

中航光电科技股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-123



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审 计 报 告

XYZH/2018XAA40082

中航光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中航光电科技股份有限公司（以下简称中航光电公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航光电公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中航光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、43 所述 2017 年度中航光电公司营业收入为 6,361,813,149.33 元，其中电子连接器收入为 6,286,766,745.34 元，占营业收入总额的比重为 98.82%。 营业收入是中航光电公司经营和考核的关键业绩指标，且存在较高的固有风险，因此我们将中航光电公司营业收入的确认确定为关键审计事项。	我们针对营业收入的确认上述关键审计事项执行的主要程序包括： （1）了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性； （2）复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用； （3）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （4）获取与客户签署的合同、本期完成的销售清单，核对至营业收入确认相关数据；分析客户销售的合理性和真实性； （5）获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致； （6）获取与客户的交易记录，通过查询客户的收货、结算记录、向客户询证访谈交易额等方式确认营业收入的真实性。 （7）从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全； （8）进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

2. 商誉减值的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、16 所述，截至 2017 年 12 月 31 日中航光电公司商誉余额为 69,121,895.47 元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设。因此我们将中航光电公司商誉的减值确定为关键审计事项。	我们针对商誉减值上述关键审计事项执行的主要程序包括： （1）了解并测试了中航光电公司对商誉减值评估的内部控制设计和运行的有效性； （2）评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性； （3）我们分析管理层对中航光电商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性。 （4）我们与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。
3. 重大诉讼事项的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务附注十三、或有事项所述，子公司中航富士达科技股份有限公司（以下简称中航富士达公司）于 2017 年 12 月 29 日收到陕西省高级人民法院送达的美国加州北部地区荷西分院于 2016 年 6 月 2 日做出的《准许原告缺席判决动议的指令及本案的判决书》，要求中航富士达公司支付赔偿金、判决前利息、律师费等合计 76,877,889.41 美元，占 2017 年 12 月 31 日中航光电公司资产总额 5.01%，该诉讼事项尚待得到中国法院的最终判决，因此我们将中航富士达公司重大诉讼事项的确认确定为关键审计事项。	我们针对重大诉讼的确认上述关键审计事项执行的主要程序包括： （1）审阅以前年度与美国森那公司签署的销售管理协议及补充协议、合同终止协议；美国森那公司回复的邮件记录等； （2）审阅陕西省高级人民法院的送达文件及诉讼文件，以及美国森那公司的相关诉状文件、判决文件； （3）审阅中航富士达公司向西安中院期间的诉讼状、法律代理意见书、民事裁定书等；中航富士达公司与森那公司纠纷案的专家意见书。 （4）向经办律师询证征询律师的专业法律意见。

四、 其他信息

中航光电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中航光电公司2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中航光电公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中航光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中航光电公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年三月十五日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,648,148,224.85	1,403,853,141.06
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	六、2	1,786,039,410.72	1,627,602,905.29
应收账款	六、3	2,917,881,699.82	2,146,539,445.90
预付款项	六、4	55,143,833.49	61,978,423.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	4,961,853.08	3,596,765.61
应收股利			
其他应收款	六、6	38,921,339.46	30,786,010.55
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,337,641,498.31	1,278,167,609.44
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	六、8	37,111,719.73	18,670,137.72
流动资产合计		7,825,849,579.46	6,571,194,438.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	6,120,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	99,591,342.23	88,783,509.05
投资性房地产	六、11	505,030.47	531,719.35
固定资产	六、12	1,413,737,606.09	1,392,924,785.89
在建工程	六、13	280,210,045.27	114,391,477.64
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	六、14	205,457,623.37	223,932,707.85
开发支出			
商誉	六、15	69,121,895.47	69,187,760.82
长期待摊费用	六、16	10,047,847.44	8,238,931.61
递延所得税资产	六、17	54,303,734.51	40,691,724.67
其他非流动资产	六、18	65,238,693.95	
非流动资产合计		2,204,333,818.80	1,938,682,616.88
资产总计		10,030,183,398.26	8,509,877,055.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、20	530,892,495.70	464,000,000.00
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	六、21	1,178,160,094.48	879,483,308.38
应付账款	六、22	1,611,132,025.24	1,357,836,646.20
预收款项	六、23	65,357,597.21	62,885,650.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、24	71,556,551.73	69,188,120.36
应交税费	六、25	76,522,930.12	81,295,411.29
应付利息	六、26	25,885,076.91	25,915,051.36
应付股利	六、27	97,485.41	97,485.41
其他应付款	六、28	220,494,347.54	79,432,328.43
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	六、29	500,000,000.00	38,486,442.61
其他流动负债	六、30		
流动负债合计		4,280,098,604.34	3,058,620,444.76
非流动负债：			
长期借款	六、30	180,691,700.00	180,691,700.00
应付债券	六、31		500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、32	4,230,207.64	4,593,988.22
长期应付职工薪酬	六、33	2,107,075.67	2,867,951.77
专项应付款	六、34	-13,593,886.75	-5,903,373.44
预计负债			
递延收益	六、35	132,475,423.64	140,700,132.84
递延所得税负债	六、17	15,972,381.05	15,948,874.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		321,882,901.25	838,899,273.88
负 债 合 计		4,601,981,505.59	3,897,519,718.64
股东权益：			
股本	六、36	790,977,309.00	602,514,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	972,962,014.91	980,603,161.35
减：库存股	六、38	166,551,228.00	
其他综合收益	六、39	52,304.16	116,444.48
专项储备	六、40	18,149,342.69	14,374,239.74
盈余公积	六、41	822,305,949.24	652,010,032.02
一般风险准备			
未分配利润	六、42	2,451,679,604.87	1,857,471,975.58
归属于母公司股东权益合计		4,889,575,296.87	4,107,090,737.17
少数股东权益		538,626,595.80	505,266,600.05
股东权益合计		5,428,201,892.67	4,612,357,337.22
负债和股东权益总计		10,030,183,398.26	8,509,877,055.86

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

2017年12月31日

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,368,420,235.30	1,140,667,475.40
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		1,559,631,827.38	1,457,939,904.70
应收账款	十七、1	2,113,499,447.95	1,500,082,424.14
预付款项		32,679,162.76	33,839,392.77
应收利息		4,961,853.08	3,596,765.61
应收股利			
其他应收款	十七、2	17,756,871.96	14,951,383.11
存货		885,977,426.98	847,203,733.28
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		123,828,223.13	76,129,567.18
流动资产合计		6,106,755,048.54	5,074,410,646.19
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	十七、3	670,773,028.97	643,512,026.95
投资性房地产			
固定资产		894,133,767.74	894,648,682.83
在建工程		271,251,106.58	88,416,882.72
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		112,957,307.07	113,713,833.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,027,732.70	76,997.38
递延所得税资产		32,325,045.47	26,414,527.39
其他非流动资产		39,785,313.99	
非流动资产合计		2,023,253,302.52	1,766,782,951.12
资 产 总 计		8,130,008,351.06	6,841,193,597.31

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）

2017年12月31日

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	183,000,000.00
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		969,939,602.88	767,948,072.60
应付账款		1,162,257,011.66	969,120,818.39
预收款项		47,447,030.49	53,212,724.33
应付职工薪酬		39,061,273.44	34,421,901.38
应交税费		59,920,796.42	64,272,936.71
应付利息		23,954,968.28	24,005,724.90
应付股利			
其他应付款		194,737,317.38	71,299,852.52
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	13,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,197,318,000.55	2,180,282,030.83
非流动负债：			
长期借款		68,191,700.00	68,191,700.00
应付债券			500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,230,207.64	4,593,988.22
长期应付职工薪酬		2,107,075.67	2,867,951.77
专项应付款		-16,370,039.46	-21,774,467.23
预计负债			
递延收益		57,539,184.43	62,323,620.04
递延所得税负债		9,338,493.76	7,076,771.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,036,622.04	623,279,564.39
负 债 合 计		3,322,354,622.59	2,803,561,595.22
股东权益：			
股本		790,977,309.00	602,514,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		985,140,864.98	988,017,935.16
减：库存股		166,551,228.00	
其他综合收益			
专项储备		15,524,291.01	11,476,898.23
盈余公积		822,305,949.24	652,010,032.02
未分配利润		2,360,256,542.24	1,783,612,252.68
股东权益合计		4,807,653,728.47	4,037,632,002.09
负债和股东权益总计		8,130,008,351.06	6,841,193,597.31

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

2017年度

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		6,361,813,149.33	5,854,802,051.16
其中：营业收入	六、43	6,361,813,149.33	5,854,802,051.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,476,398,934.66	5,043,810,780.80
其中：营业成本	六、43	4,132,839,616.31	3,878,878,739.28
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			
税金及附加	六、44	34,063,421.34	28,952,518.33
销售费用	六、45	298,615,605.06	282,036,429.40
管理费用	六、46	855,783,850.35	779,796,011.74
财务费用	六、47	79,849,089.46	23,166,872.66
资产减值损失	六、48	75,247,352.14	50,980,209.39
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）	六、49	34,356,709.74	28,446,824.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,531,549.92	28,446,824.06
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置损益		-	
其他收益	六、50	48,561,901.13	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		968,332,825.54	839,438,094.42
加：营业外收入	六、51	13,767,650.41	54,710,772.46
其中：非流动资产处置利得		543,235.37	410,794.79
减：营业外支出	六、52	5,708,458.23	4,517,860.69
其中：非流动资产处置损失		1,902,281.60	1,262,634.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		976,392,017.72	889,631,006.19
减：所得税费用	六、53	110,018,763.62	113,142,020.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		866,373,254.10	776,488,985.52
归属于母公司股东的净利润		825,350,754.91	733,765,932.95
少数股东损益		41,022,499.19	42,723,052.57
持续经营损益		866,373,254.10	776,488,985.52
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额		-64,140.32	79,683.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-64,140.32	43,008.86
（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		-64,140.32	43,008.86
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		-64,140.32	43,008.86
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			36,674.32
七、综合收益总额		866,309,113.78	776,568,668.70
归属于母公司股东的综合收益总额		825,286,614.59	733,808,941.81
归属于少数股东的综合收益总额		41,022,499.19	42,759,726.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.05	0.94
（二）稀释每股收益		1.05	0.94

