

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	38,798,333.42	23,385,305.78
二、存货跌价损失	531,604.73	
合计	39,329,938.15	23,385,305.78

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,949,258.24	5,162,758.38
合计	10,949,258.24	5,162,758.38

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	583,366.19	32,721.76	583,366.19
其中：固定资产处置利得	583,366.19	32,721.76	583,366.19
政府补助	2,410,136.80	3,709,636.80	2,410,136.80
罚款收入	4,254,102.18	1,611,500.79	4,254,102.18
其他	121,678.15	158,591.09	121,678.15
合计	7,369,283.32	5,512,450.44	7,369,283.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
洛阳市经济社会发展先进单位奖	100,000.00		与收益相关
收财政局上市奖励资金		500,000.00	与收益相关
专利资助款		55,000.00	与收益相关
土地出让金补助	169,378.02	169,378.02	与资产相关
搬迁补偿金补助	1,204,758.78	1,204,758.78	与资产相关
西安新转思维专利商标事务所有限公司知识产	1,000.00		与收益相关

权补助款			
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		与收益相关
西安市科学技术局 2014 年西安市科技奖励	20,000.00		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		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		与收益相关
西安市财政局财政拨款（市质量奖）	500,000.00		与收益相关
省工信厅第三批技改项目	100,000.00		与收益相关
高新技术创业园发展中心拨款		2,000.00	与收益相关
西安高新区兑现 2012 年度企业标准化和争创名牌产品扶持资金		850,000.00	与收益相关
省中小企业国际开拓 2013 年项目补贴款		35,000.00	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
关于拨付 2013 年名牌产品企业奖励资金的通知		100,000.00	与收益相关
西安财政局拨款		113,500.00	与收益相关
西安市财政局		500,000.00	与收益相关
陕西省财政厅		80,000.00	与收益相关
专利补贴	12,000.00		与收益相关
合计	2,410,136.80	3,709,636.80	--

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	157,430.73	405,550.86	157,430.73
其中：固定资产处置损失	157,430.73	405,550.86	157,430.73
对外捐赠		10,623.00	
赔偿、罚款支出	69,404.22	203,535.40	69,404.22
报废损失	931,131.48		931,131.48
其他	15,420.96	93,578.40	15,420.96
合计	1,173,387.39	713,287.66	1,173,387.39

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,278,851.98	27,447,608.97
递延所得税费用	-6,013,763.05	-3,886,478.87
所得税汇算清缴调整	-2,356,919.25	
合计	41,908,169.68	23,561,130.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	312,515,286.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,902,419.06
子公司适用不同税率的影响	-2,907,373.64
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-9,218,012.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,668,495.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
技术开发费加计扣除	-7,180,439.44
所得税汇算清缴调整	-2,356,919.25
所得税费用	41,908,169.68

51、其他综合收益

详见附注 37。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研费拨款	8,781,000.00	8,635,860.00

利息收入	8,781,593.83	17,899,716.45
售材料、废料收入	833,874.03	3,987,203.42
罚款收入	422,301.00	61,993.60
高新工程津贴	1,380,000.00	320,000.00
招标保证金、押金	220,000.00	90,000.00
政府补助款	1,424,000.00	1,835,500.00
暂收代付款项	-30,969.63	13,955,446.15
破产清算组转款		800,000.00
合计	21,811,799.23	47,585,719.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	59,609,398.67	48,313,296.43
业务费	12,943,715.93	14,573,176.72
运输费	3,890,371.11	3,512,250.28
租赁费	4,841,358.52	3,163,444.15
试验费	373,999.06	2,321,805.92
保证金	3,226,379.38	2,294,197.24
技术服务费	391,743.00	2,263,198.50
交通费	2,779,301.51	1,990,799.30
咨询费及审计费	1,282,016.94	1,942,070.43
维修费	1,290,796.13	1,878,903.66
离退休人员费用	830,269.70	1,744,413.80
办公费	5,752,405.69	1,689,061.87
佣金	7,183,057.97	1,189,511.93
保安保洁费	1,037,742.46	1,039,246.34
认证费	52,760.88	981,882.10
代付现金股利个人所得税	904,816.37	887,550.89
水电费	1,572,888.75	844,508.50
电话费	146,085.73	792,661.35
大学生实习津贴	1,705,510.18	746,140.70
银行手续费	636,149.87	594,376.24
专利费	1,141,905.00	401,280.00

