

广州航新航空科技股份有限公司
2015 年度审计报告

广会审字[2016]G15044790028 号

目录

审计报告.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
母公司资产负债表.....	5-6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表.....	10
合并所有者权益变动表.....	11-12
母公司所有者权益变动表.....	13-14
财务报表附注.....	15-85

审计报告

广会审字[2016]G15044790028 号

广州航新航空科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州航新航空科技股份有限公司财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

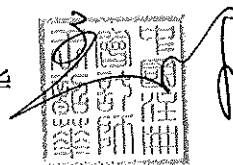
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

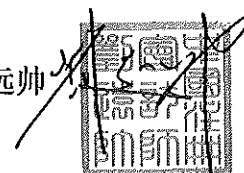
三、 审计意见

我们认为, 广州航新航空科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了广州航新航空科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 王韶华



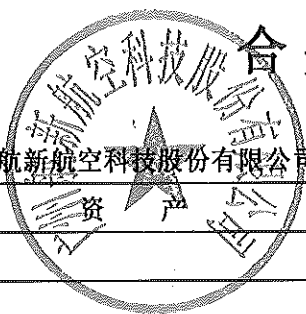
中国注册会计师: 刘远帅



中国

广州

二〇一六年四月六日



合并资产负债表

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注五	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	1	197,052,140.50	144,409,533.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	7,954,313.02	32,850,000.00
应收账款	3	168,431,606.28	145,740,769.78
预付款项	4	13,571,515.19	13,429,200.03
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	1,624,123.61	1,766,275.19
存货	6	159,991,454.59	123,889,353.23
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	54,191,673.69	23,637,245.66
流动资产合计		602,816,826.88	485,722,377.05
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	8	42,175,776.11	10,532,788.46
投资性房地产	9	29,292,184.92	30,281,531.64
固定资产	10	258,833,564.00	267,021,038.85
在建工程	11	17,149,039.34	8,062,200.05
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	12	41,200,095.48	42,811,655.27
开发支出	13	1,325,647.10	-
商誉		-	-
长期待摊费用	14	464,250.42	-
递延所得税资产	15	6,547,652.74	6,673,689.94
其他非流动资产	16	4,527,609.52	3,159,237.27
非流动资产合计		401,515,819.63	368,542,141.48
资产总计		1,004,332,646.51	854,264,518.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 广州航新航空科技股份有限公司

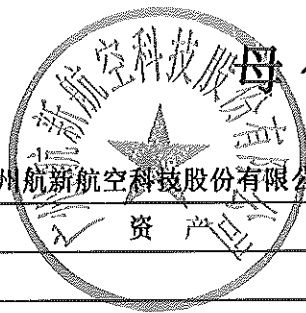
单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注五	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:			
短期借款	17	5,000,000.00	77,357,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	18	20,802,445.60	33,197,622.52
应付账款	19	82,865,841.45	119,414,285.49
预收款项	20	10,793,450.41	21,419,944.19
应付职工薪酬	21	27,327,776.03	25,325,039.97
应交税费	22	16,722,482.30	28,023,281.22
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	23	10,045,879.78	22,586,339.65
一年内到期的非流动负债	24	-	27,640,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		173,557,875.57	354,963,513.04
非流动负债:			
长期借款	25	-	35,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	26	12,727,494.16	14,691,480.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,727,494.16	49,691,480.68
负债合计		186,285,369.73	404,654,993.72
所有者权益:			
股本	27	133,070,000.00	99,800,000.00
资本公积	28	303,128,885.44	371,788.67
其他综合收益	29	128,506.37	258.93
盈余公积	30	33,389,542.60	31,045,064.16
未分配利润	31	348,330,342.37	318,392,413.05
归属于母公司所有者权益合计		818,047,276.78	449,609,524.81
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		818,047,276.78	449,609,524.81
负债和所有者权益总计		1,004,332,646.51	854,264,518.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注十三	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金		76,650,462.12	84,663,429.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		6,395,510.00	32,850,000.00
应收账款	1	86,452,817.99	81,885,292.23
预付款项		5,185,069.83	10,536,885.85
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	601,114.37	31,493,415.63
存货		64,107,105.37	45,596,167.33
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		109,290.38	21,231,598.57
流动资产合计		239,501,370.06	308,256,789.17
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	3	396,911,691.77	142,298,743.05
投资性房地产		20,419,856.18	20,926,084.46
固定资产		126,503,513.69	138,155,976.46
工程物资		-	-
在建工程		14,838,346.91	5,862,465.19
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		28,883,503.04	29,950,002.91
开发支出		1,325,647.10	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,000,007.98	2,060,204.32
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		590,882,566.67	339,253,476.39
资产总计		830,383,936.73	647,510,265.56

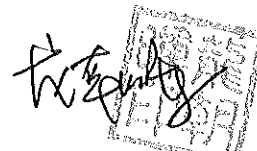
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十三	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款		-	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		20,802,445.60	33,197,622.52
应付账款		89,095,548.87	119,523,160.70
预收款项		20,199,291.44	16,213,359.90
应付职工薪酬		14,669,264.90	12,669,246.15
应交税费		10,328,478.16	23,685,650.14
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		69,458,861.10	63,269,250.63
一年内到期的非流动负债		-	27,640,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		224,553,890.07	325,198,290.04
非流动负债：			
长期借款		-	35,000,000.00
专项应付款		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,384,832.40	7,417,642.44
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,384,832.40	42,417,642.44
负债合计		230,938,722.47	367,615,932.48
所有者权益：			
股本		133,070,000.00	99,800,000.00
资本公积		354,833,622.37	52,076,525.60
其他综合收益		-	-
盈余公积		19,302,132.53	16,957,654.09
未分配利润		92,239,459.36	111,060,153.39
所有者权益合计		599,445,214.26	279,894,333.08
负债和所有者权益总计		830,383,936.73	647,510,265.56

法定代表人：

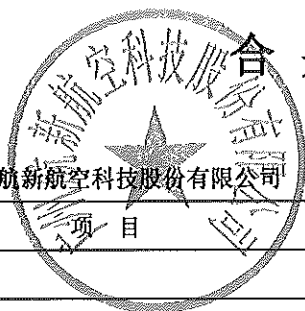


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2015年度	2014年度
一、营业总收入		412,646,482.19	509,111,833.15
其中：营业收入	32	412,646,482.19	509,111,833.15
二、营业总成本		356,527,955.89	449,754,182.89
其中：营业成本	32	211,849,021.36	275,956,627.11
营业税金及附加	33	3,870,972.55	6,651,292.63
销售费用	34	25,307,139.94	35,209,991.62
管理费用	35	106,224,130.90	118,948,282.36
财务费用	36	2,123,947.02	10,228,604.28
资产减值损失	37	7,152,744.12	2,759,384.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	38	2,581,529.56	1,830,687.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,942,987.65	1,731,481.80
三、营业利润（损失以“-”填列）		58,700,055.86	61,188,337.55
加：营业外收入	39	24,980,406.18	31,437,898.08
其中：非流动资产处置利得		325,068.53	17,900.00
减：营业外支出	40	1,026,698.88	734,916.90
其中：非流动资产处置损失		49,986.04	115,560.49
四、利润总额（损失以“-”填列）		82,653,763.16	91,891,318.73
减：所得税费用	41	10,450,355.40	11,452,641.38
五、净利润（损失以“-”填列）		72,203,407.76	80,438,677.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		72,203,407.76	80,438,677.35
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额	42	128,247.44	-175.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		128,247.44	-175.36
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		128,247.44	-175.36
七、综合收益总额		72,331,655.20	80,438,501.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,331,655.20	80,438,501.99
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	43	0.59	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）	43	0.59	0.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2015年度	2014年度
一、营业收入	4	182,657,515.71	261,880,314.23
减：营业成本	4	100,266,830.83	152,374,634.41
营业税金及附加		813,736.88	2,677,857.73
销售费用		12,590,052.20	21,513,656.42
管理费用		59,236,204.65	66,839,016.40
财务费用		1,995,384.79	6,696,924.79
资产减值损失		6,696,891.97	1,819,286.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	13,409,371.26	7,943,386.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		14,467,785.65	17,902,324.77
加：营业外收入		10,816,924.01	20,307,957.22
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		966,188.88	550,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	26,519.20
三、利润总额（损失以“-”填列）		24,318,520.78	37,660,281.99
减：所得税费用		873,736.37	2,095,036.27
四、净利润（损失以“-”填列）		23,444,784.41	35,565,245.72
五、其他综合收益		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
六、综合收益总额		23,444,784.41	35,565,245.72