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

2017年度

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	4,826,386,870.73	4,420,638,972.14
减：营业成本	十七、4	3,104,459,653.13	2,951,603,666.18
税金及附加		22,354,408.00	17,777,258.19
销售费用		192,326,014.26	157,919,871.75
管理费用		618,122,017.76	532,054,970.34
财务费用		52,691,133.21	5,583,263.22
资产减值损失		23,873,659.56	33,065,853.60
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）	十七、5	47,422,764.44	50,283,577.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,319,722.09	28,205,120.13
资产处置损益			
其他收益		38,367,704.84	
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		898,350,454.09	772,917,666.54
加：营业外收入		12,224,562.58	41,302,032.20
其中：非流动资产处置利得		161,117.54	140,066.76
减：营业外支出		3,403,498.81	2,703,861.32
其中：非流动资产处置损失		271,974.91	386,228.65
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		907,171,517.86	811,515,837.42
减：所得税费用		99,384,102.68	95,828,269.78
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		807,787,415.18	715,687,567.64
持续经营损益		807,787,415.18	715,687,567.64
终止经营损益			
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		807,787,415.18	715,687,567.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		5,146,025,904.50	4,772,272,706.23
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			
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		5,363,576.18	2,979,701.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	84,933,536.07	63,994,314.96
经营活动现金流入小计		5,236,323,016.75	4,839,246,722.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,734,102,514.54	2,772,520,907.93
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		1,390,141,522.22	1,258,466,991.00
支付的各项税费		309,884,555.66	255,637,203.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	322,103,073.34	321,621,476.27
经营活动现金流出小计		4,756,231,665.76	4,608,246,578.61
经营活动产生的现金流量净额		480,091,350.99	231,000,143.86
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		10,509,216.74	9,683,021.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		998,022.94	1,120,878.27
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	六、54	428,109.32	751,868.13
投资活动现金流入小计		11,935,349.00	11,555,767.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,862,785.78	247,955,372.79
投资支付的现金		2,657,610.00	1,640,269.87
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	六、54	4,602,990.01	2,783,221.09
投资活动现金流出小计		299,123,385.79	252,378,863.75
投资活动产生的现金流量净额		-287,188,036.79	-240,823,096.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		175,913,468.00	15,894,902.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,980,000.00	15,894,902.00
取得借款所收到的现金		545,712,019.64	697,695,668.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	6,010,575.66	79,246,817.00
筹资活动现金流入小计		727,636,063.30	792,837,387.42
偿还债务所支付的现金		517,159,523.94	659,422,373.58
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		146,476,236.15	139,461,860.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,503,481.96	19,902,117.07
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	1,997,186.06	1,254,260.83
筹资活动现金流出小计		665,632,946.15	800,138,494.98
筹资活动产生的现金流量净额		62,003,117.15	-7,301,107.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,757,116.75	23,146,409.21
五、现金及现金等价物净增加额	六、54	228,149,314.60	6,022,349.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、54	1,372,177,381.95	1,366,155,032.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	1,600,326,696.55	1,372,177,381.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		3,906,998,770.24	3,540,663,702.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,570,911.21	43,099,155.78
经营活动现金流入小计		3,959,569,681.45	3,583,762,858.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,187,477,256.11	2,255,873,012.91
支付给职工以及为职工支付的现金		950,295,280.42	849,671,487.08
支付的各项税费		235,032,356.21	173,433,175.97
支付其他与经营活动有关的现金		156,523,955.06	132,664,101.98
经营活动现金流出小计		3,529,328,847.80	3,411,641,777.94
经营活动产生的现金流量净额		430,240,833.65	172,121,080.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,101,179.54	24,274,983.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		130,554.04	213,759.15
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		3,112,553.50	1,064,755.31
投资活动现金流入小计		83,344,287.08	45,553,498.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		244,044,069.56	189,402,172.89
投资支付的现金		12,750,000.00	101,569,331.41
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		83,531,890.06	2,783,221.09
投资活动现金流出小计		340,325,959.62	293,754,725.39
投资活动产生的现金流量净额		-256,981,672.54	-248,201,226.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		167,933,468.00	
取得借款收到的现金		204,000,000.00	391,191,700.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,410,575.66	64,286,817.00
筹资活动现金流入小计		376,344,043.66	455,478,517.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	333,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,565,611.98	95,219,392.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1,997,186.06	1,070,936.23
筹资活动现金流出小计		299,562,798.04	429,290,328.33
筹资活动产生的现金流量净额		76,781,245.62	26,188,188.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,276,920.10	22,433,305.74
五、现金及现金等价物净增加额		223,763,486.63	-27,458,651.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,140,667,475.40	1,168,126,127.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,364,430,962.03	1,140,667,475.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	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		股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	602,514,884.00	-	-	-	980,603,161.35	-	116,444.48	14,374,239.74	652,010,032.02	-	1,857,471,975.58	505,266,600.05	4,612,357,337.22
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、本年初余额	602,514,884.00	-	-	-	980,603,161.35	-	116,444.48	14,374,239.74	652,010,032.02	-	1,857,471,975.58	505,266,600.05	4,612,357,337.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	188,462,425.00	-	-	-	-7,641,146.44	166,551,228.00	-64,140.32	3,775,102.95	170,295,917.22	-	594,207,629.29	33,359,995.75	815,844,555.45
（一）综合收益总额							-64,140.32				825,350,754.91	40,971,088.18	866,257,702.77
（二）股东投入和减少资本	5,920,800.00	-	-	-	174,900,478.56	166,551,228.00	-	-	-	-	-	16,197,201.10	30,467,251.66
1. 股东投入普通股	-											7,980,000.00	7,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额	5,920,800.00				179,354,503.38	166,551,228.00							18,724,075.38
4. 其他					-4,454,024.82							8,217,201.10	3,763,176.28
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	170,295,917.22	-	-231,143,125.62	-23,647,483.58	-84,494,691.98
1. 提取盈余公积									170,295,917.22		-170,295,917.22		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-60,847,208.40	-23,647,483.58	-84,494,691.98
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	182,541,625.00	-	-	-	-182,541,625.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	182,541,625.00				-182,541,625.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,775,102.95	-	-	-	-160,809.95	3,614,293.00
1. 本年提取								10,463,248.02				1,354,183.38	11,817,431.40
2. 本年使用								-6,688,145.07				-1,514,993.33	-8,203,138.40
（六）其他													-
四、本年年末余额	790,977,309.00	-	-	-	972,962,014.91	166,551,228.00	52,304.16	18,149,342.69	822,305,949.24	-	2,451,679,604.87	538,626,595.80	5,428,201,892.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东 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、上年年末余额	602,514,884.00				949,112,919.40		73,435.62	9,797,198.84	512,976,278.04		1,322,991,285.01	460,548,020.11	3,858,014,021.02
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、本年年初余额	602,514,884.00	-	-	-	949,112,919.40	-	73,435.62	9,797,198.84	512,976,278.04	-	1,322,991,285.01	460,548,020.11	3,858,014,021.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	31,490,241.95	-	43,008.86	4,577,040.90	139,033,753.98	-	534,480,690.57	44,718,579.94	754,343,316.20
（一）综合收益总额							43,008.86				733,765,932.95	42,759,726.89	776,568,668.70
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	31,490,241.95	-	-	-	-	-	-	21,383,677.05	52,873,919.00
1. 股东投入普通股												14,883,677.05	14,883,677.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					31,490,241.95							6,500,000.00	37,990,241.95
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	139,033,753.98	-	-199,285,242.38	-19,902,117.07	-80,153,605.47
1. 提取盈余公积									139,033,753.98		-139,033,753.98		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-60,251,488.40	-19,902,117.07	-80,153,605.47
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	4,577,040.90	-	-	-	477,293.07	5,054,333.97
1. 本年提取								9,340,061.09				1,223,071.33	10,563,132.42
2. 本年使用								-4,763,020.19				-745,778.26	-5,508,798.45
（六）其他													-
四、本年年末余额	602,514,884.00	-	-	-	980,603,161.35	-	116,444.48	14,374,239.74	652,010,032.02	-	1,857,471,975.58	505,266,600.05	4,612,357,337.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	602,514,884.00	-	-	-	988,017,935.16	-	-	11,476,898.23	652,010,032.02	1,783,612,252.68	4,037,632,002.09
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	602,514,884.00	-	-	-	988,017,935.16	-	-	11,476,898.23	652,010,032.02	1,783,612,252.68	4,037,632,002.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	188,462,425.00	-	-	-	-2,877,070.18	166,551,228.00	-	4,047,392.78	170,295,917.22	576,644,289.56	770,021,726.38
（一）综合收益总额										807,787,415.18	807,787,415.18
（二）股东投入和减少资本	5,920,800.00	-	-	-	179,664,554.82	166,551,228.00	-	-	-	-	19,034,126.82
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额	5,920,800.00				179,354,503.38	166,551,228.00					18,724,075.38
4. 其他					310,051.44						310,051.44
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	170,295,917.22	-231,143,125.62	-60,847,208.40
1. 提取盈余公积									170,295,917.22	-170,295,917.22	-
2. 对股东的分配										-60,847,208.40	-60,847,208.40
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	182,541,625.00	-	-	-	-182,541,625.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	182,541,625.00				-182,541,625.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	4,047,392.78	-	-	4,047,392.78
1. 本年提取								8,170,290.60			8,170,290.60
2. 本年使用								-4,122,897.82			-4,122,897.82
（六）其他											-
四、本年年末余额	790,977,309.00	-	-	-	985,140,864.98	166,551,228.00	-	15,524,291.01	822,305,949.24	2,360,256,542.24	4,807,653,728.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中航光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	602,514,884.00				957,538,918.16			7,708,029.04	512,976,278.04	1,267,209,927.42	3,347,948,036.66
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	602,514,884.00	-	-	-	957,538,918.16	-	-	7,708,029.04	512,976,278.04	1,267,209,927.42	3,347,948,036.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	30,479,017.00	-	-	3,768,869.19	139,033,753.98	516,402,325.26	689,683,965.43
（一）综合收益总额										715,687,567.64	715,687,567.64
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	30,479,017.00	-	-	-	-	-	30,479,017.00
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					30,479,017.00						30,479,017.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	139,033,753.98	-199,285,242.38	-60,251,488.40
1. 提取盈余公积									139,033,753.98	-139,033,753.98	-
2. 对股东的分配										-60,251,488.40	-60,251,488.40
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,768,869.19	-	-	3,768,869.19
1. 本年提取								7,269,107.82			7,269,107.82
2. 本年使用								-3,500,238.63			-3,500,238.63
（六）其他											-
四、本年年末余额	602,514,884.00	-	-	-	988,017,935.16	-	-	11,476,898.23	652,010,032.02	1,783,612,252.68	4,037,632,002.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中航光电科技股份有限公司 2017 年合并财务报表附注

一、 公司的基本情况

中航光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“中航光电”,包括子公司时简称“本集团”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会[2002]959 号文《关于同意设立中航光电科技股份有限公司的批复》批准,由中国航空工业第一集团公司(以下简称“中国一航”)作为主发起人,以其所属单位洛阳航空电器厂(以下简称“洛航厂”)经评估并报财政部备案的与电连接器系列、光纤连接器及光无源器件系列产品等相关的经营性净资产作为出资,联合河南省经济技术开发公司(现河南投资集团有限公司)、洛阳市经济投资有限公司(现洛阳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。注册地址为河南省洛阳市,总部住所:中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区周山路 10 号;法定代表人:郭泽义;中国航空科技工业股份有限公司为公司的母公司,中国航空工业集团有限公司为公司最终控制方。

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

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股,故公司总股本由 608,472,084 股增加至 791,013,709 股。2017 年 8 月 29 日公司董事会决议回购限制性股权 36,400 股,并变更注册资本为 790,977,309 元。2017 年 12 月 13 日,公司完成营业执照工商信息变更登记,换取新的营业执照,注册资本为 790,977,309 元。

中航光电及子公司主要从事光电元器件及电子信息产品的生产销售。中航光电经营范围为: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进出口业务,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”。(以上范围凡需前置审批或国家有相关规定的,凭许可证或有关批准文件经营)。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括的二级子公司沈阳兴华航空电器有限责任公司、中航富士达科技股份有限公司、中航光电(洛阳)有限责任公司、深圳市翔通光电技术有限公司、中航精密电子(深圳)有限公司、泰兴航空光电技术有限公司;三级子公司沈阳兴华华亿轨道交通电器有限公司、西安富士达线缆有限公司、西安泰斯特检测技术有限公司、富士达科技(香港)有限公司、西安富士达微波技术有限公司、东莞市翔通光电技术有限公司、深圳翔通医疗器械有限责任公司、沈阳兴华航空科技有限公司、陕西四菱电子有限责任公司等 15 家公司。与上年相比,本年因公司清算及丧失控制权减少沈阳兴华航空科技有限公司及陕西四菱电子有限责任公司等两家公司。

本公司的分公司包括中航光电科技股份有限公司合肥分公司、东莞分公司、深圳分公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制;同时按照证监会《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)》规定,列报和披露了报告期财务报表相关财务信息。

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以一年(12 个月)作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额, 分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时, 对上年财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 编制合并报表时, 视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整, 在编制比较报表时, 以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限, 将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中, 并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算, 本集团在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与本集团和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司, 经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 编制合并报表时, 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; 与其相关的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, 在购买日所属当期转为投资损益, 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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币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, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具, 才可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: 该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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; 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融工具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; 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆; 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定金融资产, 采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利, 确认为投资收益; 处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益, 同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失, 均计入当期损益。

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。采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失, 均计入当期损益。

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017年01月01日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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,与因转移而收到的对价及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,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输

入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币100万元。

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A: 信用风险特征组合的确定依据

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

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

B: 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项

坏账准备的转回

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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、周转材料等。

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。

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。

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和专用工装的摊销方法其在取得时按实际成本计价, 领用时按一次摊销法摊销。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

14. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，本集团截至 2016 年 12 月 31 日确认的投资性房地产指已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

折旧采用年限平均法计提，其使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17

15. 固定资产

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

固定资产确认条件：

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

各类固定资产的折旧方法：

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

该项资产的其他支出。固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。固定资产的折旧采用年限平均法计提, 各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

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

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

融资租入固定资产的认定依据及计价方法:

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧, 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

其他说明:

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

16. 在建工程

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

17. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,按照下列方法确定:

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用,减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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。

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

各类无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命（年）
土地使用权	42-51
商标权	3.25
专利权	3-5
软件	3-10
客户资源、销售渠道	8

年末，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。

研究与开发支出

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

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

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

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。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

19. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

本集团的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年和以后各期负担的、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净额列示。

21. 职工薪酬

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

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

离职后福利(设定提存计划):本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

22. 预计负债

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

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

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

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

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

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

1) 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,确认为收入的实现。销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外;合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

本集团民品收入确认原则主要有两种:

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

本集团军品生产完成后,经检验合格后发运给客户,经对账确认后确认收入。

2) 提供劳务收入

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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

3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

4) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的: 商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

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

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

27. 租赁

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

作为经营租赁承租人: 经营租赁的租金支出, 在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益, 或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人：融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 安全生产费

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

31. 重大会计判断及会计估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披

露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

在应用本集团会计政策过程中,管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断:

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

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

(7) 内部退养福利及补充退休福利

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

(8) 租赁的归类

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

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(10) 商誉减值

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

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部于 2017 年 4 月 28 日印发了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业执行。本次会计政策将修改财务报表列报，单独列报持有待售资产、持有待售负债。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上增加列报“资产处置收益”项目，计入资产处置收益的非流动资产处置损益在该项目中反映。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的资产处置收益采用追溯调整法处理。该变更对公司净利润、所有者权益、现金流量等财务状况及经营成果无重大影响。

根据财政部于 2017 年 5 月 10 日修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号），修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业执行。本次会计政策将修改财务报表列报，与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上增加列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。该变更对公司净利润、所有者权益、现金流量等财务状况及经营成果无重大影响。

除上述所述事项外，本公司无其他重大会计政策变更影响。

(2) 重要会计政策变更：无。

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	(一般纳税人)应税收入按 17%的税率计算销项税 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 (小规模纳税人)按应税收入的 3%计缴增值税	0、6%、11%、17%
营业税	自 2016 年 5 月 1 日起, 本集团租赁业务收入的 5%由计缴营业税改为计缴增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	10%-25%
城市维护建设税	缴纳的增值税和营业税	7%
教育费附加	缴纳的增值税和营业税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税和营业税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
中航光电科技股份有限公司	15%
中航光电(洛阳)有限责任公司	10%
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	15%
中航富士达科技股份有限公司	15%
陕西四菱电子有限责任公司	15%
西安富士达线缆有限公司	15%
西安富士达微波技术有限公司	15%
西安泰斯特检测技术有限公司	所得额减按 50%计入应纳税所得额, 减按 20%的税率缴纳企业所得税。
富士达科技(香港)有限公司	16.50%
深圳市翔通光电技术有限公司	15%
泰兴航空光电技术有限公司	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, 本集团生产的军工产品免征增值税。

(2) 企业所得税

本公司注册地在洛阳高新技术开发区, 根据财政部和国家税务总局财税字[1994]001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》和 2008 年河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫科[2008]175 号“关于认定河南省 2008 年度第一批高新技术企业的通知”, 本公司首次取得 GR200841000041 号高新技术企业证书, 自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。2017 年 12 月 1 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 GR201741000802 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。

本集团之子公司中航光电(洛阳)有限责任公司, 2017 年 6 月 6 日, 财政部、国家税务总局公布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号), 自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

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

本集团之子公司沈阳兴华华亿轨道交通电器有限公司(以下简称“华亿轨道”)根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局于 2015 年 10 月 26 日联合颁发的编号为 GR201521000158 的高新技术企业证书, 自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率。