培训费	465,861.00	310,417.73
展览费、广告宣传费	2,675,632.69	243,295.89
汽油费	112,423.14	187,599.18
保险费		184,573.24
会议费	373,410.00	104,085.00
采暖费	47,657.79	50,000.00
董事会会费	138,950.50	
代付国外税金	2,672,886.41	
其他	3,515,828.89	3,044,868.73
合计	121,595,323.27	97,288,616.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,237.09	12,392.59
基建技改项目经费拨款	5,147,849.28	22,022,450.00
合计	5,151,086.37	22,034,842.59

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
垫付基建项目款	1,235,300.40	114,200.00
合计	1,235,300.40	114,200.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权转让款税金		11,318,284.11
银行贷款利息		103,333.33
支付预留人员费用	115,369.23	167,228.15

合计	115,369.23	11,588,845.59
----	------------	---------------

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	270,607,117.13	152,154,476.20
加：资产减值准备	39,329,938.15	23,385,305.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,554,693.26	40,214,090.32
无形资产摊销	14,508,014.55	7,121,813.85
长期待摊费用摊销	809,233.67	348,666.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-425,935.46	372,829.10
财务费用（收益以“-”号填列）	35,869,457.26	28,982,936.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,949,258.24	-5,162,758.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,088,540.99	-3,923,376.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-182,304,997.25	-257,939,236.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-608,740,493.22	-240,462,183.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	358,024,289.17	121,813,597.97
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-35,806,481.97	-133,093,838.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	918,115,756.04	1,016,901,233.44
减：现金的期初余额	1,131,043,616.46	1,446,474,316.35
现金及现金等价物净增加额	-212,927,860.42	-429,573,082.91

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	918,115,756.04	1,131,043,616.46
其中：库存现金	166,809.66	378,708.29

可随时用于支付的银行存款	917,948,946.38	1,130,664,908.17
三、期末现金及现金等价物余额	918,115,756.04	1,131,043,616.46

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,849,549.96	银行承兑汇票保证金及偿债折旧准备金
固定资产	34,687,404.06	短期借款抵押物
合计	61,536,954.02	--

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	148,802,411.13
其中：美元	21,151,044.56	6.1136	129,309,026.02
欧元	2,836,113.19	6.8699	19,483,814.00
港币	12,136.84	0.7886	9,571.11
应收账款	--	--	56,474,754.20
其中：美元	8,435,088.43	6.1136	51,568,756.63
欧元	714,129.40	6.8699	4,905,997.57

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

√ 适用 □ 不适用

(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6月30日	2015年1月1日
富士达科技（香港）有限公司	1美元=6.1136人民币	1美元=6.119人民币
富士达科技（香港）有限公司	1港元=0.7886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年半年度	2014年半年度
富士达科技（香港）有限公司	即期汇率	即期汇率

(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

八、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		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%		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%	同一控制
沈阳兴华航空科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	制造业		46.85%	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%		非同一控制
陕西三菱电子有限责任公司	陕西西安	陕西西安	制造业		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%	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%	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%	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%	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%		新设
深圳市翔通光电技术有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	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%	非同一控制

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

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46.85%股权，但仍能对沈阳兴华航空科技有限公司实行控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳兴华航空电器有限责任公司	37.13%	681,005.39	1,135,858.60	214,487,624.05
中航富士达科技股份有限公司	41.82%	8,741,931.21	10,488,037.20	105,942,176.89
深圳市翔通光电技术有限公司	49.00%	6,536,529.97	2,303,000.00	74,630,105.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳兴华航空电器有限责任公司	821,578,947.76	383,584,009.48	1,205,162,957.24	500,020,735.46	227,653,862.94	727,674,598.40	751,553,766.65	392,423,426.60	1,143,977,193.25	436,637,474.66	233,095,653.55	669,733,128.21
中航富士达科技股份有限公司	342,154,059.70	75,924,945.92	418,079,005.62	175,304,886.68	11,850,686.75	187,155,573.43	335,435,560.29	76,726,241.22	412,161,801.51	166,019,046.58	11,590,609.75	177,609,656.33
深圳市翔通光电技术有限公司	120,490,729.45	66,565,753.12	187,056,482.57	85,851,125.55	12,628,145.82	98,479,271.37	82,759,713.94	64,059,441.29	146,819,155.23	41,768,744.32	25,113,056.80	66,881,801.12