法定代表人：

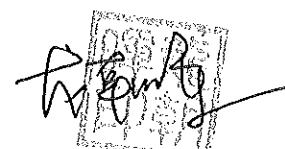


主管会计工作负责人：

8



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：广州新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		457,790,188.28	576,985,112.02
收到的税费返还		12,444,716.94	20,086,147.76
收到的其他与经营活动有关的现金	44	36,050,032.53	19,681,552.82
现金流入小计		506,284,937.75	616,752,812.60
购买商品、接受劳务支付的现金		287,074,984.14	324,821,278.18
支付给职工以及为职工支付的现金		117,018,859.56	99,679,438.92
支付的各项税费		48,473,627.71	54,062,979.04
支付的其他与经营活动有关的现金	44	46,389,283.74	87,872,211.02
现金流出小计		498,956,755.15	566,435,907.16
经营活动产生的现金流量净额		7,328,182.60	50,316,905.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		1,438,541.91	499,205.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		663,545.34	22,643.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		2,102,087.25	521,848.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,810,701.82	33,629,246.05
投资所支付的现金		30,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		68,310,701.82	33,629,246.05
投资活动产生的现金流量净额		-66,208,614.57	-33,107,397.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		351,787,499.64	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		42,273,591.64	207,227,952.56
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		394,061,091.28	207,227,952.56
偿还债务所支付的现金		177,270,591.64	254,730,952.56
分配股利或偿付利息所支付的现金		43,087,818.61	23,855,731.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	44	10,910,402.88	900,000.00
现金流出小计		231,268,813.13	279,486,684.39
筹资活动产生的现金流量净额		162,792,278.15	-72,258,731.83
四、汇率变动对现金的影响		144,908.04	-278,773.30
五、现金及现金等价物净增加额		104,056,754.22	-55,327,997.05
加：期初现金及现金等价物余额		134,748,839.11	190,076,836.16
六、期末现金及现金等价物余额		238,805,593.33	134,748,839.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

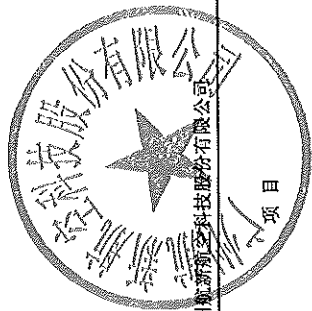
单位：人民币元

项 目	附注十三	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,807,739.19	256,621,928.74
收到的税费返还		1,695,583.67	13,055,308.37
收到的其他与经营活动有关的现金		47,730,391.76	12,717,837.29
现金流入小计		276,233,714.62	282,395,074.40
购买商品、接受劳务支付的现金		107,525,064.93	128,216,756.42
支付给职工以及为职工支付的现金		65,223,960.64	53,643,301.50
支付的各项税费		18,884,838.29	25,262,831.93
支付的其他与经营活动有关的现金		50,895,276.32	71,027,782.15
现金流出小计		242,529,140.18	278,150,672.00
经营活动产生的现金流量净额		33,704,574.44	4,244,402.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		14,059,371.26	22,406,819.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		7,748,344.30	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		21,807,715.56	22,406,819.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,329,413.76	8,518,211.43
投资所支付的现金		255,262,948.72	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		268,592,362.48	8,518,211.43
投资活动产生的现金流量净额		-246,784,646.92	13,888,607.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		351,787,499.64	-
借款所收到的现金		34,000,000.00	119,080,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		385,787,499.64	119,080,000.00
偿还债务所支付的现金		125,640,000.00	157,340,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		42,347,915.89	21,453,510.69
支付的其他与筹资活动有关的现金		10,910,402.88	900,000.00
现金流出小计		178,898,318.77	179,693,510.69
筹资活动产生的现金流量净额		206,889,180.87	-60,613,510.69
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,190,891.61	-42,480,500.65
加：期初现金及现金等价物余额		76,594,806.56	119,075,307.21
六、期末现金及现金等价物余额		70,403,914.95	76,594,806.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

项 目	2015年度					
	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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	99,800,000.00	371,788.67	258.93	31,045,064.16	318,392,413.05	449,609,524.81
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	99,800,000.00	371,788.67	258.93	31,045,064.16	318,392,413.05	449,609,524.81
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,270,000.00	302,757,096.77	128,247.44	2,344,478.44	29,937,929.32	368,437,751.97
(一) 综合收益总额	-	-	128,247.44	-	72,203,407.76	72,331,655.20
(二) 所有者投入和减少资本	33,270,000.00	302,757,096.77	-	-	-	336,027,096.77
1. 所有者投入资本	33,270,000.00	302,757,096.77	-	-	-	336,027,096.77
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,344,478.44	-42,265,478.44	-39,921,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	2,344,478.44	-2,344,478.44	-
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-39,921,000.00	-39,921,000.00
(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. 同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	133,070,000.00	303,128,885.44	128,506.37	33,389,542.60	348,330,342.37	818,047,276.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

	2014年度				
	股本	资本公积	归属于母公司所有者权益	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	99,800,000.00	371,788.67	434.29	256,480,260.27	384,141,022.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-
二、本年初余额	99,800,000.00	371,788.67	434.29	256,480,260.27	384,141,022.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-175.36	61,912,152.78	65,468,501.99
（一）综合收益总额	-	-	-175.36	80,438,677.35	80,438,501.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-18,526,524.57	-14,970,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-3,556,524.57	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-14,970,000.00	-14,970,000.00
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.同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	99,800,000.00	371,788.67	258.93	318,392,413.05	449,609,524.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈军



会计机构负责人：

陈军





母公司所有者权益变动表

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度				
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	99,800,000.00	52,076,525.60	-	16,957,654.09	111,060,153.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	99,800,000.00	52,076,525.60	-	16,957,654.09	111,060,153.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,270,000.00	302,757,096.77	-	2,344,478.44	-18,820,694.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	23,444,784.41
（二）所有者投入和减少资本	33,270,000.00	302,757,096.77	-	-	336,027,096.77
1.所有者投入资本	33,270,000.00	302,757,096.77	-	-	336,027,096.77
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	2,344,478.44	-42,265,478.44
1.提取盈余公积	-	-	-	2,344,478.44	-2,344,478.44
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-39,921,000.00
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	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	133,070,000.00	354,833,622.37	-	19,302,132.53	92,239,459.36
					599,445,214.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.





母公司所有者权益变动表

编制单位：广州航空科技股份有限公司

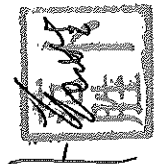
单位：人民币元

项目	2014年度				
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	99,800,000.00	52,076,525.60	-	13,401,129.52	94,021,432.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	99,800,000.00	52,076,525.60	-	13,401,129.52	94,021,432.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	3,556,524.57	17,038,721.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	35,565,245.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	3,556,524.57	-18,526,524.57
1.提取盈余公积	-	-	-	3,556,524.57	-3,556,524.57
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-14,970,000.00
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	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	99,800,000.00	52,076,525.60	-	16,957,654.09	111,060,153.39
					279,894,333.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司基本情况

(一) 公司概况

历史沿革

公司前身为广州航卫计算机科技有限公司，于 2005 年 11 月 23 日在广州市工商行政管理局设立，获取注册号为 4401062029905 企业法人营业执照。

2009 年 11 月，根据广州航卫计算机科技有限公司股东会决议、广州航新航空科技股份有限公司（筹）发起人协议书，广州航卫计算机科技有限公司原股东卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞等 29 名自然人作为发起人，依法将广州航卫计算机科技有限公司整体变更为广州航新航空科技股份有限公司。根据 2014 年 1 月 24 日召开的 2014 年第一次股东大会会议决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]557 号文《关于核准广州航新航空科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）33,270,000 股，公开发行股份后，公司注册资本变更为 133,070,000.00 元，股本变更为 133,070,000.00 元。

注册地址及总部地址

广州市经济技术开发区科学城光宝路 1 号。

经营范围及主要产品或提供的劳务

航空、航天相关设备制造；航空器零件制造；航空航天器修理；电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子工业专用设备制造；电子测量仪器制造；信息技术咨询服务；通用设备修理；专用设备修理；铁路运输设备修理；仪器仪表修理；通信传输设备专业修理；通信交换设备专业修理；雷达、无线电导航设备专业修理；其他通信设备专业修理；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；机械零部件加工；电工机械专用设备制造；船用配套设备制造；交通安全、管制及类似专用设备制造；工业自动控制系统装置制造；船舶自动化、检测、监控系统制造；船舶修理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。公司报告期内主营业务未发生变更。

公司法定代表人

卜范胜。

财务报告批准报出日

2016 年 4 月 6 日

(二) 合并范围

报告期内，纳入合并范围的主体包括广州航新航空科技股份有限公司、广州航新电子有限公司、天津航新航空科技有限公司、深圳航新贡享微机电有限公司、航新航空服务有限公司、哈尔滨航卫航空科技有限公司、上海航新航宇机械技术有限公司、上海航歆国际贸易有限公司。合并范围的变更参见“附注六”，在其他主体中的权益参见“附注七”。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期

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

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下

的“其他综合收益”项目列示。

金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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

产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

应收款项

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有

类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项)、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

—坏账准备的计提方法和计提比例:

——单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:	公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提减值准备的计提方法:	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提减值准备。

——按组合计提减值准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分
按组合计提减值准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——账龄组合中, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例:

账龄	计提标准 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

——单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值。
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项, 单独进行减值测试, 确定减值损失, 计提坏账准备。

——对应收票据和预付款项, 公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现

现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货核算方法

—存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、工程施工、在产品、自制半成品、库存商品。

—存货的核算：存货按取得时的实际成本进行核算，发出时按加权平均法计算。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

长期股权投资核算方法

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

——长期股权投资后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

——长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产的确认和计量

——投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

——初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，

包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

固定资产及其折旧核算方法

—固定资产标准

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机械及电子设备、办公设备、运输设备、其他设备。

—固定资产计价：按实际成本计价。

—固定资产的折旧方法：

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

——公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	10%	2.25%-3%
机械及电子设备	5-10	10%	18%-9%
办公设备	5-10	10%	18%-9%
运输设备	5	10%	18%
其他设备	5-10	10%	18%-9%