本集团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 2017 年 10 月 18 日联合颁发的编号为 GR201761000316 的高新技术企业证书, 自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率, 本年度适用税率为 15%。

本集团之子公司陕西三菱电子有限责任公司根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局于 2016 年 12 月 27 日联合颁发的编号为 GR201661000306 的高新技术企业证书, 自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率, 本年度适用税率为 15%。

本集团之子公司西安富士达线缆有限公司根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局于 2017 年 10 月 18 日联合颁发的编号为

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

GF201761000243 的高新技术企业证书,自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率,本年度适用税率为 15%。

本集团之子公司西安富士达微波技术有限公司,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 2016 年 12 月 27 日联合颁发的编号为 GR201661000136 的高新技术企业证书,自发证之日起三年内适用 15%的企业所得税税率,本年度适用税率为 15%。

本集团之子公司西安泰斯特检测技术有限公司,2017 年 6 月 6 日,财政部、国税总局公布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号),自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

本集团之子公司深圳市翔通光电技术有限公司(以下简称“深圳翔通”)于 2011 年 10 月 31 日首次取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的“高新技术企业证书(证书编号 GF201144200204)”被认定为高新技术企业,有效期限为 3 年。2017 年 8 月 17 日,公司通过复审取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的“高新技术企业证书(证书编号 GR201744201539)”被认定为高新技术企业,有效期限为 3 年。故依据《中华人民共和国企业所得税法》,深圳翔通公司适用企业所得税税率为 15%。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《关于研究开发费税前加计扣除有关政策问题的通知》公司按技术开发费实际发生额加计 50%,抵扣当年度的应纳税所得额。

本集团之子公司东莞市翔通光电技术有限公司(以下简称“东莞翔通”)于 2017 年 1 月 16 日取得由广东省科学技术厅核发的‘高新技术企业证书(证书编号 GF201644004639)’被认定为高新技术企业,自 2016 年 1 月 1 日起三年内适用 15%的企业所得税税率,本年度适用税率为 15%。

(3) 土地使用税

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

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

筑物用地和周围专属用地，及其相应的供水、供电、供暖、供煤、供油、专用公路、专用铁路等附属设施用地，按比例减征土地使用税。

(4) 房产税

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

(5) 印花税

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

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2017 年 1 月 1 日, “年末”系指 2017 年 12 月 31 日, “本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	290,766.10	86,990.53
银行存款	1,600,035,930.45	1,372,090,391.42
其他货币资金	47,821,528.30	31,675,759.11
合计	1,648,148,224.85	1,403,853,141.06
其中: 存放在境外的款项总额	3,408,244.58	3,289,824.68

注 1: 其他货币资金主要为:

(1) 银行承兑汇票保证金人民币 21,847,326.35 元 (2016 年: 人民币 13,426,605.07 元); (2) 信用证保证金人民币 3,989,273.27 元 (2016 年: 人民币 25.84 元); (3) 长期借款偿债准备金人民币 21,984,928.68 元 (2016 年: 人民币 18,249,128.20 元), 于 2019 年 10 月 26 日到期。

注 2: 其他货币资金人民币 47,821,528.30 元为使用权受限资金, 具体详见附注五、55。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	567,053,672.78	604,423,139.07
商业承兑汇票	1,218,985,737.94	1,023,179,766.22
合计	1,786,039,410.72	1,627,602,905.29

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	13,951,239.34
商业承兑汇票	0.00

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末已质押金额
合计	13,951,239.34

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	207,918,488.79	0.00
商业承兑汇票	51,880,753.65	0.00
合计	259,799,242.44	0.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11, 568, 825. 67	0. 37	11, 568, 825. 67	100. 00	0. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3, 101, 789, 842. 98	99. 60	183, 908, 143. 16	5. 93	2, 917, 881, 699. 82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	999, 206. 00	0. 03	999, 206. 00	100. 00	0. 00
合计	3, 114, 357, 874. 65	100. 00	196, 476, 174. 83	6. 31	2, 917, 881, 699. 82

续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1, 347, 509. 61	0. 06	1, 347, 509. 61	0. 00	0. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2, 294, 336, 170. 71	99. 90	147, 796, 724. 81	6. 44	2, 146, 539, 445. 90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	999, 206. 00	0. 04	999, 206. 00	0. 00	0. 00
合计	2, 296, 682, 886. 32	100. 00	150, 143, 440. 42	6. 54	2, 146, 539, 445. 90

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳兴华航空科技有限公司	10,299,559.80	10,299,559.80	100.00%	对方破产清算预计无法收回
SourcesEast, Senahm. Inc	1,269,265.87	1,269,265.87	100.00%	因质量纠纷对方拒付款
合计	11,568,825.67	11,568,825.67	—	—

(3) 信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,929,380,761.35	146,469,038.07	5.00	2,148,360,152.45	107,418,007.60	5.00
1-2 年	130,493,772.08	13,049,377.21	10.00	72,325,207.67	7,232,520.77	10.00
2-3 年	17,774,970.25	5,332,491.07	30.00	51,693,342.59	15,508,002.79	30.00
3-4 年	8,818,954.40	4,409,477.20	50.00	7,444,141.05	3,722,070.54	50.00
4-5 年	3,368,126.50	2,694,501.20	80.00	2,986,019.18	2,388,815.34	80.00
5 年以上	11,953,258.40	11,953,258.40	100.00	11,527,307.77	11,527,307.77	100.00
合计	3,101,789,842.98	183,908,143.16	—	2,294,336,170.71	147,796,724.81	—

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注: 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。

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	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	999, 206. 00	999, 206. 00	100. 00	对方处于停产状态
合计	999, 206. 00	999, 206. 00	—	—

(5) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	本年余额
应收账款坏账准备	150, 143, 440. 42	49, 133, 931. 04	0. 00	2, 801, 196. 63	196, 476, 174. 83

(6) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	443, 296. 78
其他 (注)	2, 357, 899. 85
合计	2, 801, 196. 63

注: 1) 陕西三菱公司资产负债表项目不纳入合并报表范围, 对本项目影响金额为 556, 072. 32 元;

2) 沈阳兴华航空科技有限公司不纳入合并报表范围, 对本项目影响金额为 1, 801, 827. 53 元

其中重要的应收账款实际核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西安三元达海天天线有限公司	应收货款	358, 943. 09	无法收回	内部审批	否
航天时代电子技术股份有限公司	应收货款	72, 000. 00	无法收回	内部审批	否
东莞迈特通讯科技有限公司	应收货款	7, 383. 60	无法收回	内部审批	否
吴晗凡谷电子技术股份有限公司	应收货款	4, 200. 00	无法收回	内部审批	否
中电科第二十研究所	应收货款	770. 09	无法收回	内部审批	否
合计	—	443, 296. 78	—	—	—

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 517,678,297.68 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 16.62%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 27,339,947.56 元。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

作为日常业务的一部分, 本公司和中航工业集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给财务公司。保理后, 本公司不再保留使用其的权利, 包括了将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。在该安排下, 本公司已将应收账款所有权上几乎所有风险和报酬转移给财务公司, 本公司终止确认该部分应收账款。于 2017 年 12 月 31 日, 本公司因保理业务转移并终止确认的应收账款的账面价值为人民币 21,685,017.00 元, 相关保理费用人民币 870,746.86 元一次性计入当期损益。

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

作为日常业务的一部分, 本公司和中航工业集团财务有限责任公司达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给财务公司。保理后, 本公司保留使用其的权利, 包括了将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。在该安排下, 本公司未将应收账款所有权上几乎所有风险和报酬转移给财务公司, 本公司未终止确认该部分应收账款。于 2017 年 12 月 31 日, 本公司因保理业务未转移或终止确认的应收账款的账面价值为人民币 144,777,481.8 元, 保理申请总额 130,000,000.00 元计入短期借款, 相关保理费用按期计入当期损益。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,278,237.47	92.99	58,111,156.73	93.76
1—2 年	2,866,963.42	5.20	2,453,932.30	3.96
2—3 年	998,632.60	1.81	1,413,334.38	2.28
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	55,143,833.49	100.00	61,978,423.41	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 22,321,504.07 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 40.48%。

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	4,961,853.08	3,596,765.61
合计	4,961,853.08	3,596,765.61

(2) 重要逾期利息

本公司不存在未收的重要逾期利息。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,966,014.53	29.79	17,966,014.53	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	41,588,154.73	68.95	2,666,815.27	6.41	38,921,339.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	761,895.36	1.26	761,895.36	100.00	0.00
合计	60,316,064.62	100.00	21,394,725.16	35.47	38,921,339.46

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,618,805.47	94.91	1,832,794.92	5.62	30,786,010.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,747,661.59	5.09	1,747,661.59	100.00	0.00
合计	34,366,467.06	100.00	3,580,456.51	10.42	30,786,010.55

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳兴华航空科技有限公司	17,966,014.53	17,966,014.53	100.00	破产清算预计无法收回
合计	17,966,014.53	17,966,014.53	—	—

(3) 信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	386,000.62	19,300.03	5.00	752,415.20	37,620.77	5.00
1-2 年	151,188.00	15,118.80	10.00	135,502.36	13,550.24	10.00
2-3 年	139,960.36	41,988.11	30.00			30.00
3-4 年	843,846.85	421,923.43	50.00	604,688.43	302,344.21	50.00
4-5 年	288,231.00	230,584.80	80.00	350,373.23	280,298.58	80.00
5 年以上	1,937,900.10	1,937,900.10	100.00	1,198,981.12	1,198,981.12	100.00
合计	3,747,126.93	2,666,815.27	—	3,041,960.34	1,832,794.92	—

② 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及保证金组合	30,826,193.08	0.00	0.00	29,576,845.13	0.00	0.00
预留改制费	7,014,834.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	37,841,027.80	0.00	—	29,576,845.13	0.00	—

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市安托山混凝土管桩有限公司	541,838.40	541,838.40	100.00	不再续租, 部分押金无法收回
沈阳航兴实业总公司	220,056.96	220,056.96	100.00	对方破产
合计	761,895.36	761,895.36	—	

(5) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	本年余额
其他应收款坏账准备	3,580,456.51	18,347,898.88	0.00	533,630.23	21,394,725.16

(6) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	533,630.23

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市北方永发实业有限公司	北方永发押金	223,938.23	预计无法收回	内部审批	否
深圳市恒明珠房地产开发有限公司	恒明珠科技园押金	289,692.00	预计无法收回	内部审批	否
西安市财政局	补贴款	20,000.00	预计无法收到	内部审批	否
合计	—	533,630.23	—	—	—

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及保证金	37,841,027.80	29,576,845.13

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	22,475,036.82	4,789,621.06
合计	60,316,064.62	34,366,466.19

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
沈阳兴华航空科技 有限公司	往来款	17,966,014.53	0-5 年以上	29.79	17,966,014.53
洛阳市新区建设农 民工工资保证金办 公室	预付定金, 押 金, 保证金	3,379,861.00	1 年以内	5.60	0.00
深圳市安托山混凝 土管桩有限公司	预付定金, 押 金, 保证金	1,613,658.12	1-2 年 4-5 年	2.68	541,838.40
深圳市鑫达亿通精 密电子有限公司	装卸费、运费	911,436.24	1-2 年	1.51	0.00
深圳市中展联合投 资发展有限公司	预付定金, 押 金, 保证金	716,250.00	1-2 年	1.19	0.00
合计	—	24,587,219.89	—	40.77	18,507,852.93

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	234,541,449.66	12,166,716.57	222,374,733.09
在产品	473,737,404.16	17,990,683.12	455,746,721.04
库存商品	705,306,573.53	47,184,907.61	658,121,665.92
周转材料	1,398,378.26	0.00	1,398,378.26
合计	1,414,983,805.61	77,342,307.30	1,337,641,498.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	174,641,062.88	14,921,910.81	159,719,152.07
在产品	457,769,958.01	19,222,205.10	438,547,752.91
库存商品	723,887,189.97	46,161,607.51	677,725,582.46
周转材料	2,175,122.00	0.00	2,175,122.00

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,358,473,332.86	80,305,723.42	1,278,167,609.44

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	14,921,910.81	0.00	0.00	2,755,194.24	0.00	12,166,716.57
在产品	19,222,205.10	0.00	0.00	1,231,521.98	0.00	17,990,683.12
库存商品	46,161,607.51	6,510,968.75	0.00	5,487,668.65	0.00	47,184,907.61
合计	80,305,723.42	6,510,968.75	0.00	9,474,384.87	0.00	77,342,307.30

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
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	已销售

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司存货年末余额不含有借款费用资本化得情况。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊房租	2,852,381.23	3,720,037.90
待摊采暖费	1,356,310.84	1,726,269.14
待抵扣增值税	31,446,704.68	13,223,830.68
预交企业所得税	1,441,506.98	0.00
待摊其他费用	14,816.00	0.00
合计	37,111,719.73	18,670,137.72

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	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	11,186,800.00	5,066,800.00	6,120,000.00	66,800.00	66,800.00	66,800.00
按成本计量的	11,186,800.00	5,066,800.00	6,120,000.00	66,800.00	66,800.00	66,800.00
合计	11,186,800.00	5,066,800.00	6,120,000.00	66,800.00	66,800.00	66,800.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

项目	年初	本年增加	本年减少	年末
原值	66,800.00	11,120,000.00	0.00	11,186,800.00
济南轻骑摩托车股份有限公司	66,800.00	0.00	0.00	66,800.00
陕西五菱电子有限责任公司	0.00	6,120,000.00	0.00	6,120,000.00
沈阳兴华航空科技有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
减值准备	66,800.00	5,000,000.00	0.00	5,066,800.00
济南轻骑摩托车股份有限公司	66,800.00	0.00	0.00	66,800.00
陕西五菱电子有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00
沈阳兴华航空科技有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
净值	0.00	-	-	6,120,000.00
济南轻骑摩托车股份有限公司	0.00	-	-	0.00
陕西五菱电子有限责任公司	0.00	-	-	6,120,000.00
沈阳兴华航空科技有限公司	0.00	-	-	0.00