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳兴华航空电器有限责任公司	305,432,904.94	5,125,882.66	5,125,882.66	-33,238,336.30	220,732,458.61	-2,046,436.76	-2,046,436.76	-48,906,386.06
中航富士达科技股份有限公司	205,838,307.60	22,656,828.55	22,656,828.55	1,652,891.99	235,579,485.43	37,244,925.15	37,246,860.82	1,576,655.79
深圳市翔通光电技术有	89,690,113.41	13,339,857.09	13,339,857.09	-5,904,517.59				

限公司			57.09				
-----	--	--	-------	--	--	--	--

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中航海信光电技术有限公司	山东	山东省青岛市	光电子元器件等研发、生产及销售	50.00%		权益法
西安创联电镀有限责任公司	陕西	陕西省西安市	电子元器件生产、经销及表面精饰和处理		23.95%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	115,733,074.11	94,057,917.02
其中：现金和现金等价物	43,812,503.10	57,571,387.72
非流动资产	27,276,108.30	30,390,843.45
资产合计	143,009,182.41	124,448,760.47
流动负债	19,566,997.18	18,456,620.17
非流动负债		976,450.00
负债合计	19,566,997.18	19,433,070.17
归属于母公司股东权益	123,442,185.23	105,015,690.30
按持股比例计算的净资产份额	61,721,092.62	52,507,845.15
调整事项	-4,071,444.76	
--内部交易未实现利润	-4,071,444.76	
对合营企业权益投资的账面价值	57,649,647.86	52,507,845.15
营业收入	63,345,733.19	29,222,527.40
财务费用	-697,976.34	-489,662.53
所得税费用	5,430,535.95	1,521,992.96
净利润	29,796,587.09	10,079,463.38

综合收益总额	29,796,587.09	10,079,463.38
本年度收到的来自合营企业的股利	5,685,046.08	965,278.40

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	12,847,089.57	13,001,804.10
非流动资产	1,328,965.86	1,328,965.86
资产合计	14,176,055.43	14,330,769.96
流动负债	3,421,176.36	3,575,890.89
负债合计	3,421,176.36	3,575,890.89
归属于母公司股东权益	10,370,417.12	10,754,879.07
按持股比例计算的净资产份额	2,483,991.23	2,576,081.78
对联营企业权益投资的账面价值	2,483,991.23	2,576,081.78
营业收入	16,169,712.76	14,791,236.39
净利润	12,998.40	10,600.59
终止经营的净利润	170,346.02	171,204.98
其他综合收益	511,038.05	513,614.93
综合收益总额	511,038.05	513,614.93

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国航空工业集团公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国航空工业集团公司	实际控制人
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	受实际控制人控制的其他企业
中航工业其他所属单位	受实际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、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中航科工及所属单位	材料采购	1,070,462.23			116,878.00
中航工业其他所属单位	材料采购	3,541,688.20	10,000,000.00	否	3,596,960.30
中航海信光电技术有限公司	材料采购	64,997,729.82	120,000,000.00	否	26,059,525.15
中航工业其他所属单位	接受劳务	1,209,210.18	5,000,000.00	否	1,155,336.80
洛阳高新信恒综合经营开发公司	接受劳务	1,874,082.46	6,000,000.00	否	190,425.72

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航科工及所属单位	销售商品	89,744,910.76	57,116,397.14
中航工业其他所属单位	销售商品	232,201,272.99	182,152,900.69
中航海信光电技术有限公司	销售商品	436,639.32	631,788.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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。

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中航工业集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2014年12月26日	2015年12月26日	年利率为5.00%
中航工业集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2015年06月30日	2016年06月30日	年利率为4.59%
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	年利率为4.70%
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	浮动利率
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	年利率为4.70%
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	浮动利率
拆出				