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持

续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备：

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不

存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

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

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

职工薪酬

—职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本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。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老金），按照离职后福利处理。

预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

融资租赁核算方法

—满足下列标准之一的，公司应认定为融资租赁，除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

在租赁期届满时，资产的所有权转移给公司。如果在租赁协议中已经约定，或者根据其他条件在租赁开始日就可以合理地判断，租赁期届满时出租人会将资产的所有权转移给公司，那么该项租赁应当认定为融资租赁。

公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定公司将会行使这种选择权。

租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有公司才能使用。

—在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司支付租金时，一方面减少长期应付款，同时将未确认的融资费用按一定的方法确认为当期融资费用。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售机载设备的具体收入确认方法：公司在产品交付客户并取得客户验收资料时确认收入。

——提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

公司提供飞机维修的具体收入确认方法：公司在劳务提供完毕，向客户发出收费通知时确认收入。

公司提供加改装劳务的具体收入确认方法：公司在劳务提供完毕，并取得验收资料时确认收入。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

——机载设备检测系统收入的确认方法：合同单价较大（大于等于 300 万元），且合同期超过一年的跨期项目按照《企业会计准则——建造合同》的要求进行核算。对于不符合《企业会计准则——建造合同》的项目，按销售商品确认收入。

——资产负债表日，机载设备检测系统合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比确认合同收入和合同成本。

——机载设备检测系统合同的结果能可靠估计，是指同时满足以下四个条件：

——合同总收入能够可靠计量。

——与合同相关的经济利益很可能流入企业。

——实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量。

——合同完工进度和为完成合同尚需的发生的合同成本能够可靠的确定。

合同完工进度按累计实际发生成本占预计总成本的比例确认。

——机载设备检测系统合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

——合同成本能够收回的，合同收入按照能够收回的合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用

——合同成本不可能收回的，在发生的当期确认为合同费用，不确认合同收入。

政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

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

递延所得税资产/递延所得税负债

——递延所得税资产

——本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易或事项不属于企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

——暂时性差异在可预见的未来可能转回；

——未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣，可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

—递延所得税负债，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认；

——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税负债的确认

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

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

—公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

—公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

—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列示到划分为持有待售的资产。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。终止经营为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。

主要会计政策、会计估计变更

—本报告期内公司不存在会计政策变更事项。

—本报告期内公司不存在会计估计变更事项。

四、主要税项

项目	计税基础	税率
增值税*	应税销售收入	6%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	1%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税**	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

*公司执行的增值税政策如下：

—根据财税[2000]025号“关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知”和财税[2011]100号“关于软件产品增值税政策的通知”，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据上述文件，公司销售自行开发生产软件产品收入按17%的税率征收增值税后，增值税实际税负超过3%部分，可享受即征即退的税收优惠政策。

—根据财税[2000]102号“关于飞机维修增值税问题的通知”，为支持飞机维修行业的发展，自2000年1月1日起对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分实行由税务机关即征即退的政策。根据上述文件，公司子公司哈尔滨航卫航空科技有限公司、广州航新电子有限公司、上海航新航宇机械技术有限公司、天津航新航空科技有限公司的飞机维修劳务收入按17%的税率征收增值税后，增值税实际税负超过6%的部分，可享受即征即退的税收优惠政策。

—根据财税字[1994]011号和国税函[1999]864号文件规定，公司销售符合条件的军工产品，免缴增值税。

**公司执行的企业所得税政策如下：

—本公司：

公司于2014年通过高新技术企业复审并经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR201544000022”号高新技术企业证书，有效期为三年，2015年度减按15%的税率计缴企业所得税。

—子公司：

——子公司广州航新电子有限公司公司于2014年通过高新技术企业复审并经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR201544000943”号高新技术企业证书，有效期为三年，2015年度减按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司上海航新航宇机械技术有限公司2015年10月30日经上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GF201531001204”号高新技术企业证书，有效期为三年，2015年度减按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司天津航新航空科技有限公司于2015年8月7日经天津市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GF201512000086”号高新技术企业证书，有效期为三年，2015年度减按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司航新航空服务有限公司2013年在香港注册登记，2015年度按16.5%税率在香港缴纳利得税。

——其他子公司的企业所得税税率为25%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金		2015.12.31	2014.12.31
项 目			
库存现金	39,968.55		41,609.94
银行存款	188,765,624.78		113,707,229.17
其他货币资金	8,246,547.17		30,660,694.05
合 计	197,052,140.50		144,409,533.16
其中：存放在境外的款项总额	6,264,488.32		23,105,453.95

其他货币资金系公司存入银行的保证金。

2、应收票据		2015.12.31	2014.12.31
项 目			
银行承兑汇票	6,395,510.00		-
商业承兑汇票	1,558,803.02		32,850,000.00
合 计	7,954,313.02		32,850,000.00

—截至2015年12月31日，公司不存在已质押的应收票据。

—截至2015年12月31日，公司不存在已背书但尚未到期或已贴现但尚未到期的应收票据。

—截至2015年12月31日，应收票据余额中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

广州航新航空科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

3、应收账款

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	1,303,400.77	0.72	1,303,400.77	100.00	-	1,303,400.77	0.84	1,303,400.77	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	178,543,014.32	99.27	10,111,408.04	5.66	168,431,606.28	154,132,489.32	99.15	8,391,719.54	5.44	145,740,769.78
其中：账龄组合	178,543,014.32	99.27	10,111,408.04	5.66	168,431,606.28	154,132,489.32	99.15	8,391,719.54	5.44	145,740,769.78
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	21,423.45	0.01	21,423.45	100.00	-	21,423.45	0.01	21,423.45	100.00	-
合计	179,867,838.54	100.00	11,436,232.26	6.36	168,431,606.28	155,457,313.54	100.00	9,716,543.76	6.25	145,740,769.78

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

广州航空科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	168,170,306.05	94.18	8,408,515.30	146,379,778.80	94.97	7,318,988.94
1-2年	6,214,690.13	3.48	621,469.00	5,304,299.64	3.44	530,429.96
2-3年	2,065,581.04	1.16	413,116.21	2,289,361.22	1.49	457,872.24
3-4年	2,010,805.11	1.13	603,241.53	96,732.21	0.06	29,019.67
4-5年	33,131.99	0.02	16,566.00	13,817.45	0.01	6,908.73
5年以上	48,500.00	0.03	48,500.00	48,500.00	0.03	48,500.00
合计	178,543,014.32	100.00	10,111,408.04	154,132,489.32	100.00	8,391,719.54

一期末单项金额单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

对象	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
翡翠航空有限公司	1,303,400.77	1,303,400.77	100.00	该公司正处于清算阶段
合 计	1,303,400.77	1,303,400.77		

一期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

对象	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鲲鹏航空有限公司	21,423.45	21,423.45	100.00	该公司正处于清算阶段
合 计	21,423.45	21,423.45		

—本期计提坏账准备金额 1,783,288.72 元。

—本期核销坏账准备金额如下:

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注

2015年度

人民币元

单位名称	核销金额	核销原因
天津锐意泰克汽车电子有限公司等	63,600.22	无法回收
合计	63,600.22	

—截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	16,267,062.21	0-2 年	9.04	818,857.17
第二名	非关联方	15,091,030.67	0-2 年	8.39	768,702.48
第三名	非关联方	9,385,897.44	1 年以内	5.22	469,294.87
第四名	非关联方	8,227,405.28	1 年以内	4.57	411,370.26
第五名	非关联方	7,382,131.58	1 年以内	4.10	369,106.58
合计		56,353,527.18		31.32	2,837,331.36

—截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项，应收其他关联方款项 397,892.22 元，详见附注

九、5。

4、预付款项

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,559,619.37	77.81	8,394,747.65	62.51
1-2 年	2,899,373.09	21.36	2,180,173.44	16.23

广州航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015年度

人民币元

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3年	24,336.90	0.18	2,750,914.78	20.49
3年以上	88,185.83	0.65	103,364.16	0.77
合计	13,571,515.19	100.00	13,429,200.03	100.00

截至2015年12月31日,预付款项前五名的欠款单位具体情况如下:

预付单位	款项的性质	与本公司关系	欠款金额	预付时间	占预付款项的比例(%)
第一名	预付材料款	非关联方	5,194,880.00	2年以内	38.28
第二名	预付材料款	非关联方	2,186,627.26	1年以内	16.11
第三名	预付装饰款	非关联方	408,333.34	1年以内	3.01
第四名	预付材料款	非关联方	328,690.00	1年以内	2.42
第五名	预付材料款	非关联方	253,460.00	1年以内	1.87
合计			8,371,990.60		61.69

截至2015年12月31日,预付款项余额中不存在预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东或其他关联方的款项。

5、其他应收款

类别	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	-	-	-	-	-	-	-	-

广州航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

类别	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,917,562.91	100.00	293,439.30	15.30	1,624,123.61	82.04	288,762.10	14.05
其中：账龄组合	1,917,562.91	100.00	293,439.30	15.30	1,624,123.61	82.04	288,762.10	14.05
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,917,562.91	100.00	293,439.30	15.30	1,624,123.61	100.00	738,762.10	29.49