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	66,800.00	66,800.00
本年计提	5,000,000.00	5,000,000.00
本年减少	0.00	0.00
年末已计提减值金额	5,066,800.00	5,066,800.00

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	96,944,250.15	0.00	96,944,250.15	86,133,744.80	0.00	86,133,744.80
对联营企业投资	2,647,092.08	0.00	2,647,092.08	2,649,764.25	0.00	2,649,764.25
合计	99,591,342.23	0.00	99,591,342.23	88,783,509.05	0.00	88,783,509.05

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	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	86,133,744.80			21,319,722.09			10,509,216.74			96,944,250.15	
二、联营企业											
西安创联电镀有限责任公司	2,622,560.32			211,827.83			214,500.00			2,647,092.08	
合计	88,783,509.05			21,531,549.92			10,723,716.74			99,591,342.23	

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	824,734.30	19,783.86	844,518.16
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	824,734.30	19,783.86	844,518.16
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	300,735.55	12,063.26	312,798.81
2. 本年增加金额	25,723.80	965.08	26,688.88
(1) 计提或摊销	25,723.80	965.08	26,688.88
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	326,459.35	13,028.34	339,487.69
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	498,274.95	6,755.52	505,030.47
2. 年初账面价值	523,998.75	7,720.60	531,719.35

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	1, 103, 837, 159. 65	665, 318, 085. 60	24, 285, 046. 82	55, 112, 836. 29	16, 360, 060. 60	314, 398, 784. 53	2, 179, 311, 973. 49
2. 本年增加金额	0. 00	126, 116, 653. 72	1, 881, 964. 59	12, 356, 225. 26	4, 013, 930. 27	26, 306, 324. 60	170, 675, 098. 44
(1) 购置	0. 00	50, 450, 673. 23	1, 881, 964. 59	6, 316, 785. 55	3, 020, 066. 49	18, 406, 478. 70	80, 075, 968. 56
(2) 在建工程转入	0. 00	75, 404, 034. 34	0. 00	3, 890, 905. 59	993, 863. 78	7, 899, 845. 90	88, 188, 649. 61
(3) 其他转入	0. 00	261, 946. 15	0. 00	2, 148, 534. 12	0. 00	0. 00	2, 410, 480. 27
3. 本年减少金额	0. 00	23, 212, 742. 65	3, 291, 301. 51	3, 596, 586. 41	2, 776, 903. 94	3, 417, 155. 34	36, 294, 689. 85
(1) 处置或报废	0. 00	19, 365, 488. 94	3, 123, 601. 99	3, 463, 474. 04	400, 593. 72	2, 702, 814. 44	29, 055, 973. 13
(2) 合并范围变化	0. 00	917, 903. 42	110, 218. 05	-16, 308. 76	144, 484. 32	0. 00	1, 156, 297. 03
(3) 其他变化	0. 00	2, 929, 350. 29	57, 481. 47	149, 421. 13	2, 231, 825. 90	714, 340. 90	6, 082, 419. 69
4. 年末余额	1, 103, 837, 159. 65	768, 221, 996. 67	22, 875, 709. 90	63, 872, 475. 14	17, 597, 086. 93	337, 287, 953. 79	2, 313, 692, 382. 08
二、累计折旧							
1. 年初余额	209, 580, 181. 04	376, 878, 107. 81	17, 142, 231. 59	32, 504, 100. 07	11, 280, 597. 34	138, 081, 696. 09	785, 466, 913. 94
2. 本年增加金额	45, 838, 892. 26	51, 527, 481. 63	2, 185, 153. 33	7, 792, 761. 17	1, 347, 531. 28	27, 212, 364. 71	135, 904, 184. 38
(1) 计提	45, 838, 892. 26	51, 527, 481. 63	2, 185, 153. 33	7, 212, 373. 91	1, 347, 531. 28	27, 212, 364. 71	135, 323, 797. 12
(2) 其他	0. 00	0. 00	0. 00	580, 387. 26	0. 00	0. 00	580, 387. 26
3. 本年减少金额	0. 00	14, 339, 292. 77	2, 915, 787. 94	1, 875, 155. 49	1, 197, 837. 50	1, 902, 788. 43	22, 230, 862. 13
(1) 处置或报废	0. 00	10, 847, 391. 02	2, 855, 273. 44	1, 829, 836. 94	343, 582. 92	1, 897, 526. 84	17, 773, 611. 16

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
（2）合并范围变化	0.00	781,252.63	9,549.48	-14,463.95	0.00	0.00	776,338.16
（3）其他变化	0.00	2,710,649.12	50,965.02	59,782.50	854,254.58	5,261.59	3,680,912.81
4. 年末余额	255,419,073.30	414,066,296.67	16,411,596.98	38,421,705.75	11,430,291.12	163,391,272.37	899,140,236.19
三、减值准备							
1. 年初余额	0.00	916,782.53	0.00	0.00	0.00	3,491.13	920,273.66
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	105,733.86	0.00	0.00	0.00	0.00	105,733.86
（1）处置或报废	0.00	105,733.86	0.00	0.00	0.00	0.00	105,733.86
4. 年末余额	0.00	811,048.67	0.00	0.00	0.00	3,491.13	814,539.80
四、账面价值							
1. 年末账面价值	848,418,086.35	353,344,651.33	6,464,112.92	25,450,769.39	6,166,795.81	173,893,190.29	1,413,737,606.09
2. 年初账面价值	894,256,978.61	287,523,195.26	7,142,815.23	22,608,736.22	5,079,463.26	176,313,597.31	1,392,924,785.89

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

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	1,039,355.21	0.00	2,086,525.13
合计	3,125,880.34	1,039,355.21	0.00	2,086,525.13

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	78,133,991.97	产权证正在办理中
房屋建筑物	1,007,055.59	简易房屋
合计	79,141,047.56	--

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
光电技术产业基地项目	1,788,639.79	0.00	1,788,639.79
新能源及电动车线缆总成产业化项目	11,569,289.73	0.00	11,569,289.73
飞机集成安装架产业和项目	2,421,972.85	0.00	2,421,972.85
中航光电新技术产业基地项目	208,131,121.99	0.00	208,131,121.99
国拨基建项目	133,176.82	0.00	133,176.82
自改造工程	21,823,066.90	0.00	21,823,066.90
自制设备	34,342,777.19	0.00	34,342,777.19
合计	280,210,045.27	0.00	280,210,045.27

续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
光电技术产业基地项目	7,592,965.15	0.00	7,592,965.15
新能源及电动车线缆总成产业化项目	27,997,732.21	0.00	27,997,732.21
飞机集成安装架产业和项目	11,122,096.04	0.00	11,122,096.04
中航光电新技术产业基地项目	4,186,392.30	0.00	4,186,392.30
国拨基建项目	16,379,689.83	0.00	16,379,689.83
自改造工程	21,870,839.30	0.00	21,870,839.30
自制设备	25,241,762.81	0.00	25,241,762.81
合计	114,391,477.64	0.00	114,391,477.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
光电技术产业基地项目	7,592,965.15	7,820,052.94	13,586,171.16	38,207.14	1,788,639.79
新能源及电动车线缆总成产业化项目	27,997,732.21	2,058,025.07	2,598,034.18	15,888,433.37	11,569,289.73
飞机集成安装架产业和项目	11,122,096.04	7,113,042.61	6,216,322.16	9,596,843.64	2,421,972.85
中航光电新技术产业基地项目	4,186,392.30	215,962,602.82	9,288,639.23	2,729,233.90	208,131,121.99
国拨基建项目	16,379,689.83	21,251,124.90	29,215,167.61	8,282,470.30	133,176.82
自改造工程	21,870,839.30	7,781,447.24	7,514,985.97	314,233.67	21,823,066.90
自制设备	25,241,762.81	29,432,564.64	19,769,329.30	562,220.96	34,342,777.19
合计	114,391,477.64	291,418,860.22	88,188,649.61	37,411,642.98	280,210,045.27

(续表)

工程名称	预算数 (单位:万元)	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: 本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
光电技术产业基地项目	85,000	100.00	已完工	43,805,573.05	0.00	0.00	自筹/募集资金/贷款
新能源及电动车线缆总成产业化项目	27,900	46.35	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹/募集资金
飞机集成安装架产	16,600	67.64	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹/募集资

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (单位:万元)	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: 本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
业和项目							金
中航光电新技术产 业基地项目	101,280	21.29	20.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
国拨基建项目	3,270	—	已完工	599,750.98	283,999.94	4.20	国拨及自筹
自改造工程	—	—	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
自制设备	—	—	已完工	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	234,050	—	—	44,405,324.03	283,999.94		

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	商标	客户资源销售渠道	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	173,144,826.25	49,658,031.09	88,390,216.70	8,172,900.00	19,302,200.00	338,668,174.04
2. 本年增加金额	44,339.62	7,275,907.59	0.00	0.00	0.00	7,320,247.21
(1) 购置	0.00	3,971,109.31	0.00	0.00	0.00	3,971,109.31
(2) 在建工程转入	44,339.62	3,304,798.28	0.00	0.00	0.00	3,349,137.90
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	173,189,165.87	56,933,938.68	88,390,216.70	8,172,900.00	19,302,200.00	345,988,421.25
二、累计摊销						
1. 年初余额	22,676,921.42	26,238,652.12	50,216,100.08	7,963,338.52	7,640,454.05	114,735,466.19
2. 本年增加金额	3,522,806.42	5,106,848.79	14,543,340.04	209,561.48	2,412,774.96	25,795,331.69
(1) 计提	3,522,806.42	5,106,848.79	14,543,340.04	209,561.48	2,412,774.96	25,795,331.69
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	26,199,727.84	31,345,500.91	64,759,440.12	8,172,900.00	10,053,229.01	140,530,797.88
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	商标	客户资源销售渠道	合计
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 年末账面价值	146,989,438.03	25,588,437.77	23,630,776.58	0.00	9,248,970.99	205,457,623.37
2. 年初账面价值	150,467,904.83	23,419,378.97	38,174,116.62	209,561.48	11,661,745.95	223,932,707.85

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
中航富士达科技股份有限公司	15,937,836.87	0.00	65,865.35	15,871,971.52
深圳市翔通光电技术有限公司	53,249,923.95	0.00	0.00	53,249,923.95
合计	69,187,760.82	0.00	65,865.35	69,121,895.47

说明: 本年度中航富士达科技股份有限公司商誉减少 65,865.35 元, 系本年丧失子公司陕西四菱电子有限责任公司股权, 减少中航富士达科技股份有限公司合并层面对陕西四菱电子有限责任公司的商誉 65,865.35 元。

(2) 商誉减值测试说明

① 采用未来现金流量折现方法的主要假设:

被投资单位管理层所采用的加权平均增长率与资产组的发展规划、经营预算和销售计划基本一致。被投资单位管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率, 并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。本次评估采用自由现金流量折现法用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

② 商誉减值测试结果

北京中企华资产评估有限公司对中航富士达科技股份有限公司进行了采用自由现金流量折现法进行评估, 于 2018 年 3 月 10 日出具了以 2017 年 12 月 31 日为基准的中企华评报字(2018)第 3142 号《中航光电科技股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试需对中航富士达科技股份有限公司股东全部权益进行评估项目资产评估报告》, 预计现金流量折现法评估资产组可收回价值大于包含商誉的资产组账面价值。因此, 合并时形成的商誉在 2017 年年末未发生减值情形。

重要评估假设如下:

重要基本假设	2018 年度	2019 年度	2010 年度	2021 年度	2022 年	永续期
收入增长率	3.40%	5.83%	10.16%	11.21%	6.66%	0.00%

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

重要基本假设	2018 年度	2019 年度	2010 年度	2021 年度	2022 年	永续期
毛利率	26.67%	26.93%	27.43%	28.20%	28.48%	28.48%
折现率	12.42%	12.42%	12.42%	12.42%	12.42%	12.42%

北京中企华资产评估有限公司对深圳市翔通光电技术有限公司进行了采用自由现金流量折现法进行评估, 于 2018 年 3 月 10 日出具了以 2017 年 12 月 31 日为基准的中企华评报字(2018)第 3141 号《中航光电科技股份有限公司拟以财务报告为目的进行商誉减值测试需对深圳市翔通光电技术有限公司股东全部权益进行评估资产评估说明》, 预计现金流量折现法评估资产组可收回价值大于包含商誉的资产组账面价值。因此, 合并时形成的商誉在 2017 年年末未发生减值情形。

重要评估假设如下:

重要基本假设	2018 年度	2019 年度	2010 年度	2021 年度	2022 年	永续期
收入增长率	8.89%	10.00%	10.00%	10.39%	9.48%	0.00%
毛利率	47.23%	47.23%	47.23%	47.23%	47.23%	47.23%
折现率	12.75%	12.75%	12.75%	12.75%	12.75%	12.75%

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修工程费	8,238,931.61	5,874,947.77	4,066,031.94	0.00	10,047,847.44
合计	8,238,931.61	5,874,947.77	4,066,031.94	0.00	10,047,847.44

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	301,094,547.10	45,184,357.49	235,016,694.01	35,714,166.60
周转材料资本化	1,987,666.15	298,149.92	2,357,793.11	353,668.97
各类未支付的工资薪金及教育经费	28,189,947.28	4,228,492.09	22,038,950.35	3,305,842.55
尚未支付的辞退福利	2,989,035.96	448,355.39	4,032,986.57	604,947.99
预提的应付利息	1,803,395.75	270,509.36	1,793,126.15	268,968.92
递延收益的时间性差异	7,852,566.13	1,177,884.92	3,248,611.12	487,291.67
抵消内部未实现利润	214,519.90	32,177.98	-310,913.54	-43,162.03
股权激励摊销	17,758,715.57	2,663,807.36	0.00	0.00