(3) 其他关联交易

截至2015年6月30日，公司在中航工业集团财务有限责任公司存款为41,881,193.15元，本期取得利息收入为30,073.61元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中航科工及所属单位	149,432,956.77	9,069,633.57	82,608,975.08	4,454,041.98
	中航工业其他所属单位	459,633,216.08	29,066,974.33	312,908,874.69	21,633,873.62
	中航海信光电技术有限公司	63,322.00	3,166.10	164,418.00	8,220.90
	小计	609,129,494.85	38,139,774.00	395,682,267.77	26,096,136.50
其他应收款	中航工业	861,300.00		861,300.00	
	中航工业其他所属单位	109,838.98	109,838.98	109,838.98	109,838.98
	小计	971,138.98	109,838.98	971,138.98	109,838.98
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	1,103,551.28		384,205.30	
	洛阳高新信恒综合经营开发公司	149,788.60			

	小计	1,253,339.88	0.00	464,263.30	0.00
应收票据	中航科工及所属单位	38,147,066.75		67,125,417.00	
	中航工业其他所属单位	108,485,729.22		174,465,933.29	
	中航海信光电技术有限公司			860,246.00	
	小计	146,632,795.97	0.00	242,451,596.29	0.00
应收利息	中航工业集团财务有限责任公司	117,257.26		26,169.01	
	小计	117,257.26	0.00	26,169.01	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中航科工及所属单位	518,164.44	259,461.44
	中航工业其他所属单位	5,696,926.59	4,673,585.42
	中航海信光电技术有限公司	18,976,090.30	12,321,851.44
	洛阳高新信恒综合经营开发公司	174,917.51	280,464.91
	小计	25,366,098.84	17,535,363.21
预收账款	中航工业		
	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	1,135,751.41	1,527,468.12
	小计	1,139,535.91	1,531,252.62
其他应付款	中国航空工业集团公司		10,000.00
	中航工业其他属单位	24,000.00	24,000.00
	洛阳高新信恒综合经营开发公司	1,500,658.15	681,695.52
	小计	1,524,658.15	715,695.52
应付票据	中航科工及所属单位		
	中航工业其他所属单位	1,973,110.83	2,006,898.17
	中航海信光电技术有限公司	34,789,855.12	5,047,077.08
	小计	36,762,965.95	7,053,975.25
应付利息	中航工业集团财务有限责任公司	9,339,071.83	3,481,365.62
	小计	9,339,071.83	3,481,365.62

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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	期末数	期初数
1年以内（含1年）	6,160,462.20	6,160,462.20
1年以上2年以内（含2年）	6,160,462.20	6,160,462.20
2年以上3年以内（含3年）	5,792,081.94	6,160,462.20
3年以上	24,406,657.56	27,118,508.40
合计	42,519,663.90	45,599,895.00

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，收购中航富士达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，在中航富士达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6月30日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	中国—比利时直接股权投资基金	合计
2015年	6,326,843.67	1,640,269.89	749,372.60	8,716,486.16

注：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。

十一、其他重要事项

1、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：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）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；（3）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。

本公司共分为四个报告分部，分别为：

①母公司分部，包含中航光电(洛阳)有限责任公司，负责在洛阳和深圳地区生产并销售光电连接器、光器件、线缆组件等产品；②子公司沈阳分部，负责在沈阳地区生产并销售电连接器、光电设备、电机、电门等产品；③子公司西安分部，负

责在西安地区生产并销售电连接器、光器件、线缆组件等产品；④子公司深圳翔通分部指深圳翔通，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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

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	1,610,376,748.25	304,686,031.44	202,408,186.52	89,690,113.41		2,207,161,079.63
分部间交易收入	2,150,514.15	746,873.50	3,430,121.08		-6,327,508.73	
对联营和合营企业的投资收益	10,826,848.79		122,409.45			10,949,258.24
利润总额	291,673,745.45	9,177,663.46	27,629,496.18	15,590,397.21	-31,556,015.49	312,515,286.81
所得税费用	30,586,239.38	4,051,780.80	4,972,667.63	2,250,540.12	46,941.75	41,908,169.68
净利润	261,087,506.07	5,125,882.66	22,656,828.55	13,339,857.09	-31,602,957.24	270,607,117.13
资产总额	5,225,119,676.67	1,205,162,957.24	418,079,005.62	187,056,482.57	-400,966,851.12	6,634,451,270.98
负债总额	2,168,192,846.45	727,674,598.40	187,155,573.43	98,479,271.37	-44,635,951.55	3,136,866,338.10