——其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

本期计提坏账准备金额 49,781.20 元。

——本期核销坏账准备金额如下：

单位名称	核销金额	核销原因
刘锡田、陈莺等（员工借支款）	495,104.00	无法回收
合计	495,104.00	

——组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

广州航空科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,314,741.77	68.56	65,737.09	1,094,825.38	53.27	54,741.26
1-2 年	34,373.41	1.79	3,437.34	262,276.21	12.76	26,227.62
2-3 年	246,238.82	12.84	49,247.76	551,520.79	26.84	110,304.16
3-4 年	178,994.00	9.33	53,698.20	46,992.00	2.29	14,097.60
4-5 年	43,792.00	2.28	21,896.00	32,062.91	1.56	16,031.46
5 年以上	99,422.91	5.18	99,422.91	67,360.00	3.28	67,360.00
合计	1,917,562.91	100.00	293,439.30	2,055,037.29	100.00	288,762.10

—其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
押金	985, 292.00	821,927.47
员工借支	204,7 57.99	852,843.40
关税保证金	-	578,597.39
客户往来款	727,512.92	204,044.25
出口退税	..	47,624.78
合计	1,917,562.91	2,505,037.29

—截至 2015 年 12 月 31 日, 其他应收款余额前五名单位情况如下:

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	非关联方	600,6 90.00	1 年以内	31.33	30,034.50

广州航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015年度

人民币元

单位名称	款项性质	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	往来款	非关联方	203,171.00	1年以内	10.60	10,158.55
第三名	押金	非关联方	120,000.00	1-4年	6.26	32,000.00
第四名	押金	非关联方	80,000.00	1年以内	4.17	4,000.00
第五名	水电费	非关联方	66,088.61	1年以内	3.45	3,304.43
合计			1,069,949.61		55.81	79,497.48

—截至2015年12月31日，其他应收款余额中不存在应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

6、 存货

(1) 存货分类

(1) 存货分类		2015.12.31			2014.12.31		
项目	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	122,367,088.16	17,689,770.95	104,677,317.21	89,297,093.00	17,292,555.06	72,004,537.94	
在产品	28,419,130.09	-	28,419,130.09	28,115,395.88	-	28,115,395.88	
工程施工	18,919,912.68	-	18,919,912.68	10,674,881.68	-	10,674,881.68	
产成品	8,588,439.88	613,345.27	7,975,094.61	13,094,537.73	-	13,094,537.73	
合计	178,294,570.81	18,303,116.22	159,991,454.59	141,181,908.29	17,292,555.06	123,889,353.23	

(2) 存货跌价准备

(2) 存货跌价准备						期末余额
项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		
		计提	其他	转销	其他	

广州航新航空科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	26,731,521.60	2,560,663.32	29,292,184.92
2.期初账面价值	27,653,334.36	2,628,197.28	30,281,531.64

公司于期末对各项投资性房地产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

10、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	196,761,547.22	159,228,600.66	10,433,831.21	8,594,754.63	375,018,733.72
2.本期增加金额	-	22,731,664.64	677,834.50	2,355,925.44	25,765,424.58
(1) 购置	-	20,731,165.06	677,834.50	2,355,925.44	23,764,925.00
(2) 在建工程转入	-	2,000,499.58	-	-	2,000,499.58
3.本期减少金额	5,688,647.23	10,350,245.81	252,273.18	2,021,848.46	18,313,014.68
(1) 处置或报废	-	10,350,245.81	252,273.18	2,021,848.46	12,624,367.45
(2) 其他减少	5,688,647.23	-	-	-	5,688,647.23
4.期末余额	191,072,899.99	171,610,019.49	10,859,392.53	8,928,831.61	382,471,143.62
二、累计折旧					

广州航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015年度

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1.期初余额	5,220,615.80	90,467,452.71	6,758,075.57	4,634,115.75	107,080,259.83
2.本期增加金额	4,235,599.24	12,106,546.54	844,413.12	1,206,121.54	18,392,680.44
(1) 计提	4,235,599.24	12,106,546.54	844,413.12	1,206,121.54	18,392,680.44
3.本期减少金额	-	860,569.63	209,295.17	1,682,930.89	2,752,795.69
(1) 处置或报废	-	860,569.63	209,295.17	1,682,930.89	2,752,795.69
4.期末余额	9,456,215.04	101,713,429.62	7,393,193.52	4,157,306.40	122,720,144.58
三、减值准备					
1.期初余额	-	877,684.34	39,750.70	-	917,435.04
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	877,684.34	39,750.70	-	917,435.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	181,616,684.95	69,018,905.53	3,426,448.31	4,771,525.21	258,833,564.00
2.期初账面价值	191,540,931.42	67,883,463.61	3,636,004.94	3,960,638.88	267,021,038.85

一未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海航新办公大楼	67,729,589.13	2014年完工投产，产权证正在申请办理中。

一公司于期末对各项固定资产进行检查，由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而对机械及电子设备等计提减值准备917,435.04元。

广州航新航空科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

11、在建工程

工程项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	2015.12.31	资金来源
自制测试设备	-	8,062,200.05	11,087,338.87	2,000,499.58	-	-	-	17,149,039.34	自筹资金
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计		8,062,200.05	11,087,338.87	2,000,499.58	-	-	-	17,149,039.34	
其中：利息资本化金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故不计提在建工程减值准备。

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
二、账面原值			
1.期初余额	40,937,864.64	7,970,580.50	48,908,445.14
2.本期增加金额	-	687,098.86	687,098.86
(1) 购置	-	687,098.86	687,098.86
3.本期减少金额	-	305,844.00	305,844.00
(1) 处置	-	305,844.00	305,844.00
4.期末余额	40,937,864.64	8,351,835.36	49,289,700.00
三、累计摊销			
1.期初余额	3,619,479.01	2,477,310.86	6,096,789.87
2.本期增加金额	974,373.56	1,324,285.09	2,298,658.65
(1) 计提	974,373.56	1,324,285.09	2,298,658.65
3.本期减少金额	-	305,844.00	305,844.00
(1) 处置	-	305,844.00	305,844.00
4.期末余额	4,593,852.57	3,495,751.95	8,089,604.52
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	36,344,012.07	4,856,083.41	41,200,095.48
2.期初账面价值	37,318,385.63	5,493,269.64	42,811,655.27

公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限或在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

13、开发支出

项目	2014.12.31	本期增加			其他减少额		2015.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高速数据采集技术项目	-	1,325,647.10	-	-	-	-	1,325,647.10
合计	=	1,325,647.10	=	=	=	=	1,325,647.10

14、长期待摊费用

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少额	2015.12.31
装修费摊销	-	550,433.85	86,183.43	-	464,250.42
合计	=	550,433.85	86,183.43	=	464,250.42

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备形成	11,020,571.00	1,659,027.64	9,925,104.67	1,541,110.11
因计提存货跌价准备形成	18,303,116.22	2,841,885.73	17,292,555.06	2,791,242.46
因计提固定资产减值准备形成	917,435.04	137,615.25	917,435.04	137,615.26
因确认递延收益形成	12,727,494.16	1,909,124.12	14,691,480.68	2,203,722.11
合计	42,968,616.42	6,547,652.74	42,826,575.45	6,673,689.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣亏损	800,728.30	-
合计	800,728.30	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015.12.31	2014.12.31	备注
2020 年	800,728.30	-	
合计	800,728.30	-	

16、其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
预付长期资产款项	4,527,609.52	3,159,237.27
合计	4,527,609.52	3,159,237.27

17、短期借款

借款类别	2015.12.31			2014.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
信用借款	-	-	5,000,000.00	-	-	-
保证借款	-	-	-	-	-	20,000,000.00
质押借款	-	-	-	-	-	18,357,000.00
其中：美元借款	-	-	-	3,000,000.00	6.1190	18,357,000.00
抵押借款	-	-	-	-	-	39,000,000.00
合 计	-	/	5,000,000.00	-	/	77,357,000.00

截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司信用借款余额合计 5,000,000.00 元，明细列示如下：

借款银行		金额	备注
中国银行广州开发区分行		5,000,000.00	-
合 计		5,000,000.00	-

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

18、应付票据

种类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	20,802,445.60	33,197,622.52
合计	20,802,445.60	33,197,622.52

截至2015年12月31日，应付票据余额中不存在应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的票据。

19、应付账款

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	82,865,841.45	119,414,285.49

—截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款余额不存在账龄超过 1 年的大额应付款项

—截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款余额不存在应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项，应付其他关联方款项 8,974.36 元，详见附注九、5。

20、预收款项

项目	2015.12.31	2014.12.31
预收款项	10,793,450.41	21,419,944.19

—截至 2015 年 12 月 31 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,325,039.97	111,508,492.91	109,505,756.85	27,327,776.03
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,079,658.70	7,079,658.70	-
三、辞退福利	-	433,444.00	433,444.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	25,325,039.97	119,021,595.61	117,018,859.55	27,327,776.03

(2) 短期薪酬列示:

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,237,367.47	96,613,523.72	94,593,171.34	27,257,719.85
二、职工福利费	-	5,060,208.85	5,060,208.85	-
三、社会保险费	2,092.20	5,739,856.36	5,739,856.36	2,092.20
其中: 医疗保险费	2,092.20	4,021,760.01	4,021,760.01	2,092.20
工伤保险费	-	1,068,248.99	1,068,248.99	-
生育保险费	-	649,847.36	649,847.36	-
四、住房公积金	4,256.00	3,470,672.13	3,470,672.13	4,256.00
五、工会经费和职工教育经费	81,324.30	624,231.85	641,848.17	63,707.98
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	25,325,039.97	111,508,492.91	109,505,756.85	27,327,776.03

(3) 设定提存计划列示:

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	6,012,502.13	6,012,502.13	-
二、失业保险费	-	1,067,156.57	1,067,156.57	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	7,079,658.70	7,079,658.70	-

—截至 2015 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的款项。

项目	2015.12.31	2014.12.31
22、 <u>应交税费</u>		
企业所得税	2,647,968.60	3,106,907.60
个人所得税	438,212.02	518,236.39
营业税	29,152.70	28,424.00
城市维护建设税	562,142.53	982,267.04
教育费附加	256,832.35	477,256.81
印花税	16,862.84	21,297.78
堤围防护费	25,839.02	136,732.88
房产税	56,471.88	54,525.60
增值税	12,517,851.00	22,467,904.41
地方教育附加	171,149.36	229,728.71
合 计	16,722,482.30	28,023,281.22

主要税项适用税率参见本附注四。

23、其他应付款			
项目	2015.12.31	2014.12.31	
往来款	3,872,743.37		4,788,599.94
押金	881,000.00		680,000.00
工程款	5,292,136.41		17,117,739.71
合计	10,045,879.78		22,586,339.65

—截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款余额中不存在账龄超过 1 年的大额应付款项。

—截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款余额中不存在应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

24、一年内到期的非流动负债

项目	币别	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	人民币	-	27,640,000.00
合 计		=	27,640,000.00

25、长期借款

借款类别	币别	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	人民币	-	35,000,000.00
合 计		=	35,000,000.00

广州航空新科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

26、递延收益

项 目	2014.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
航空综合保障系统产品集成组装工艺设计项目经费	1,535,500.00	-	335,000.00	1,200,500.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局专项经费	550,300.00	-	550,300.00	-	与收益相关
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴	5,282,675.77	-	137,510.04	5,145,165.73	与资产相关
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金	49,166.67	-	10,000.00	39,166.67	与资产相关
广州市战略性新兴产业项目资金	3,000,000.00	-	375,000.00	2,625,000.00	与资产相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金	2,390,088.24	-	321,176.48	2,068,911.76	与资产相关/与收益相关
上海市战略性新兴产业重点项目补助	1,293,750.00	-	135,000.00	1,158,750.00	与资产相关
天津市科学技术委员会基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空 部附件 ATE 测试补助	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试系统政府补助	490,000.00	-	100,000.00	390,000.00	与收益相关
合 计	14,691,480.68	-	1,963,986.52	12,727,494.16	

一根据广州市发改委、广州市财政局关于下达 2014 年广州市战略性新兴产业示范工程、节能环保推广应用专项等资金投资计划的通知（穗发改[2014]308 号），公司于 2013 年 12 月收到广州开发区财政国库集中支付中心拨款 1,718,920.56 元，2014 年 7 月 16 日收到 1,281,079.44 元，用于生产车间建设、装

广州航新航空科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

人民币元

修, 航空综合保障系统产品集成组装工艺设计, 产品生产部分设备购置、安装、调试, 属于与收益相关的政府补助, 公司根据 2015 年度经费使用情况确认营业外收入 335,000.00 元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 递延收益余额为 1,200,500.00 元。

—根据广州市财政局关于广州市科技和信息化局 2015 年部门预算的批复 (穗财编[2015]70 号), 公司于 2014 年 8 月 27 日收到广州市科技和信息化局拨款 600,000.00 元, 用以公司科技成果转化与扩散功能项目的经费, 属于与收益相关的政府补助, 根据 2015 年度经费使用情况确认营业外收入 550,300.00 元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 递延收益余额为 0 元。

—根据广州市 2014 年度总部企业奖励补贴资金使用计划的通知 (穗发改服[2015]12 号), 公司于 2014 年 8 月 29 日收到政府补助款 5,500,400.00 元, 用于新建办公楼, 属于与资产相关的政府补助, 公司根据 2015 年度办公楼摊销情况确认营业外收入 137,510.04 元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 递延收益余额为 5,145,165.73 元。

—根据关于给予广州航新航空科技股份有限公司广东省飞机健康管理保障 (航新) 工程技术研究中心资助的批复 (穗开科资[2014]462 号), 统一拨付 1,500,000.00 元, 用于广东省飞机健康管理保障 (航新) 工程技术研究中心的建设, 公司于 2014 年 9 月 17 日收到政府补助 1,050,000.00 元, 属于与资产相关的政府补助, 公司根据 2015 年度支出情况确认营业外收入 10,000.00 元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 递延收益余额为 39,166.67 元。

—根据广州市发改委、广州市财政局 2013 年下达的关于广州市战略性新兴产业项目资金文件 (广穗发改[2013]308 号 (2013 年产业化发展专项资金--高端制造项目)), 航新电子与 2014 年 9 月 23 日 3,000,000.00 元, 用于 2013 年广州市战略性新兴产业项目开发 (“航空电子部门自动测试及维修产业化示范工程” 高端制造项目的补贴)。属于资产性收款, 可确认为营业外收入, 截至 2015 年 12 月 31 日, 递延收益余额为 2,625,000.00 元。

—根据上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书 (201209-PD-B1-016), 子公司上海航新于 2013 年 6 月收到上海浦东新区科学技术委员会第一批拨款 3,500,000.00 元, 用于民用航空机械电气部附件维修能力建设提升, 款项中 1,911,000.00 元与资产相关, 1,589,000.00 元与收益相关, 公司根据 2013 年项目支出情况确认营业外收入 1,607,735.29 元, 截至 2013 年 12 月 31 日, 递延收益余额为 1,892,264.71 元。根据上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书 (201209-PD-B1-016), 公司于 2014 年 3 月收到上海浦东新区科学技术委员会第二批拨款 1,500,000.00 元, 其中 722,647.00 元, 用于民用航空机械电气部附件维修能力建设提升, 款项中部分与资产相关, 另外的 777,353.00 元收益相关。根据 2014 年项目支出情况确

广州航新航空科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

认营业外收入 224,823.47 元,截至 2014 年 12 月 31 日,递延收益余额为 2,390,088.24 元。公司根据 2015 年项目支出情况确认收益 321,176.48 元,截至 2015 年 12 月 31 日,递延收益余额为 2,068,911.76 元。

—根据上海市战略性新兴产业重点项目实施框架协议书,子公司上海航新于 2013 年 6 月收到上海市国库收付中心拨款 900,000.00 元,用于上海航新航空部附件维修、加改,截止 2013 年 12 月 31 日,项目尚未展开。根据上海市战略性新兴产业重点项目实施框架协议书,子公司上海航新于 2013 年 11 月收到上海市浦东新区财政局拨款 450,000.00 元,用于上海航新航空部附件维修、加改装项目,属于与资产相关的政府补助,该项目尚未开展,截至 2013 年 12 月 31 日,递延收益余额为 450,000.00 元。截止 2013 年 12 月 31 日,公司共获得战略性新兴产业政府补助收入 1,350,000.00 元。2014 年根据项目开展情况确认收益 56,250.00 元,截至 2014 年 12 月 31 日,递延收入余额为 1,293,750.00 元。公司根据 2015 年项目开展情况确认收益 135,000.00 元,截至 2015 年 12 月 31 日,递延收入余额为 1,158,750.00 元。

—根据天津市科学技术委员会与子公司天津航新签订的合同书(13ZZXCXGX17500),天津航新于 2014 年 11 月收到天津市科学技术委员会财政拨款 100,000.00 元,用于基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试项目,成果将形成知识产权,属于与收益相关的政府补助,截至 2015 年 12 月 31 日,递延收益余额为 100,000.00 元。

—根据科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心(甲方)、天津航新(乙方)、天津市科学技术委员会(丙方)签订的无偿资助项目合同(0A80D3CA5F15B77B),子公司天津航新于 2013 年 12 月收到科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心资助款 490,000.00 元,用于基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试项目,属于与收益相关的政府补助,项目期限为 2013 年至 2014 年,甲方计划资助 700,000.00 元,现已拨付 490,000.00 元,可确认为营业外收入。截至 2015 年 12 月 31 日,递延收益余额为 390,000.00 元。

27、股本

股权性质	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、未流通股份	99,800,000.00	-	-	99,800,000.00
其中：境内企业持有股份	9,980,000.00	-	-	9,980,000.00
境内自然人持有股份	89,820,000.00	-	-	89,820,000.00
二、已流通股份	-	-	-	-
1、人民币普通股	-	33,270,000.00	-	33,270,000.00
2、境内上市的外资股	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
三、股份总数	99,800,000.00	33,270,000.00	-	133,070,000.00

28、资本公积

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）	371,788.67	302,757,096.77	-	303,128,885.44
其他资本公积	-	-	-	-
合计	371,788.67	302,757,096.77	-	303,128,885.44