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
合计	361,890,393.84	54,303,734.51	268,177,247.77	40,691,724.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	62,256,625.06	9,338,493.76	47,178,477.23	7,076,771.60
收购资产税基与公允价值的暂时性差异	26,695,303.00	6,633,887.29	41,427,817.62	8,872,102.89
合计	88,951,928.06	15,972,381.05	88,606,294.85	15,948,874.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	5,552,177.19
合计	0.00	5,552,177.19

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2017 年	0.00	5,367,261.88
2018 年	0.00	184,915.31
2019 年	0.00	0.00
合计	0.00	5,552,177.19

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
支付的设备类款项	40,304,449.32	0.00
支付的工程类款项	15,742,184.63	0.00
预付土地出让金	9,192,060.00	0.00
合计	65,238,693.95	0.00

19. 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

		计提数	转回	核销	其他转出	
1、坏账准备	153,723,896.93	67,481,829.91		976,927.01	2,357,899.83	217,870,900.00
2、存货跌价准备	80,305,723.42	4,255,999.86	1,490,477.63	5,633,738.34	95,200.01	77,342,307.30
3、可供出售金融资产减值准备	66,800.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,066,800.00
5、固定资产资产减值准备	920,273.66	0.00	0.00	105,733.86	0.00	814,539.80
合计	235,016,694.01	76,737,829.77	1,490,477.63	6,716,399.21	2,453,099.84	301,094,547.10

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	0.00	5,000,000.00
信用借款	530,892,495.70	459,000,000.00
合计	530,892,495.70	464,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	998,626,635.71	803,088,611.36
商业承兑汇票	179,533,458.77	76,394,697.02
合计	1,178,160,094.48	879,483,308.38

22. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	1,437,259,477.78	1,315,001,378.68
设备采购款	43,407,618.13	11,077,445.00
劳务款	7,223,540.36	546,362.44
工程款	89,774,803.48	11,084,362.84
模具款	33,466,585.49	20,127,097.24
合计	1,611,132,025.24	1,357,836,646.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院长春应用化学研究所	6,217,590.42	因资金紧张尚未结算
河南英开电气股份有限公司	2,787,423.62	尚未结算
大连长之琳科技发展有限公司	2,530,460.18	因资金紧张尚未结算
深圳市鑫达亿通精密电子有限公司	2,437,191.86	因资金紧张尚未结算
浙江中航电子有限公司	2,311,215.52	因资金紧张尚未结算
沈阳和鑫科技有限公司	2,044,942.03	因资金紧张尚未结算
镇江超威电器设备有限公司	1,712,662.50	尚未结算
河南天普电子工程有限公司	1,711,614.75	尚未结算
沈阳亿隆电器有限公司	1,669,546.12	因资金紧张尚未结算
河南固川市政园林工程有限公司	1,646,426.68	尚未结算
机械工业第四设计研究院	1,452,000.00	尚未结算
宁波天安(集团)股份有限公司	1,011,416.10	尚未结算
中康建设管理股份有限公司	1,008,711.30	尚未结算
合计	28,541,201.08	—

23. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
产品销售款	65,357,597.21	62,885,650.72
合计	65,357,597.21	62,885,650.72

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本集团无账龄超过一年的重要预收账款。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	68,023,085.56	1,269,977,661.20	1,267,326,155.32	70,674,591.44
离职后福利-设定提存计划	0.00	137,688,544.30	137,688,544.30	0.00
辞退福利	1,165,034.80	0.00	283,074.51	881,960.29
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	69,188,120.36	1,407,666,205.5	1,405,297,774.13	71,556,551.73

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,191,610.99	940,891,439.07	943,709,558.15	18,373,491.91
职工福利费	0.00	50,355,610.13	50,344,280.13	11,330.00
社会保险费	-43,248.00	58,423,771.24	58,380,523.24	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	48,458,829.19	48,458,829.19	0.00
工伤保险费	-43,248.00	6,478,347.25	6,435,099.25	0.00
生育保险费	0.00	3,486,594.80	3,486,594.80	0.00
住房公积金	7,232,233.33	62,258,280.06	65,510,448.47	3,980,064.92
工会经费和职工教育经费	39,642,489.24	27,240,151.59	18,753,429.56	48,129,211.27
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	130,808,409.11	130,627,915.77	180,493.34
合计	68,023,085.56	1,269,977,661.20	1,267,326,155.32	70,674,591.44

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	132,376,284.56	132,376,284.56	0.00
失业保险费	0.00	5,312,259.74	5,312,259.74	0.00
合计	0.00	137,688,544.30	137,688,544.30	0.00

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,951,411.46	12,087,837.02
房产税	1,426,256.79	1,292,893.93
企业所得税	53,513,390.44	60,085,175.97
个人所得税	8,316,403.60	5,119,066.14
城市维护建设税	1,114,548.26	1,298,845.05
教育费附加	740,573.06	856,592.45
土地使用税	336,120.08	368,722.69
其他	124,226.43	186,278.04
合计	76,522,930.12	81,295,411.29

26. 应付利息

(1) 应付利息分类

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,122,674.51	1,121,187.86
企业债券利息	23,665,028.31	23,734,447.22
短期借款应付利息	1,097,374.09	1,019,230.13
其他利息	0.00	40,186.15
合计	25,885,076.91	25,915,051.36

(2) 本集团无已逾期未支付的利息

27. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	97,485.41	97,485.41
其中: 深圳市南山区创业投资有限公司	72,000.00	72,000.00
香港华亿科技有限公司	25,485.41	25,485.41
合计	97,485.41	97,485.41

超过 1 年未支付应付股利的原因对方未领取。

28. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
职工代扣代缴社保款项	5,475,041.67	20,164,376.90
代收代付款项	19,794,145.73	36,206,600.72
应付各种劳务费	19,084,719.72	17,276,410.95
房产维修基金	1,557,763.87	1,557,763.87
暂收风险金、保证金	2,879,187.32	480,022.99
限制性股票回购义务及其股票股利	167,141,348.00	0.00
其他	4,562,141.23	3,747,153.00
合计	220,494,347.54	79,432,328.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
房产维修基金	1,557,763.87	分期使用
南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司	1,481,987.26	质量赔款
合计	3,039,751.13	—

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	26,100,000.00
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	12,386,442.61
合计	500,000,000.00	38,486,442.61

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	180,691,700.00	206,791,700.00
减: 一年内到期的长期借款	0.00	26,100,000.00
合计	180,691,700.00	180,691,700.00

上述长期借款的年利率区间为 2.65%至 5.20%。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中航光电科技股份有限公司 2012 年公司债券	0.00	500,000,000.00
合计	0.00	500,000,000.00

注: 本公司 2012 年公司债券于 2017 年 1 月 25 日到期, 重分类为“一年内到期的非流动负债”项目核算。

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	年末余额
公司债券	500,000,000.00	2013/1/25	5 年期	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	25,400,000.00	0.00	25,400,000.00	500,000,000.00	0.00
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	25,400,000.00	0.00	25,400,000.00	500,000,000.00	0.00

经证监会证监许可[2012]1711 号文核准，本公司于 2013 年 1 月 25 日发行票面金额为 100 元的 5 亿元人民币的“12 光电债”（债券代码：112148），期限为 5 年，票面利率为 5.08%，债券存续期第 3 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

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

由于本公司债券第 3 年末附有选择权，其债券承销费用人民币 180 万元应在 3 年内按实际利率法摊销完毕。2016 年 1 月 25 日发行人未行使利率上调选择权，实际利率为 5.1635%。

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

32. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股东专项借款	0.00	12,240,000.00
减: 一年内到期部分	0.00	12,240,000.00
应付改制预留费	4,230,207.64	4,593,988.22
应付融资租赁款	0.00	146,442.61
减: 一年内到期部分	0.00	146,442.61
合计	4,230,207.64	4,593,988.22

33. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
应付内退福利	2,107,075.67	2,867,951.77
其他长期福利	0.00	0.00
合计	2,107,075.67	2,867,951.77

(2) 长期应付职工薪酬明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付内退福利	4,032,986.57	28,924.56	1,072,875.17	2,989,035.96
减: 一年内支付的部分	1,165,034.80	0.00	283,074.51	881,960.29
合计	2,867,951.77	—	—	2,107,075.67

34. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
科研试制经费	-12,372,173.44	31,636,362.63	37,404,370.70	-18,140,181.51
基建技改项目	6,468,800.00	12,636,546.71	14,559,051.95	4,546,294.76
合计	-5,903,373.44	44,272,909.34	51,963,422.65	-13,593,886.75

科研试制经费是因为国家拨款尚未到位形成; 基建技改项目的专项应付款是由项目进度使用形成。

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	140,700,132.84	8,579,700.00	16,804,409.20	132,475,423.64	政府拨款
合计	140,700,132.84	8,579,700.00	16,804,409.20	132,475,423.64	—

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
光电技术产业基地项目	3,826,294.10	0.00	0.00	223,734.02	0.00	3,602,560.08	与资产相关
高端信息产业链资金	1,700,000.03	0.00	0.00	400,000.00	0.00	1,300,000.03	与资产相关
军民结合项目资金	1,387,358.67	0.00	0.00	150,000.12	0.00	1,237,358.55	与资产相关
企业技术开发中心资金	5,289,414.88	0.00	0.00	500,000.00	0.00	4,789,414.88	与资产相关
产业集聚区科研服务平台资金	460,049.59	0.00	0.00	49,999.92	0.00	410,049.67	与资产相关
强基工程	43,560,000.00	0.00	0.00	96,153.78	0.00	43,463,846.22	与资产相关
三供一业	6,100,502.77	0.00	0.00	0.00	6,100,502.77	0.00	与收益相关
国家科技重大专项 CAP 核电项目	0.00	1,979,700.00	0.00	43,745.00	0.00	1,935,955.00	与收益相关
财政贴息	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
标准化动车组电子设备互相连技术研究	0.00	800,000.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新无偿资助项目 CQA 系列 射频同轴连接器(中小企业技术创新基金)	85,000.00	0.00	0.00	85,000.00	0.00	0.00	与资产相关
射频同轴连接器及电缆组件出口生产线技术改造 项目	93,333.33	0.00	0.00	93,333.33	0.00	0.00	与资产相关
2010 年技术创新能力建设专项	180,000.00	0.00	0.00	180,000.00	0.00	0.00	与资产相关
2011 年省级电子发展配套资金	67,000.00	0.00	0.00	67,000.00	0.00	0.00	与资产相关
工业领域重大项目	1,033,333.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	633,333.00	与资产相关
2012 年军转民专项资金(快插射频同轴连接器 生产技术改造)	206,667.00	0.00	0.00	80,000.00	0.00	126,667.00	与资产相关
2012 年信息化专项资金两化融合项目	194,444.45	0.00	0.00	166,666.66	0.00	27,777.79	与资产相关

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
市统筹科技资源专项	413,000.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00	293,000.00	与资产相关
L29 系列馈线产品生产线技改项目	609,166.67	0.00	0.00	170,000.00	0.00	439,166.67	与资产相关
2013 年产业技术改造项目	1,460,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,460,000.00	与资产相关
多同轴集束连接器研究开发项目（2013 年省重大科技创新项目）	366,666.67	0.00	0.00	80,000.00	0.00	286,666.67	与资产相关
2015 年陕西省省级军转民项目	800,000.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	760,000.00	与资产相关
射频同轴跳线生产线技改项目	3,000,000.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00	2,550,000.00	与资产相关
基于互联网+连接器销售服务平台	560,000.00	0.00	0.00	560,000.00	0.00	0.00	与资产相关
土地使用权	13,888,997.47	0.00	0.00	338,756.04	0.00	13,550,241.43	与资产相关
搬迁补偿金	55,418,904.21	0.00	0.00	2,409,517.56	0.00	53,009,386.65	与资产相关
重航天环境下功能陶瓷（薄膜）器件制备技术研发	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00	与资产相关
合计	140,700,132.84	8,579,700.00	0.00	10,703,906.43	6,100,502.77	132,475,423.64	—

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	602,514,884.00	5,957,200.00	0.00	182,541,625.00	-36,400.00	188,462,425.00	790,977,309.00

注: 1) 本集团发行新股为公司向 A 股限制性股票激励计划 (第一期) 激励对象授予限制性股票 5,957,200.00 股, 收到增资款 167,933,468.00 元, 其中计入股本 5,957,200.00 元, 计入资本公积-股本溢价 161,976,268.00 元; 本次增资经致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证并出具【致同验字(2017)第 410ZC0082】号验资报告;

2) 公积金转股根据公司 2017 年 4 月 12 日《2016 年度股东大会决议》, 以公司总股本 608,472,084 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 增加股份 182,541,625 股;

3) 2017 年 10 月 12 日公司第三次临时股东大会决议, 同意回购 A 股限制性股票激励计划 (第一期) 激励对象所持股权激励股票 36,400 股。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	901,349,398.86	161,976,268.00	183,288,945.00	880,036,721.86
其中: 投资者投入的资本	901,349,398.86	161,976,268.00	183,288,945.00	880,036,721.86
其他资本公积	79,253,762.49	18,435,606.82	4,764,076.26	92,925,293.05
其中: 国有独享资本公积	57,617,717.00	310,051.44	0.00	57,927,768.44
合计	980,603,161.35	180,411,874.81	188,053,021.25	972,962,014.91

注: 1) 本年股本溢价增加为公司向 A 股限制性股票激励计划 (第一期) 激励对象授予限制性股票 5,957,200.00 股, 收到增资款 167,933,468.00 元, 其中计入股本 5,957,200.00 元, 计入资本公积-股本溢价 161,976,268.00 元;

2) 本年资本溢价减少为以公司总股本 608,472,084 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 减少 182,541,625.00 元; 2017 年 10 月 12 日公司第三次临时股东大会决议, 同意回购 A 股限制性股票激励计划 (第一期) 激励对象所持股权激励股票 36,400 股, 减少股本溢价 747,320.00 元;