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,793,972.00	0.29%	4,793,972.00	100.00%	0.00	4,793,972.00	0.40%	4,793,972.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,658,341,047.83	99.71%	96,211,515.73	5.80%	1,562,129,532.10	1,188,209,806.23	99.60%	66,150,731.03	5.57%	1,122,059,075.20
合计	1,663,135,019.83	100.00%	101,005,487.73	6.07%	1,562,129,532.10	1,193,003,778.23	100.00%	70,944,703.03	5.95%	1,122,059,075.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	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	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	1,243,797,016.69	62,189,850.83	5.00%
半年-1 年（含）	303,080,994.69	15,154,049.73	5.00%
1 年以内小计	1,546,878,011.38	77,343,900.57	5.00%
1 至 2 年	76,739,928.07	7,673,992.81	10.00%
2 至 3 年	32,484,350.68	9,745,305.20	30.00%
3 年以上	2,238,757.70	1,448,317.15	64.69%
3 至 4 年	1,503,582.23	751,791.12	50.00%
4 至 5 年	193,247.20	154,597.76	80.00%
5 年以上	541,928.27	541,928.27	100.00%
合计	1,658,341,047.83	96,211,515.73	5.80%

确定该组合依据的说明：

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,060,784.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 601,853,557.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 37,111,554.98 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,903,526.66	98.42%	560,670.46	1.76%	31,342,856.20	23,129,034.04	97.83%	484,195.40	2.09%	22,644,838.64
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	1.58%	513,630.23	100.00%	0.00	513,630.23	2.17%	513,630.23	100.00%	0.00
合计	32,417,156.89	100.00%	1,074,300.69	3.31%	31,342,856.20	23,642,664.27	100.00%	997,825.63	4.22%	22,644,838.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 年以上	736,695.89	560,670.46	76.11%
3 至 4 年	333,228.79	166,614.40	50.00%
4 至 5 年	47,055.18	37,644.14	80.00%
5 年以上	356,411.92	356,411.92	100.00%
合计	736,695.89	560,670.46	76.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金及无风险组合	31,166,830.77		

合计	31,166,830.77		
----	---------------	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 76,475.06 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	31,166,830.77	22,526,192.65
往来款	1,250,326.12	1,116,471.62
合计	32,417,156.89	23,642,664.27

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洛阳市建筑行业农民工工资保证办公室	保证金	2,660,059.00	3-4 年	8.21%	
深圳市安托山混凝土管桩有限公司	保证金	1,083,676.80	2-3 年	3.34%	
北京四方继保工程技术有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	1.23%	
恒明珠科技工业园押金	房屋押金	289,692.00	4-5 年	0.89%	289,692.00
北方永发实业有限公司押金	房屋押金	223,938.23	4-5 年	0.69%	223,938.23
合计	--	4,657,366.03	--	14.37%	513,630.23

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	521,753,620.61		521,753,620.61	521,753,620.61		521,753,620.61
对联营、合营企业投资	57,649,647.86		57,649,647.86	52,507,845.15		52,507,845.15
合计	579,403,268.47		579,403,268.47	574,261,465.76		574,261,465.76

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳兴华航空电器有限公司	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		
中航光电（洛阳）有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市翔通光电技术有限公司	122,400,000.00			122,400,000.00		
合计	521,753,620.61			521,753,620.61		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中航海信光电技术有限公司	52,507,84 5.15			10,826,84 8.79			5,685,046 .08			57,649,64 7.86	
小计	52,507,84 5.15			10,826,84 8.79			5,685,046 .08			57,649,64 7.86	
二、联营企业											
合计	52,507,84 5.15			10,826,84 8.79			5,685,046 .08			57,649,64 7.86	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,562,059,317.52	1,025,114,582.15	973,290,597.05	641,730,073.58
其他业务	50,467,944.89	44,831,354.86	44,152,297.73	40,945,175.67
合计	1,612,527,262.41	1,069,945,937.01	1,017,442,894.78	682,675,249.25

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,912,243.98	3,252,599.99
权益法核算的长期股权投资收益	10,826,848.79	5,039,731.69
合计	29,739,092.77	8,292,331.68

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	425,935.46	
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）	2,410,136.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,359,823.68	
减：所得税影响额	858,441.40	
少数股东权益影响额	565,908.15	
合计	4,771,546.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.59%	0.4243	0.4243
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.43%	0.4164	0.4164

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

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

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- 三、载有董事长签名的2015年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：董事会办公室。