2015 年 4 月 14 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]557 号文《关于核准广州航新航空科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，按 11.68 元/股向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）33,270,000 股，扣除发行费用 52,566,503.23 元后收到的募集资金，其中 33,270,000 元计入股本，其余 302,757,096.77 元增加资本公积（股本溢价）。

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
其中：重新计算 设定受益计划净 负债和净资产的 变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售 金融资产公允价 值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到 期投资重分类为 可供出售金融资 产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量 套期损益的有效 部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务 报表折算差额	258.93	128,247.44	-	-	128,247.44	-	128,506.37
其他综合收益合 计	258.93	128,247.44	=	=	128,247.44	=	128,506.37

30、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,045,064.16	2,344,478.44	-	33,389,542.60
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	31,045,064.16	2,344,478.44	-	33,389,542.60

公司按母公司当年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

31、 未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度
上期期末未分配利润	318,392,413.05	256,480,260.27
加：同一控制下企业合并影响	-	-
本期期初未分配利润	318,392,413.05	256,480,260.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,203,407.76	80,438,677.35
减：分配普通股现金股利	39,921,000.00	14,970,000.00
提取法定盈余公积	2,344,478.44	3,556,524.57
转增股本的普通股股利	-	-
本期期末未分配利润	348,330,342.37	318,392,413.05

—分配普通股现金股利情况：

——根据公司 2015 年 9 月 8 日第二次临时股东大会决议，公司分配现金股利 39,921,000.00 元。

32、 营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,264,028.81	208,212,401.98	487,344,541.26	259,104,274.15
其他业务	8,382,453.38	3,636,619.38	21,767,291.89	16,852,352.96
合计	412,646,482.19	211,849,021.36	509,111,833.15	275,956,627.11

33、 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	344,992.40	304,965.42
城市维护建设税	1,681,313.69	3,363,040.68
教育费附加	853,911.68	1,480,388.58

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

项 目	2015 年度	2014 年度
地方教育附加	569,274.52	986,925.72
房产税	368,852.40	463,344.37
土地使用税	52,627.86	52,627.86
合计	3,870,972.55	6,651,292.63

34、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
业务招待费	2,342,545.62	3,733,375.06
会务办公费	3,111,366.15	11,387,976.15
人工费用	8,306,490.59	7,831,705.78
运杂费	2,935,897.76	1,761,782.41
差旅交通费	2,615,861.28	4,400,325.11
广告宣传费	2,660,643.76	5,040,428.40
其他	3,334,334.78	1,054,398.71
合 计	25,307,139.94	35,209,991.62

35、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
人工费用	44,861,502.27	39,599,354.50
研发费用	29,409,216.00	40,957,748.76
会务办公费	12,668,208.55	14,258,800.43
差旅交通费	6,360,169.11	8,832,447.77
折旧摊销费	6,327,665.36	6,856,504.69
业务招待费	751,183.87	817,993.30
管理税费	1,939,536.20	1,931,641.82
中介费	387,388.64	2,988,810.96
培训费	1,144,916.63	1,146,356.37
其他	2,374,344.27	1,558,623.76
合 计	106,224,130.90	118,948,282.36

36、财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	3,166,818.61	8,885,731.82

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

项 目	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	1,900,117.65	624,507.72
汇兑损益	615,939.92	1,043,938.24
其他	241,306.14	923,441.94
合 计	2,123,947.02	10,228,604.28

37、资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
存货跌价准备	5,356,809.53	2,713,495.06
坏账准备	1,795,934.59	45,889.83
合 计	7,152,744.12	2,759,384.89

38、投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
按权益法核算的股权投资收益	1,942,987.65	1,731,481.80
理财产品投资收益	638,541.91	99,205.49
合 计	2,581,529.56	1,830,687.29

39、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度
增值税即征即退收入	12,444,716.94	20,086,147.76
政府补助	11,102,154.52	11,283,522.66
处置固定资产净收益	325,068.53	17,900.00
其他	1,108,466.19	50,327.66
合 计	24,980,406.18	31,437,898.08

—计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	2015 年度	2014 年度
政府补助	11,102,154.52	11,283,522.66
处置固定资产净收益	325,068.53	17,900.00
其他	1,108,466.19	50,327.66
合 计	12,535,689.24	11,351,750.32

—政府补助明细如下：

项 目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
-----	---------	---------	-----------------

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

2015 创新型企业与小巨人	3,000,000.00	-	与收益相关
2015 年市战略性新兴产业示范工程项目	2,000,000.00	-	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	1,012,750.00	-	与收益相关
广州市民营企业奖励专项资金	600,000.00	596,200.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局专项经费	550,300.00	49,700.00	与收益相关
广州开发区服务外包扶持资金	530,684.00	-	与收益相关
第三、四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金	530,000.00	120,000.00	与收益相关
企业上市资助资金	500,000.00	-	与收益相关
广州市战略性新兴产业项目资金	375,000.00	-	与资产相关
广州市扶持中小企业发展专项资金	337,000.00	337,000.00	与收益相关
航空综合保障系统产品集成组装工艺设计项目经费	335,000.00	1,464,500.00	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	321,176.48	1,002,176.47	与资产相关/ 与收益相关
祝桥镇财政扶持资金	240,000.00	-	与收益相关
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴	137,510.04	217,724.23	与资产相关
上海市战略性新兴产业重点项目补助	135,000.00	56,250.00	与资产相关
收到广州开发区经济发展局经发局拨的 2015 年促进 进扣贴息资	121,034.00	47,163.00	与收益相关
2014 年度扩大生产扶持资金	120,000.00	-	与收益相关
新增规模以上企业奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试系统 政府补助	100,000.00	=	与收益相关
2014 年度高新技术企业成果转化项目第二批资金	25,000.00	60,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助费	21,700.00	-	与收益相关
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套 资金	10,000.00	1,000,833.33	与收益相关
第三批战略性新兴产业政银企合作专项资金	-	2,400,000.00	与收益相关
天津滨海新区科学技术委员会小巨人项目	-	800,000.00	与收益相关
天津港保税区财政局房租补贴	-	771,975.00	与收益相关
通用飞机综合数据采集和健康管理系統关键技术研究项目经费	-	617,100.63	与收益相关
2015 年天津港保税区财政局补助	-	706,000.00	与收益相关
上海市浦东新区财政局研发费用补贴	-	320,000.00	与收益相关
2014 年度工业设计示范企业奖励资金	-	200,000.00	与收益相关

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

科技部中小企业技术创新基金	-	180,000.00	与收益相关
国家火炬计划项目配套贴息资金	-	150,000.00	与收益相关
上海市祝桥镇人民政府扶持资金	-	170,900.00	与收益相关
上海市祝桥镇人民政府 2014 年度企业奖励	-	10,000.00	与收益相关
广州支持外经贸专项资金	-	6,000.00	与收益相关
合 计	<u>11,102,154.52</u>	<u>11,283,522.66</u>	

40、 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度
处置固定资产净损失	49,986.04	115,560.49
捐赠、赞助支出	100,000.00	110,000.00
罚款及滞纳金支出	852,259.41	450,000.00
其他支出	24,453.43	59,356.41
合 计	<u>1,026,698.88</u>	<u>734,916.90</u>

计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	2015 年度	2014 年度
处置固定资产净损失	49,986.04	115,560.49
捐赠、赞助支出	100,000.00	110,000.00
罚款及滞纳金支出	852,259.41	450,000.00
其他支出	24,453.43	59,356.41
合 计	<u>1,026,698.88</u>	<u>734,916.90</u>

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,324,318.20	11,622,265.50
递延所得税调整	126,037.20	-169,624.12
合计	<u>10,450,355.40</u>	<u>11,452,641.38</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	82,653,763.16	91,891,318.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,398,064.47	13,783,697.81
子公司适用不同税率的影响	-7,535.64	108,532.71
调整以前期间所得税的影响	474,019.91	-947,141.66

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

项 目	2015 年度	2014 年度
非应税收入的影响	-1,101,374.95	-1,958,296.26
研发费加计扣除的影响	-2,710,052.70	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,197,052.23	434,606.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	200,182.08	31,241.79
所得税费用	<u>10,450,355.40</u>	<u>11,452,641.38</u>

42、其他综合收益的税后净额

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	128,247.44	-175.36
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	128,247.44	-175.36
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	<u>128,247.44</u>	<u>-175.36</u>

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	2015 年度	2014 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	72,203,407.76	80,438,677.35
调整: 扣减归属少数股东损益	-	-
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	72,203,407.76	80,438,677.35
调整: 与稀释性潜在普通股股东相关的股利和利息		-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		-
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	72,203,407.76	80,438,677.35
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	121,980,000.00	99,800,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	121,980,000.00	99,800,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.72
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.72

44、现金流量表项目注释

—收到的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2015 年度	2014 年度
银行利息收入	1,900,117.65	624,507.72
补贴收入等	9,490,111.46	19,057,045.10
收到往来款净额	24,659,803.42	-
合 计	36,050,032.53	19,681,552.82

—支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2015 年度	2014 年度
支付往来款净额	-	26,847,254.47
付现销售费用	20,327,200.04	24,381,053.73
付现管理费用等	26,062,083.70	36,643,902.82