3) 本年其他资本公积增加为国拨项目完工调整计入资本公积 310,051.44 元; 限制性股票公允价值与授予价格差异的摊销额 18,125,555.38 元;

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4) 本年其他资本公积减少为子公司沈阳兴华购买兴华科技公司少数股权支付的对价与按照新增持股比例计算应享有净资产份额的差异 4,764,076.26 元。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	0.00	167,933,468.00	1,382,240.00	166,551,228.00
合计	0.00	167,933,468.00	1,382,240.00	166,551,228.00

注: 1) 本集团向 A 股限制性股票激励计划(第一期)激励对象授予限制性股票 5,957,200.00 股, 收到增资款 167,933,468.00 元; 计入股本和资本公积同时计入库存股和其他应付款-限制性股票;

2) 本年减少为限制性股票股利减少 595,720.00 元及公司回购股票减少库存股 786,520.00 元。

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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、以后将重分类进损益的其他综合收益	116,444.48	-115,551.33	0.00	0.00	-64,140.32	-51,411.01	52,304.16
其中: 外币财务报表折算差额	116,444.48	-115,551.33	0.00	0.00	-64,140.32	-51,411.01	52,304.16
其他综合收益合计	116,444.48	-115,551.33	0.00	0.00	-64,140.32	-51,411.01	52,304.16

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	14,374,239.74	10,463,248.02	6,688,145.07	18,149,342.69
合计	14,374,239.74	10,463,248.02	6,688,145.07	18,149,342.69

根据财企[2012]16 号《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》, 本集团计提安全生产费人民币 10,463,248.02 元, 计提标准如下: 专项储备按上年度军品收入总额计提, ①1,000 万元以内的计提比例 2%; ②1,000 万元至 1 亿元之内计提比

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

例 1.5%; ③1 亿元至 10 亿元之内计提比例 0.5%; ④超过 10 亿元的部分计提比例为 0.2%。

本年增加的专项储备为人民币 10,463,248.02 元(2016 年: 9,340,061.09 元), 按照 2016 年审定的军品收入计提。减少的金额 6,688,145.07 元(2016 年: 4,763,020.19 元)为使用的专项储备, 合计变动人民币 3,775,102.95 元(2016 年: 4,577,040.90 元)。

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	293,511,067.86	80,778,741.52	0.00	374,289,809.38
任意盈余公积	358,498,964.16	89,517,175.70	0.00	448,016,139.86
合计	652,010,032.02	170,295,917.22	0.00	822,305,949.24

根据公司法、本集团公司章程的规定, 本公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为本公司注册资本 50.00%以上的, 可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。经本集团 2016 年度股东大会决议提取任意盈余公积金 89,517,175.70 元。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,857,471,975.58	1,322,991,285.01
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	1,857,471,975.58	1,322,991,285.01
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	825,350,754.91	733,765,932.95
减: 提取法定盈余公积	80,778,741.52	71,568,756.76
提取任意盈余公积	89,517,175.70	67,464,997.22
应付普通股股利	60,847,208.40	60,251,488.40
本年年末余额	2,451,679,604.87	1,857,471,975.58

43. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,147,779,208.99	3,944,378,904.05	5,724,270,752.22	3,770,511,677.18
其他业务	214,033,940.34	188,460,712.26	130,531,298.94	108,367,062.10

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
合计	6,361,813,149.33	4,132,839,616.31	5,854,802,051.16	3,878,878,739.28

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	0.00	77,625.80
城市维护建设税	14,742,254.60	13,227,419.25
教育费附加	10,547,194.17	9,440,432.50
房产税	4,889,320.80	3,075,472.00
土地使用税	1,178,001.79	625,845.04
其他	2,706,649.98	2,505,723.74
合计	34,063,421.34	28,952,518.33

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	117,491,707.17	99,390,759.22
销售服务费	68,169,406.97	82,232,378.33
差旅费	47,363,557.17	33,175,302.22
办公费	7,981,297.51	7,554,768.85
运输费	33,811,537.29	31,798,909.17
仓储保管费	1,371,209.18	1,419,649.70
广告费	2,117,914.19	3,203,597.47
展览费	2,653,978.32	2,490,833.11
折旧费	1,489,380.23	1,428,984.65
其他	16,165,617.03	19,341,246.68
合计	298,615,605.06	282,036,429.40

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	505,809,483.17	431,425,983.57
职工薪酬	183,387,504.28	200,968,685.10
修理费	34,947,535.44	35,147,317.75
折旧费	10,268,487.43	11,682,805.29
无形资产摊销	24,527,926.55	28,851,776.82
业务招待费	6,105,506.87	6,059,964.46
办公费	23,318,797.17	22,487,776.62

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费	3,373,072.87	4,376,071.39
差旅费	8,523,278.46	8,324,159.85
税费	0.00	1,668,453.81
股权激励摊销额	17,758,715.57	0.00
其他	37,763,542.54	28,803,017.08
合计	855,783,850.35	779,796,011.74

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	56,748,646.02	55,355,343.53
减: 资本化利息	0.00	929,587.16
减: 利息收入	17,007,081.43	12,818,228.92
加: 汇兑损失	32,118,116.28	-26,318,502.97
加: 其他支出	7,989,408.59	7,877,848.18
合计	79,849,089.46	23,166,872.66

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	67,481,829.91	22,774,460.90
存货跌价损失	2,765,522.23	28,205,748.49
长期股权投资减值损失	5,000,000.00	0.00
商誉减值损失	0.00	0.00
合计	75,247,352.14	50,980,209.39

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,531,549.92	28,446,824.06
处置长期股权投资产生的投资收益	13,191,999.63	0.00
其他	-366,839.81	0.00
合计	34,356,709.74	28,446,824.06

50. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	48,561,901.13	0.00
合计	48,561,901.13	0.00

(2) 政府补助明细

政府补助的项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
国家企业技术中心	500,000.04	0.00	与资产相关
光电技术产业基地项目	223,734.00	0.00	与资产相关
高端信息产业链资金	399,999.96	0.00	与资产相关
军民结合项目资金	150,000.12	0.00	与资产相关
产业集聚区科研服务平台资金	49,999.92	0.00	与资产相关
强基工程	96,153.80	0.00	与资产相关
国家科技重大专项 CAP 核电项目	43,745.00	0.00	与收益相关
财政贴息	4,000,000.00	0.00	与收益相关
项目拨款	50,000.00	0.00	与收益相关
知识产权补偿金	200,000.00	0.00	与收益相关
高新工程津贴	570,000.00	0.00	与收益相关
洛阳市社保局失业保险稳岗补贴	3,251,672.00	0.00	与收益相关
开拓国际市场项目补助资金	57,400.00	0.00	与收益相关
洛阳市财政局拨付支持进出口企业发展补助资金	500,000.00	0.00	与收益相关
洛阳市知识产权局补贴款	855,000.00	0.00	与收益相关
转洛龙科技园产业引导资金	27,670,000.00	0.00	与收益相关
高新工程津贴	340,000.00	0.00	与收益相关
土地出让金补助	338,756.04	0.00	与资产相关
搬迁补偿金补助	2,409,517.56	0.00	与资产相关
企业国际市场开拓资金	65,020.00	0.00	与收益有关
西安市财政局拨付驰名商标奖励款	10,000.00	0.00	与收益有关
陕西省质量技术监督局标准化专项质量奖励款	50,000.00	0.00	与收益有关
陕西省中小企业发展专项新三板资金	500,000.00	0.00	与收益有关
陕西省知识产权局拨付的专利资助款	50,000.00	0.00	与收益有关
中国电子技术标准化研究院拨款	10,000.00	0.00	与收益有关
西安高新技术产业开发区奖励款	500,000.00	0.00	与收益有关
高新管委会对 2016 年企业表彰奖励资金	375,000.00	0.00	与收益有关
高新管委会奖励比亚迪乘用车一辆	175,000.00	0.00	与收益有关
2016 年优惠政策补贴	893,700.00	0.00	与收益有关

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助的项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
西安市第五批科技计划	41,000.00	0.00	与收益有关
科技型中小企业技术创新无偿资助项目 CQA 系列射频同轴连接器(中小企业技术创新基金)	85,000.00	0.00	与资产相关
射频同轴连接器及电缆组件出口生产线技术改造项目	93,333.33	0.00	与资产相关
2010 年技术创新能力建设专项	180,000.00	0.00	与资产相关
2011 年省级电子发展配套资金	67,000.00	0.00	与资产相关
工业领域重大项目	400,000.00	0.00	与资产相关
2012 年军转民专项资金(快插射频同轴连接器生产技术改造)	80,000.00	0.00	与资产相关
2012 年信息化专项资金两化融合项目	166,666.66	0.00	与资产相关
市统筹科技资源专项	120,000.00	0.00	与资产相关
L29 系列馈线产品生产线技改项目	170,000.00	0.00	与资产相关
多同轴集束连接器研究开发项目	80,000.00	0.00	与资产相关
2015 年陕西省省级军转民项目	40,000.00	0.00	与资产相关
射频同轴跳线生产线技改项目	450,000.00	0.00	与资产相关
2016 年新增规模以上企业奖励工作	300,000.00	0.00	与收益相关
高新技术企业复审奖励费、使用新型专利补贴款	30,500.00	0.00	与收益相关
2016 年优惠政策补贴	62,500.00	0.00	与收益有关
2016 年度-西安市第五批科技计划-知识产权强市计划奖励资金	1,000.00	0.00	与收益有关
应收稳岗补贴冲抵应交医疗保险	1,399.35	0.00	与收益有关
2016 年度首次认定高新技术企业奖励	100,000.00	0.00	与收益相关
2016 年优惠政策补贴	78,400.00	0.00	与收益相关
基本医疗保险稳岗补贴	9,400.00	0.00	与收益相关
市场开拓资助	750,000.00	0.00	与收益相关
培育入库补助	600,000.00	0.00	与收益相关
“机器换人”项目补助	165,700.00	0.00	与收益相关
专利资助款	54,000.00	0.00	与收益相关
2017 年度深圳展会补贴款	25,700.00	0.00	与收益相关
稳岗补助	14,079.09	0.00	与收益相关
稳岗补贴	61,524.26	0.00	与收益相关
合计	48,561,901.13	0.00	-

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	543,235.37	410,794.79	543,235.37
其中: 固定资产处置利得	543,235.37	410,794.79	543,235.37
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	706,708.01	38,706,851.01	706,708.01
违约赔偿收入	12,010,204.33	15,539,879.30	12,010,204.33
代扣个税手续费	443,104.01	0.00	443,104.01
增值税返还	46,758.00	0.00	46,758.00
其他	17,640.69	53,247.36	17,640.69
合计	13,767,650.41	54,710,772.46	13,767,650.41

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新工程津贴	0.00	260,000.00	与收益相关
收洛阳市财政局科技进步奖	0.00	-8,500.00	与收益相关
财政局引进人才奖励	0.00	100,000.00	与收益相关
财政局管理创新基金	0.00	6,624,100.00	与收益相关
支持企业发展扶持奖励资金	0.00	141,500.00	与收益相关
洛龙区政府 2015 年规模效益先进企业二等奖	0.00	100,000.00	与收益相关
2015 年度工业企业新增投资先进企业二等奖	0.00	50,000.00	与收益相关
河南省知识产权发展补贴款	0.00	500,000.00	与收益相关
洛阳市 2014 年产业优化项目补贴款	0.00	150,000.00	与收益相关
洛龙区政府 2015 年招商引资项目先进企业二等奖	0.00	50,000.00	与收益相关
洛阳市社保局失业保险稳岗补贴	0.00	7,662,341.00	与收益相关
2015 年电子信息产业政策奖励资金	0.00	7,440,000.00	与收益相关
外经贸专项发展资金进口贴息补助款	0.00	65,074.00	与收益相关
C919 飞机电子设备集成安装平台	0.00	1,000,000.00	与收益相关
三供一业补贴收入	706,708.01	1,759,497.23	与收益相关
国家企业技术中心	0.00	210,585.12	与资产相关

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
光电技术产业基地贴息	0.00	173,705.90	与资产相关
高端信息产业链	0.00	299,999.97	与资产相关
军民结合	0.00	112,641.33	与资产相关
科技研发服务平台	0.00	39,950.41	与资产相关
高新工程津贴	0.00	160,000.00	与收益相关
土地出让金补助	0.00	338,756.04	与资产相关
搬迁补偿金补助	0.00	2,409,517.56	与资产相关
西安市财政局拨付驰名商标奖励款	0.00	500,000.00	与收益有关
陕西省质量技术监督局标准化专项质量奖励款	0.00	1,000,000.00	与收益有关
陕西省中小企业发展专项新三板资金	0.00	500,000.00	与收益有关
中国电子技术标准化研究院拨款	0.00	120,000.00	与收益有关
高新区政策补贴	0.00	894,700.00	与收益有关
西安高新技术产业开发区信用服务中心拨付 2016 年优惠政策补贴款	0.00	1,737,000.00	与收益有关
西安市财政局拨付中小企业国际市场开拓资金补贴款	0.00	35,000.00	与收益有关
西安科技大市场拨付市财政创新环境建设计划 2014 年设备共享补助款	0.00	76,100.00	与收益有关
西安高新技术产业开发区信用服务中心付 2015 年安全生产标准化达标奖励(三级)	0.00	5,000.00	与收益有关
2016 年第三批项目(六)-专利授权资助款	0.00	1,000.00	与收益有关
STWX8 系列射频连接器分规范项目	0.00	500,000.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新无偿资助项目 CQA 系列射频同轴连接器(中小企业技术创新基金)	0.00	340,000.00	与资产相关
射频同轴连接器及电缆组件出口生产线技术改造项目	0.00	140,000.00	与资产相关
2010 年技术创新能力建设专项	0.00	180,000.00	与资产相关
2011 年省级电子发展配套资金	0.00	48,000.00	与资产相关
工业领域重大项目	0.00	400,000.00	与资产相关
2012 年军转民专项资金(快插射频同轴连接器生产技术改造)	0.00	80,000.00	与资产相关
2012 年信息化专项资金两化融合项目	0.00	166,666.66	与资产相关
市统筹科技资源专项	0.00	138,000.00	与资产相关
L29 系列馈线产品生产线技改项目	0.00	170,000.00	与资产相关

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
多同轴集束连接器研究开发项目	0.00	33,333.33	与资产相关
2016 年工业发展转型升级	0.00	1,120,000.00	与收益相关
西安市科学技术局拨付科技进步奖励三等奖	0.00	10,000.00	与收益相关
2016 年西安市外向型经济发展专项资金	0.00	110,000.00	与收益相关
陕西省人力资源和社会保障厅拨付博士后基地补助款	0.00	200,000.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心扶持资金	0.00	33,000.00	与收益有关
2015 年新增规模以上企业奖励资金	0.00	300,000.00	与收益有关
2015 年科技保险补贴	0.00	17,200.00	与收益相关
西安高新区 2014 年政策补贴	0.00	11,300.00	与收益相关
西安市财政创新环境建设计划 2014 年度设备共享奖励款	0.00	50,000.00	与收益相关
市场开拓资助	0.00	31,260.00	与收益相关
专利资助款	0.00	60,000.00	与收益相关
稳岗补助	0.00	44,988.81	与收益相关
稳岗补贴	0.00	15,133.65	与收益相关
合计	706,708.01	38,706,851.01	

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,902,281.60	1,262,634.71	1,902,281.60
其中: 固定资产处置损失	1,902,281.60	1,262,634.71	1,902,281.60
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	100,000.00	201,000.00	100,000.00
质量扣款、罚款支出	1,200,458.99	1,163,498.68	1,200,458.99
三供一业改造支出	2,404,633.60	0.00	2,404,633.60
其他支出	101,084.04	1,890,727.30	101,084.04
合计	5,708,458.23	4,517,860.69	5,708,458.23

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	123,686,718.30	118,232,033.62
递延所得税费用	-13,667,954.68	-5,090,012.95
合计	110,018,763.62	113,142,020.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	976,392,017.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	153,185,749.04
子公司适用不同税率的影响	85,926.12
调整以前期间所得税的影响	-3,400,580.79
非应税收入的影响	-8,522,053.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,452,486.18
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
本年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	781,994.31
税法规定的额外可扣除费用	-35,564,757.75
其他	0.00
所得税费用	110,018,763.62

54. 合并现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	15,279,154.49	12,818,025.26
往来款	11,134,656.99	3,447,314.61
政府补助款	46,157,174.70	44,064,529.93
废料收入	9,402,933.40	1,749,625.75
其他	2,959,616.49	1,914,819.41
合计	84,933,536.07	63,994,314.96

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来及代垫款	76,788,924.77	81,975,600.15
支付的研发费	2,328,201.76	11,808,915.37
差旅费	179,834,656.69	143,419,403.08
水电暖费	13,501,942.64	14,211,559.24
运费、修理费	13,931,741.16	14,749,786.28
广告费及业务宣传费	4,428,721.91	3,100,308.11
保险费、咨询费、培训费	3,945,901.55	6,015,878.00
招待费、办公费、会议费、租赁费等其他费用	27,342,982.86	46,340,026.04
合计	322,103,073.34	321,621,476.27

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他	428,109.32	751,868.13
合计	428,109.32	751,868.13

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
垫付基建款	531,890.06	2,783,221.09
处置沈阳兴华科技公司现金减少	2,683,170.61	0.00
处置陕西三菱公司现金减少	1,387,929.34	0.00
合计	4,602,990.01	2,783,221.09

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到基建款项	5,414,855.66	79,246,817.00
其他	595,720.00	0.00
合计	6,010,575.66	79,246,817.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据及信用证保证金	0.00	630,729.00
支付改制预留费	292,417.85	-135,940.65
融资手续费	915,448.21	759,472.48
其他	789,320.00	0.00

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,997,186.06	1,254,260.83

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	866,373,254.10	776,488,985.52
加: 资产减值准备	75,247,352.14	50,980,209.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,929,908.18	126,529,664.44
无形资产摊销	25,796,296.77	28,858,547.39
长期待摊费用摊销	4,066,031.94	1,592,002.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,359,046.23	851,839.92
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	24,630,529.74	54,425,552.71
投资收益(收益以“-”填列)	-34,356,709.74	-28,446,824.06
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-13,612,009.85	-5,185,130.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	23,506.56	95,117.39
存货的减少(增加以“-”填列)	-56,510,472.75	-55,056,497.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-995,226,502.20	-884,906,052.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	458,741,786.11	161,700,577.24
其他	-12,370,666.24	3,072,151.57
经营活动产生的现金流量净额	480,091,350.99	231,000,143.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,600,326,696.55	1,372,177,381.95
减: 现金的年初余额	1,372,177,381.95	1,366,155,032.65
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	228,149,314.60	6,022,349.30

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,600,326,696.55	1,372,177,381.95
其中: 库存现金	290,766.10	86,990.53
可随时用于支付的银行存款	1,600,035,930.45	1,372,090,391.42
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,600,326,696.55	1,372,177,381.95

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年除账面价值	受限原因
货币资金	47,821,528.30	31,675,759.11	注 1
应收票据	13,951,239.34	1,075,914.30	注 2
合计	61,772,767.64	32,751,673.41	--

注 1: 货币资金中银行承兑汇票保证金人民币 21,847,326.35 元; 信用证保证金人民币 3,989,273.27 元; 长期借款偿债准备金人民币 21,984,928.68 元为受限资金。

注 2: 应收银行承兑汇票 13,951,239.34 元已用于质押, 为使用权受到限制。

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末 外币余额	折算汇率	年末折算 人民币余额	年初 外币余额	折算汇率	年初折算 人民币余额
货币资金			567,751,236.05			399,002,269.02
其中: 美元	81,254,705.88	6.5342	530,934,499.16	53,055,972.91	6.9370	368,049,284.08
欧元	4,717,402.78	7.8023	36,806,591.71	4,234,703.09	7.3068	30,942,128.54
港币	12,136.84	0.8359	10,145.18	12,136.84	0.8945	10,856.40
应收账款			50,899,172.40			202,192,372.10
其中: 美元	7,322,412.45	6.5342	47,846,107.44	28,877,530.11	6.9370	200,323,426.37
欧元	391,303.20	7.8023	3,053,064.96	255,781.70	7.3068	1,868,945.73
预收账款			6,628,434.82			2,427,379.19
其中: 美元	981,271.12	6.5342	6,411,821.75	349,886.39	6.9370	2,427,161.89
欧元	27,762.72	7.8023	216,613.07	29.74	7.3068	217.30
应付账款			4,940,379.11			

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末 外币余额	折算汇率	年末折算 人民币余额	年初 外币余额	折算汇率	年初折算 人民币余额
其中: 美元	756,080.18	6.5342	4,940,379.11			

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2017 年度根据沈阳兴华航空电器有限责任公司董决字(2017)13 号, 沈阳兴华航空电器有限责任公司作为沈阳兴华航空科技有限公司的唯一股东, 决议通过《沈阳兴华航空科技有限公司注销工作方案》, 拟破产清算并注销子公司沈阳兴华航空科技有限公司。自 2017 年 8 月 31 日沈阳兴华航空科技有限公司不再纳入沈阳兴华航空电器有限责任公司的合并范围。本集团将间接持有的该公司股权作为不具有控制和重大影响的投资, 转入可供出售金融资产核算。因处置沈阳兴华航空科技有限公司股权产生投资收益 14,277,987.19 元。

2017 年 12 月 29 日, 根据陕西三菱电子有限责任公司 2017 年第三组临时股东大会决议, 中航富士达公司拟转让下属陕西三菱电子有限责任公司股权。自 2017 年 12 月 29 日该公司不再纳入中航富士达公司合并范围。本集团将间接持有的该公司股权作为不具有控制和重大影响的投资, 转入可供出售金融资产核算, 按照预计股权转让价值 612.00 万元作为成本入账, 未确认公允价值变动。因转让陕西三菱电子有限责任公司股权产生投资收益-1,085,987.56 元。

泰兴航空光电技术有限公司于 2017 年 11 月 3 日新设成立, 自 2017 年 11 月起纳入合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳兴华航空电器有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	62.87		同一控制
中航富士达科技股份有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	55.51		非同一控制
中航光电(洛阳)有限责任公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	制造业	100.00		投资设立

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

深圳市翔通光电技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	51.00		非同一控制
中航精密电子(深圳)有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	51.00		投资设立
泰兴航空光电技术有限公司	江苏省泰兴市	江苏省泰兴市	制造业	51.00		投资设立
沈阳兴华亿轨道交通电器有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业		51.00	同一控制
西安富士达线缆有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业		51.00	非同一控制
西安泰斯特检测技术有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业		100.00	非同一控制
富士达科技(香港)有限公司	陕西省西安市	香港	贸易业		100.00	非同一控制
西安富士达微波技术有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业		51.00	非同一控制
东莞市翔通光电技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业		100.00	非同一控制
深圳翔通医疗器械有限责任公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业		100.00	非同一控制

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年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%	22,195,512.52	5,292,346.38	282,221,994.86
中航富士达科技股份有限公司	44.49%	5,406,118.24	13,210,137.20	136,547,347.70
深圳市翔通光电技术有限公司	49.00%	12,394,161.98	5,145,000.00	85,625,897.40
中航精密电子(深圳)有限公司	49.00%	983,196.65	0.00	26,207,846.04
泰兴航空光电技术有限公司	49.00%	43,509.80	0.00	8,023,509.80

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

2017 年	沈阳兴华航空电器有限责任公司	中航富士达科技股份有限公司	深圳市翔通光电技术有限公司	中航精密电子(深圳)有限公司	泰兴航空光电技术有限公司
流动资产	1,127,640,402.19	388,252,395.24	229,498,578.19	72,098,859.40	26,591,906.20
非流动资产	383,016,406.69	121,947,185.79	87,540,166.60	40,749,748.82	3,110,738.55
资产合计	1,510,656,808.88	510,199,581.03	317,038,744.79	112,848,608.22	29,702,644.75
流动负债	741,285,136.86	244,734,277.14	147,837,478.55	58,950,513.35	8,883,849.23
非流动负债	187,433,226.93	6,097,964.99	13,985,600.00	0.00	0.00
负债合计	928,718,363.79	250,832,242.13	161,823,078.55	58,950,513.35	8,883,849.23
营业收入	812,282,897.05	414,502,544.52	287,592,325.79	93,227,135.20	4,276,375.98
净利润	48,731,389.37	12,303,757.91	37,788,474.55	2,006,523.77	88,795.52
综合收益总额	48,731,389.37	12,188,206.58	37,788,474.55	2,006,523.77	88,795.52
经营活动现金流量	53,875,431.40	2,303,415.40	5,604,656.13	2,239,383.43	-5,026,837.92

(续)

2016 年	沈阳兴华航空电器有限责任公司	中航富士达科技股份有限公司	深圳市翔通光电技术有限公司	中航精密电子(深圳)有限公司
流动资产	988,296,504.15	378,915,347.85	176,596,827.40	60,626,980.91
非流动资产	380,800,030.94	99,576,810.69	79,434,418.85	32,854,955.80
资产合计	1,369,096,535.09	478,492,158.54	256,031,246.25	93,481,936.71
流动负债	634,718,860.71	186,860,171.93	116,450,372.30	42,003,060.40

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2016 年	沈阳兴华航空电器 有限责任公司	中航富士达科技股份 有限公司	深圳市翔通光电技术 有限公司	中航精密电子（深圳） 有限公司
非流动负债	200,845,758.91	11,020,647.68	12,185,600.00	
负债合计	835,564,619.62	197,880,819.61	128,635,972.30	42,003,060.40
营业收入	762,160,624.50	478,802,968.48	221,791,889.28	77,821,470.67
净利润	38,106,683.87	29,951,406.80	34,373,966.43	1,328,395.25
综合收益总额	38,106,683.87	30,031,089.98	34,373,966.43	1,328,395.25
经营活动现金流量	13,137,365.97	42,686,654.17	32,441,306.00	-18,850,824.23

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 在合营企业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	注册资本	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	山东省青岛市	山东省青岛市	7,000 万元	光电子元器件研发制造与销售	50.00	0.00	权益法
西安创联电镀有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	895.50 万元	电子元器件生产经销及表面精饰和处理	23.95	0.00	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中航海信光电技术有限公司	中航海信光电技术有限公司
流动资产:	205,537,134.74	171,189,905.73
其中: 现金和现金等价物	56,768,530.80	56,474,161.21
非流动资产	32,679,856.77	39,066,776.16
资产合计	238,216,991.51	210,256,681.89
流动负债:	35,363,399.08	21,910,265.66
非流动负债	1,391,449.79	1,887,760.99
负债合计	36,754,848.87	23,798,026.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	201,462,142.64	186,458,655.24
按持股比例计算的净资产份额	100,731,071.32	93,229,327.62
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-3,786,821.17	-7,095,582.82
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	96,944,250.15	86,133,744.80
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	130,500,547.17	126,892,722.48

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中航海信光电技术有限公司	中航海信光电技术有限公司
财务费用	-1,500,902.52	-1,064,898.98
所得税费用	4,869,915.49	9,110,208.13
净利润	36,021,920.88	58,384,537.46
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	36,021,920.88	58,384,537.46
本年度收到的来自合营企业的股利	10,509,216.74	9,683,021.14

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	西安创联电镀有限责任公司	西安创联电镀有限责任公司
流动资产：	14,356,309.49	15,151,771.31
其中：现金和现金等价物	157,315.86	3,177,700.91
非流动资产	1,045,893.53	1,080,494.33
资产合计	15,402,203.02	16,232,265.64
流动负债：	4,350,868.36	5,169,775.13
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	4,350,868.36	5,169,775.13
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	11,051,334.66	11,062,490.51
按持股比例计算的净资产份额	2,647,137.11	2,649,809.28
调整事项		
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	45.03	45.03
对合营企业权益投资的账面价值	2,647,092.08	2,649,764.25
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	25,262,368.57	29,890,229.37
财务费用	112,304.62	89,455.07
所得税费用	306,988.67	378,899.81
净利润	884,344.15	1,009,071.66
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	884,344.15	1,009,071.66