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

项 目	2015 年度	2014 年度
合 计	<u>46,389,283.74</u>	<u>87,872,211.02</u>

—支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2015 年度	2014 年度
支付上市中介机构费用等	<u>10,910,402.88</u>	<u>900,000.00</u>
合 计	<u>10,910,402.88</u>	<u>900,000.00</u>

45、现金流量表的补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	72,203,407.76	80,438,677.35
加：计提的资产减值准备	7,152,744.12	2,759,384.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,382,027.16	17,130,760.26
无形资产摊销	2,298,658.65	2,093,937.60
长期待摊费用的摊销	86,183.43	768,005.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-275,082.49	97,660.49
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	3,021,910.57	9,164,505.13
投资损失（减收益）	-2,581,529.56	-1,830,687.29
递延所得税资产减少	126,037.20	-169,624.12
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-41,458,910.89	53,933,541.01
经营性应收项目的减少（减增加）	10,784,292.54	-103,857,953.39
经营性应付项目的增加（减减少）	-63,411,555.89	-10,211,301.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,328,182.60</u>	<u>50,316,905.44</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	188,805,593.33	113,748,839.11
减：现金的期初余额	113,748,839.11	190,076,836.16

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

加：现金等价物的期末余额	50,000,000.00	21,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	21,000,000.00	-
现金及现金等价物净增加额	104,056,754.22	-55,327,997.05

—现金及现金等价物的构成

项目	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	188,805,593.33	113,748,839.11
其中：库存现金	39,968.55	41,609.94
可随时用于支付的银行存款	188,765,624.78	113,707,229.17
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	50,000,000.00	21,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	238,805,593.33	134,748,839.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,246,547.17	保证金，不可随时支取
合计	8,246,547.17	

47、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,636,880.79
其中：美元	480,639.68	6.4936	3,121,081.83
欧元	458,316.38	7.0952	3,251,846.38
港币	7,476,846.64	0.8378	6,263,952.58
应收账款			11,491,455.19
其中：美元	1,113,083.30	6.4936	7,227,917.72
欧元	600,904.48	7.0952	4,263,537.47
预付账款		--	843,993.56
其中：美元	118,821.82	6.4936	771,581.37
欧元	10,205.80	7.0952	72,412.19

广州航新航空科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度

人民币元

其他应收款		--	32,803.91
其中：美元	5,051.73	6.4936	32,803.91
应付账款		--	39,818,402.54
其中：美元	5,717,017.15	6.4936	37,124,022.57
欧元	376,177.22	7.0952	2,669,052.61
新加坡元	5,520.95	4.5875	25,327.36
预收账款		--	6,155,381.49
其中：美元	947,915.10	6.4936	6,155,381.49
其他应付款		--	3,246,048.38
其中：美元	309,246.85	6.4936	2,008,125.35
欧元	174,473.31	7.0952	1,237,923.03

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 处置子公司

—单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
深圳航新贡享微机电有限公司	-4,413,385.19	-546,901.67

深圳航新贡享微机电有限公司于 2015 年 7 月注销。

(四) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	合并期间	变化原因
上海航歆国际贸易有限公司	2015 年 12 月	设立

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

—企业集团的构成

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

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(%)	
哈尔滨航卫航空科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	航空机载设备的维修、加改装服务	100.00		同一控制下企业合并
广州航新电子有限公司	广州	广州	航空机载设备的维修	100.00		同一控制下企业合并
上海航新航宇机械技术有限公司	上海	上海	航空机载设备的维修	100.00		同一控制下企业合并
天津航新航空科技有限公司	天津	天津	航空机载设备的维修、加改装服务	100.00		设立
航新航空服务有限公司	香港	香港	航空、机电产品贸易及技术咨询服务	100.00		设立
上海航歆国际贸易有限公司	上海	上海	航空、机电产品贸易及技术咨询服务		100.00	设立

—公司本年无重要非全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

—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(%)	
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	山东	山东	航空器部件维修等		20	权益法
嘉兴硅谷天堂华彩投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江	浙江	投资管理	33.33		权益法

—不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	42,175,776.11	10,532,788.46

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,942,987.65	1,731,481.81
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	1,942,987.65	1,731,481.81

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及对应收账款进行分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可在可控的范围内。

一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

一外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

—流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东

名称	与公司关系	经济性质	持股比例（%）	表决权比例（%）
卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞	共同实际控制人	自然人	合计持有 41.5182	合计持有 41.5182

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注七。

4、关联交易情况

—销售产品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	2014 年度
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	机载设备维修等	参考市场价格	1,186,924.24	1,261,269.05

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

合计				1,186,924.24	1,261,269.05
----	--	--	--	--------------	--------------

一采购货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	2014 年度
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	采购原材料	参考市场价格	76,054.31	127,883.42
合计			76,054.31	127,883.42

一关键管理人员薪酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	10,061,911.85	9,933,053.94

2015年度关键管理人员人数合计为10人。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	2015.12.31	2014.12.31
应收账款:			
应收账款	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	397,892.22	207,983.06
应收账款合计		397,892.22	207,983.06

(2) 应付项目

项目	关联方	2015.12.31	2014.12.31
应付账款:			

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

项目	关联方	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	8,974.36	58,000.00
应付账款合计		<u>8,974.36</u>	<u>58,000.00</u>

十、承诺及或有事项

根据2015年12月签订的嘉兴硅谷天堂华彩投资管理合伙企业有限合伙合同，设立的并购基金总规模5.05亿元，首期出资3亿元，其中公司承诺首期出资1亿元，截至2015年12月31日，公司实际已出资30,500,000.00元。

根据2015年12月公司与嘉兴硅谷天堂华彩投资管理合伙企业（有限合伙）、硅谷天堂资产管理集团股份有限公司签订的《回购承诺协议》，公司承诺在并购基金存续期届满后，若并购基金优先级合伙人无法实现其在《有限合伙合同》第7.2条-分配项下的预期收益的，优先级有限合伙人和普通合伙人有权分别要求公司回购其合伙份额。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

经2016年4月6日召开的第三届董事会第二次会议审议，公司拟以截至2015年12月31日公司股份总数133,070,000.00股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.25元（含税），合计派发现金股利3,326,750.00元（含税），不送红股、不以公积金转增股本；本分配预案尚需提交公司2015年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

—本报告期内，公司及下属的子公司均从事飞机维修业务，不存在多种业务的经营，其经营风险并无显著不同。

—2015年12月，公司实际控制人卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞分别将其持有的公司股份818,437股、269,891股、258,625股、190,030股质押给硅谷天堂资产集团股份有限公司，作为公司按照《回购承诺协议》的约定履行向质权人支付回购金额（以及逾期罚息）义务的担保。

—2016年2月，公司实际控制人卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞分别将其持有的公司股份748,218股、246,736股、236,436股、176,469股质押给硅谷天堂资产集团股份有限公司，作为公司按照《回购承诺协议》的约定履行向质权人支付回购金额（以及逾期罚息）义务的担保。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	90,990,253.54	100.00	4,537,435.55	4.99	86,300,391.26	100.00	4,415,099.03	5.12
其中：账龄组合	86,360,159.55	94.91	4,537,435.55	5.25	83,743,298.38	97.04	4,415,099.03	5.27
关联方组合	4,630,093.99	5.09	-	-	2,557,092.88	2.96	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	90,990,253.54	100.00	4,537,435.55	4.99	86,300,391.26	100.00	4,415,099.03	5.12
								81,885,292.23

一应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	83,453,624.73	96.63	4,172,681.23	80,333,584.28	95.93	4,016,679.21

人民币元

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1-2 年	2,631,856.44	3.05	263,185.64	3,249,340.00	3.88	324,934.00
2-3 年	200,068.38	0.23	40,013.68	85,764.10	0.10	17,152.82
3-4 年	-	-	-	26,110.00	0.03	7,833.00
4-5 年	26,110.00	0.03	13,055.00	-	-	-
5 年以上	48,500.00	0.06	48,500.00	48,500.00	0.06	48,500.00
合计	86,360,159.55	100.00	4,537,435.55	83,743,298.38	100.00	4,415,099.03

—组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	备注
关联方组合	4,630,093.99	-	公司预计应收关联方款项的可回收性不存在重大风险，故对此应收款项不计提坏账准备
合计	4,630,093.99	-	

—本期计提坏账准备金额 122,336.52 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

—截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	16,267,062.21	0-2 年	17.88	818,857.17
第二名	非关联方	15,091,030.67	0-2 年	16.59	768,702.48
第三名	非关联方	9,385,897.44	1 年以内	10.32	469,294.87
第四名	非关联方	8,227,405.28	1 年以内	9.04	411,370.26
第五名	非关联方	7,382,131.58	1 年以内	8.11	369,106.58

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		56,353,527.18		61.93	2,837,331.36

2、其他应收款

类别	2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	740,977.40	100.00	139,863.03	18.88	601,114.37	100.00	76,499.33	0.24
其中：账龄组合	728,177.40	98.27	139,863.03	19.21	588,314.37	1.29	76,499.33	18.82
关联方组合	12,800.00	1.73	-	-	12,800.00	98.71	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	740,977.40	100.00	139,863.03	18.88	601,114.37	100.00	76,499.33	0.24

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				2014.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1 年以内	405,478.49	55.68	20,273.92	26.78	108,869.41	26.78	5,443.47	5.44
1-2 年	25,000.00	3.43	2,500.00	21.96	89,300.00	21.96	8,930.00	8.93

人民币元

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	坏账准备	金额
2-3 年	89,300.00	12.26	17,860.00	125,534.00
3-4 年	125,534.00	17.24	37,660.20	42,592.00
4-5 年	42,592.00	5.85	21,296.00	32,062.91
5 年以上	40,272.91	5.53	40,272.91	8,210.00
合计	728,177.40	100.00	139,863.03	406,568.32
				76,499.33

—组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	备注
关联方组合	12,800.00	-	公司预计应收关联方款项的可回收性不存在重大风险，故对此应收款项不计提坏账准备
合计	12,800.00	-	

—本期核销坏账准备金额如下：

项目	核销金额	核销原因
深圳航新贡享微机电有限公司	4,413.385.19	注销
合计	4,413.385.19	

—截至2015年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	203,171.00	1 年以内	27.42	10,158.55
第二名	非关联方	120,000.00	1-4 年	16.19	32,000.00
第三名	非关联方	66,088.61	1 年以内	8.92	3,304.43
第四名	非关联方	41,292.00	4-5 年	5.57	20,646.00

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	非关联方	40,000.00	3-4 年	5.40	12000
合计		470,551.61		63.50	78,108.98

3、长期股权投资

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	366,411,691.77	-	366,411,691.77	142,298,743.05	-	142,298,743.05
对其他公司投资	30,500,000.00	-	30,500,000.00	-	-	-
合计	396,911,691.77	-	396,911,691.77	142,298,743.05	-	142,298,743.05

一公司对子公司及其他公司投资明细项目列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加或收回投资	本期权益增加（减少）	期末余额
哈尔滨航卫航空科技有限公司	成本法	16,427,156.91	16,427,156.91	-	-	16,427,156.91
广州航新电子有限公司	成本法	234,432,874.35	67,429,374.35	167,003,500.00	-	234,432,874.35
上海航新航宇机械技术有限公司	成本法	84,992,733.79	27,730,933.79	57,261,800.00	-	84,992,733.79
天津航新航空科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
深圳航新贡享微机电有限公司	成本法	-	650,000.00	-650,000.00	-	-
航新航空服务有限公司	成本法	558,926.72	61,278.00	497,648.72	-	558,926.72
嘉兴硅谷天堂华彩投资管理合伙企业（有限合伙）	权益法	30,500,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00	-	30,500,000.00
合计		396,911,691.77	142,298,743.05	254,612,948.72	-	396,911,691.77

广州航空新科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准 备	本期计提减 值准备	现金红利
哈尔滨航卫航空科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
广州航新电子有限公司	100.00	100.00	-	-	-	11,620,071.88
上海航新航宇机械技术有限公司	100.00	100.00	-	-	-	2,148,483.50
天津航新航空科技有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳航新贡享微机电有限公司	-	-	-	-	-	-
航新航空服务有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
嘉兴硅谷天堂华彩投资管理合伙企业(有 限合伙)	33.33	33.33	-	-	-	-
合计				-	-	13,768,555.38

—深圳航新贡享微机电有限公司于2015年7月注销。

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,664,139.43	96,056,339.65	255,556,859.16	150,679,725.06
其他业务	8,993,376.28	4,210,491.18	6,323,455.07	1,694,909.35
合计	182,657,515.71	100,266,830.83	261,880,314.23	152,374,634.41

5. 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	13,768,555.38	12,943,386.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-650,000.00	-5,000,000.00
理财产品投资收益	290,815.88	
合计	13,409,371.26	7,943,386.99

一按成本法核算的长期股权投资收益明细如下:

被投资单位	2015 年度	2014 年度
上海航新航宇机械技术有限公司	2,148,483.50	2,191,385.43
广州航新电子有限公司	11,620,071.88	10,752,001.56
合 计	13,768,555.38	12,943,386.99

一处置长期股权投资产生的投资收益系公司于 2015 年 7 月处置控股子公司深圳航新贡享微机电有限公司所产生的损失。

十四、补充资料

一非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2015 年度	2014 年度
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	275,082.49	-97,660.49
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,102,154.52	11,283,522.66

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	131,753.35	- 569,028.75
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	638,541.91	99,205.49
小计	12,147,532.27	10,716,038.91
减：非经常性损益相应的所得税	1,831,269.09	1,605,114.66

广州航新航空科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	10,316,263.18	9,110,924.25
归属于母公司普通股股东的净利润	72,203,407.76	80,438,677.35
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	61,887,144.58	71,327,753.10

——净资产收益率和每股收益

——计算结果：

	2015 年度		
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
报告期利润			
归属于公司普通股股东的净利润	10.32	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.84	0.41	0.41

	2014 年度		
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
报告期利润			
归属于公司普通股股东的净利润	19.30	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.11	0.72	0.72



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

注册号 440101000247385

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

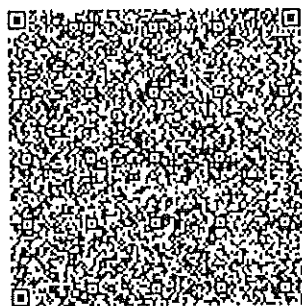
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

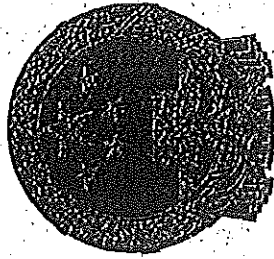
合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关





会计师事务所 执业证书

名 称：广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

主任会计师：

蒋洪峰

办 公 场 所：

广州市越秀区东风东路 555

1001-1008 房

组 织 形 式：

特殊普通合伙

会计师事务所编号：

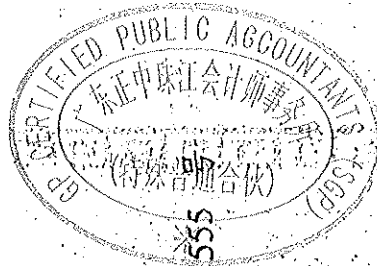
44010079

注册资本(出资额)：

1044 万元

批准设立文号：粤财会[2013]45 号

批准设立日期：2013 年 10 月

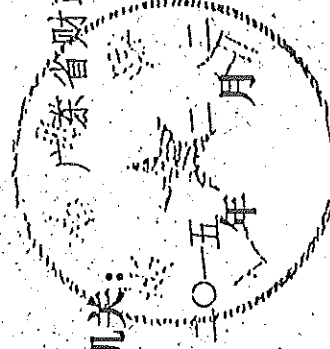


证书序号：NO. 020719

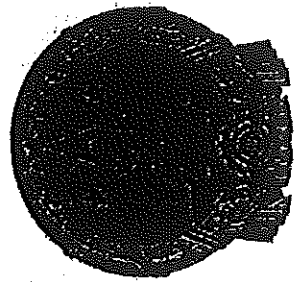
说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广东省财政厅



中华人民共和国财政部制

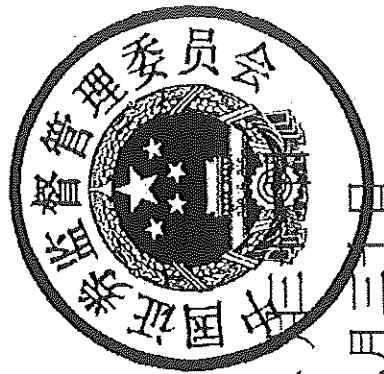
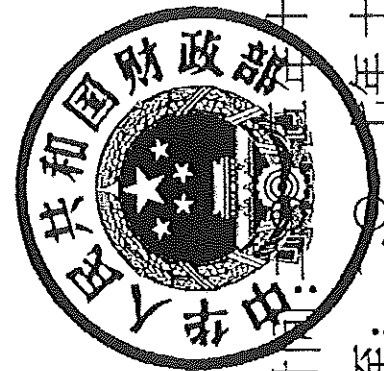


证书序号:000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰

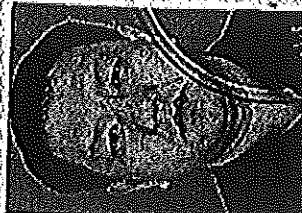


证书号: 56

发证时间: 二〇〇七年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十一日

姓名: 王韶华
 Full name: 王韶华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-12-17
 Date of birth: 1968-12-17
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320103196812172032
 Identity card No.: 320103196812172032



证书编号: 440100010013
 No. of Certificate: 440100010013
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 一九九五年六月七日
 Date of Issuance: 1995/6/7
 2011年4月30日换发

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2013年05月



月/年/日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年/月/日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 根据财会[2013]45号转制为
 转会计师事务所
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所
 CPAs

2013年11月28日
 年/月/日

姓名: 刘远坤
 Full name: 刘远坤
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1980-07-17
 Date of birth: 1980-07-17
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证件号: 430221198007174134
 Identity card No.: 430221198007174134



证书编号: 440100790071
 No. of Certificate: 440100790071

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 08 日
 Date of Issuance: 2008 / 08 / 08

年度注册
 Annual Registration
 1 CPA
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



(特殊普通合伙) 注册会计师工作单位变更事项登记
 (Special General Partnership) CPA Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

广东省注册会计师协会
 Guangdong Institute of CPAs
 年度注册
 Annual Registration
 2011 年 11 月 14 日

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

年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号文

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)



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

年 月 日
 / /