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	西安创联电镀有限责任公司	西安创联电镀有限责任公司
本年度收到的来自合营企业的股利	214,500.00	214,500.00

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、应付债券、应收票据、应付票据、应收利息、应付利息、其他应收款、其他应付款、长期应付款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六, 这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债, 如应收账款和应付账款。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

金融资产项目	可供出售金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	0.00	1,648,148,224.85	1,648,148,224.85
应收票据	0.00	1,786,039,410.72	1,786,039,410.72
应收账款	0.00	2,917,881,699.82	2,917,881,699.82
应收利息	0.00	4,961,853.08	4,961,853.08
其他应收款	0.00	38,921,339.46	38,921,339.46
可供出售金融资产	6,120,000.00	0.00	6,120,000.00
合计	6,120,000.00	6,395,952,527.93	6,402,072,527.93

(续)

金融负债项目	其他金融负债	合计
借款	711,584,195.70	711,584,195.70
应付票据	1,178,160,094.48	1,178,160,094.48
应付账款	1,611,132,025.24	1,611,132,025.24
应付利息	25,885,076.91	25,885,076.91
其他应付款	220,494,347.54	220,494,347.54
长期应付款	4,230,207.64	4,230,207.64
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	4,251,485,947.51	4,251,485,947.51

2. 金融工具的抵消

本集团在2017年度并无签订应收款项的抵消安排（2016年：无）。

3. 金融工具转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

详见六、2. 和六、3。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

详见六、2. 和六、3。

4. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

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

另外，应收票据和应收账款结余的情况收到持续监控，确保本集团的坏账风险不大。

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

2017年12月31日的余额

项目	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年至2年	2年至3年	3年以上
货币资金	1,648,148,224.85	1,648,148,224.85	0.00	0.00	0.00

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

应收票据	1,786,039,410.72	1,786,039,410.72	0.00	0.00	0.00
应收账款	2,917,881,699.82	2,782,911,723.28	117,444,394.87	12,442,479.18	5,083,102.49
其他应收款	38,921,339.46	38,207,728.39	136,069.20	97,972.25	479,569.62
合计	6,390,990,674.85	6,255,307,087.24	117,580,464.07	12,540,451.43	5,562,672.11

2016年12月31日的余额

项目	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年至2年	2年至3年	3年以上
货币资金	1,403,853,141.06	1,403,853,141.06	0.00	0.00	0.00
应收票据	1,627,602,905.29	1,627,602,905.29	0.00	0.00	0.00
应收账款	2,146,539,445.90	2,040,942,144.85	65,092,686.90	36,185,339.80	4,319,274.35
其他应收款	30,786,010.55	25,042,653.15	1,097,121.76	36,360.00	4,609,875.64
合计	5,208,781,502.80	5,097,440,844.35	66,189,808.66	36,221,699.80	8,929,149.99

于2017年12月31日, 1年以内亦无发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化客户有关。

于2017年12月31日, 1年以上未减值的应收票据、应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验, 由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回, 本集团认为无需对其计提减值准备。

(2) 流动性风险

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

本集团的目标是运用借款、应付票据、应付账款、应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2017年12月31日, 本集团的82% (2016年: 76%) 的债务在不足1年内到期。

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2017年12月31日的余额

项目	1年以内	1-2年	2年以上	合计
借款	530,892,495.70	0.00	180,691,700.00	711,584,195.70
应付账款	1,555,678,820.65	33,806,445.85	21,646,758.74	1,611,132,025.24
其他应付款	217,230,361.72	748,614.45	2,515,371.37	220,494,347.54
应付票据	1,195,779,459.09	0.00	0.00	1,195,779,459.09
长期应付款	0.00	0.00	4,230,207.64	4,230,207.64

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
应付债券	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00
合计	3,999,581,137.16	34,555,060.30	209,084,037.75	4,243,220,235.21

2016年12月31日的余额

项目	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
借款	490,100,000.00	0.00	180,691,700.00	670,791,700.00
应付账款	1,357,836,646.20	0.00	0.00	1,357,836,646.20
其他应付款	79,432,328.43	0.00	0.00	79,432,328.43
应付票据	879,483,308.38	0.00	0.00	879,483,308.38
长期应付款	0.00	0.00	4,593,988.22	4,593,988.22
应付债券	0.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00
合计	2,806,852,283.01	500,000,000.00	185,285,688.22	3,492,137,971.23

5. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设: 所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上, 在其它变量不变的情况下, 汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

基于2017年12月31日:

汇率	基准点汇率 增加/减少	净利润 增加/减少	股东权益 增加/减少
人民币对美元贬值	+5	-28,692,011.37	-27,113,950.75
人民币对美元升值	-5	28,692,011.37	27,113,950.75
人民币对欧元贬值	+5	-213,518.37	-201,774.86
人民币对欧元升值	-5	213,518.37	201,774.86
人民币对港币贬值	+5	-4,734.76	-4,474.35
人民币对港币升值	-5	4,734.76	4,474.35

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续) 基于2016年12月31日:

汇率	基准点汇率 增加/减少	净利润 增加/减少	股东权益 增加/减少
人民币对美元贬值	+5	-217,162.06	-205,218.15
人民币对美元升值	-5	217,162.06	217,162.06
人民币对欧元贬值	+5	-16,513.53	-15,605.29
人民币对欧元升值	-5	16,513.53	15,605.29
人民币对港币贬值	+5	-542.83	-512.97
人民币对港币升值	-5	542.83	512.97

(2) 利率风险敏感性分析

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团面临的市场利率变动风险主要与计息借款有关。截止2017年12月31日，计息借款总额人民币7.12亿元，借款以浮动利率计息部分为2580万元，占3.63%，利率以4.35%为基准浮动。

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

2017年度

	基点增加/减少	净损益增加/减少	股东权益合计增加/减少
人民币	+50	-129,000.00	-121,905.00
人民币	-50	129,000.00	121,905.00

续) 2016年度

	基点增加/减少	净损益增加/减少	股东权益合计增加/减少
人民币	+50	-25,000.00	-23,625.00
人民币	-50	25,000.00	23,625.00

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

6. 本集团与资产负债表日的杠杆比率如下

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
借款	711,584,195.70	670,791,700.00
应付融资租赁款	0.00	146,442.61
带息负债合计	1,211,584,195.70	1,170,938,142.61
归属于母公司的净资产	4,889,575,296.87	4,107,090,737.17
净资产和带息负债合计	6,101,159,492.57	5,278,028,879.78
杠杆比率	19.86%	22.19%

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量 活跃报价	第二层次 公允价值计量 重要可观察输入值	第三层次 公允价值计量 重要不可观察输入值	合计
长期借款	0.00	180,691,700.00	0.00	180,691,700.00
应付债券	0.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00
合计	0.00	680,691,700.00	0.00	680,691,700.00

续)

项目	年除公允价值			
	第一层次 公允价值计量 活跃报价	第二层次 公允价值计量 重要可观察输入值	第三层次 公允价值计量 重要不可观察输入值	合计
长期借款	0.00	170,785,280.21	0.00	170,785,280.21
应付债券	0.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00
合计	0.00	670,785,280.21	0.00	670,785,280.21

2. 公允价值估计

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类金融工具的账面价值和公允价值:

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	账面价值		公允价值	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
长期借款	180,691,700.00	170,785,280.21	180,691,700.00	170,785,280.21
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	680,691,700.00	670,785,280.21	680,691,700.00	670,785,280.21

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等, 因剩余期限不长, 公允价值与账面价值相若。

长期借款、应付债券采用未来现金流量折现法确定公允价值, 以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2017 年 12 月 31 日, 针对长期借款、应付债券自身不履约风险评估为不重大。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
中国航空科技工业股份有限公司	北京市	国有控股股份公司	5,966,121,836	41.57%	41.57%

本公司的最终控制方为中国航空工业集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国航空科技工业股份有限公司	5,966,121,836	0.00	0.00	5,966,121,836

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国航空科技工业股份有限公司	250,486,369	250,486,369	41.57%	41.57%

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

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

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国航空工业集团有限公司	最终控制方
中航科工及所属单位	受母公司控制的其他企业
航空工业其他所属单位	受最终控制方控制的其他企业
中航工业集团财务有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
洛阳高新信恒综合经营开发公司	非控股股东的子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中航科工及所属单位	材料采购	5,060,597.93	468,958.26
航空工业其他所属单位	材料采购	9,695,904.95	10,510,572.86
中航海信光电技术有限公司	材料采购	87,021,067.33	105,704,712.20
洛阳高新信恒综合经营开发公司	综合服务	3,962,145.00	3,994,620.64
航空工业其他所属单位	试验费、培训费、工程劳务款项、财务费用	5,929,542.71	1,728,045.89
合计	—	111,669,257.92	122,406,909.85

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中航科工及所属单位	销售商品	160,835,530.76	171,781,492.08
航空工业其他所属单位	销售商品	903,967,457.28	732,400,311.47
中航海信光电技术有限公司	销售商品	1,125,039.32	1,142,655.96
洛阳高新信恒综合经营开发公司	销售商品	0.00	845,869.74
合计		1,065,928,027.36	906,170,329.25

(3) 关联交易内容的说明

本集团与关联交易发生的交易, 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, 其价格均按照市场价格执行。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国航空科技工业股份有限公司	本公司	50,000万元	2013-1-25	2018-1-25	是

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
短期借款资金拆借					
中国航空科技工业股份有限公司	拆入	130,000,000.00	2016-12-22	2017-12-22	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	53,000,000.00	2016-2-15	2017-2-15	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	4,000,000.00	2016-9-8	2017-9-7	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	130,000,000.00	2017-12-20	2018-12-20	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	70,000,000.00	2017-3-29	2018-3-29	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	5,000,000.00	2017-3-30	2018-3-30	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	10,000,000.00	2017-4-26	2018-4-26	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	5,000,000.00	2017-5-3	2018-5-3	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	5,000,000.00	2017-6-2	2018-6-2	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	10,000,000.00	2016-6-28	2017-6-28	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	10,000,000.00	2016-9-9	2017-9-9	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	20,000,000.00	2016-12-21	2017-12-21	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	15,000,000.00	2016-5-27	2017-5-27	信用借款
一年内到期的长期借款资金拆借:					
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	2,500,000.00	2015-8-27	2017-8-27	信用借款

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	10,600,000.00	2016-1-12	2017-8-27	信用借款
长期借款资金拆借:					
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	68,191,700.00	2016-11-30	2019-6-30	信用借款
中航工业集团财务有限责任公司	拆入	112,500,000.00	2009-10-27	2019-10-26	信用借款

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,351,600.00	7,507,200.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	93,920,650.49	5,256,868.60	88,639,091.65	9,914,451.67
航空工业其他所属单位	576,744,798.94	32,177,631.89	298,747,158.15	21,776,545.13
中航海信光电技术有限公司	50,092.00	2,504.60	258,750.00	12,937.50
应收票据				
中航科工及所属单位	68,603,987.20		48,384,479.33	
航空工业其他所属单位	271,042,647.75		210,384,137.20	
中航海信光电技术有限公司	1,050,525.00		1,033,074.00	
预付账款				
中航科工及所属单位	37,939.09		818,081.00	
航空工业其他所属单位	102,944.10		475,743.22	
其他应收款				
中国航空工业有限公司	411,519.00		411,519.00	
中航科工及所属单位	220,056.96	220,056.96		
航空工业其他所属单位	669,899.98	114,957.78	114,721.48	109,838.98
应收利息				
中航工业集团财务有限责任公司	2,414,835.68		93,164.00	

2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
中航科工及所属单位	280,914.59	15,143.15

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
航空工业其他所属单位	3,415,853.87	4,415,798.86
中航海信光电技术有限公司	5,770,236.90	4,491,664.93
洛阳高新信恒综合经营开发公司	174,917.51	205,487.16
应付票据		
航空工业其他所属单位	5,853,166.06	9,210,743.83
中航海信光电技术有限公司	34,262,739.54	51,262,313.93
预收账款		
中航科工及所属单位	26,619.35	4,472.00
航空工业其他所属单位	350,174.41	599,983.99
其他应付款		
航空工业其他所属单位	24,000.00	24,000.00
洛阳高新信恒综合经营开发公司	534,869.12	2,149,985.40
应付利息		
中航工业集团财务有限责任公司	1,319,502.85	1,189,458.72

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	230,781,928.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	0.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日前一日股票交易均价
对可行权权益工具数量的确定依据	-
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,125,555.38
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,758,715.57

3. 以现金结算的股份支付情况

本公司不存在以现金结算的股份支付情况。

十三、 或有事项

本公司子公司中航富士达科技股份有限公司(“以下简称中航富士达公司”)与美国森那有限公司(简称“SEI”)2004 年 8 月 7 日签署了《代理销售协议》,并在《代理销售协议》当日签署了《补充协议》,补充约定《代理销售协议》系基于增强 SEI 销售规模以利于外部融资、宣传等非商业目达成,不实际履行。

2004 年 8 月 7 日签署的《代理销售协议》中约定中航富士达公司授权 SEI 为公司在美洲地区的销售代表,本公司应基于 SEI 的销售业绩给予一定比例的佣金。实际上,公司与 SEI 在代理销售时签订了单独的正式合同,并对佣金比例作出约定,公司基于该合同向 SEI 支付了相应佣金。但是 SEI 认为公司尚需按照 2004 年 8 月 7 日《代理销售协议》支付佣金。中航富士达董事会认为基于《补充协议》之约定《代理销售协议》并不实际履行,SEI 基于该协议主张支付佣金没有法律依据。

2016 年 6 月 2 日美国联邦地区法院加州北部圣荷西分院作出 13-cv-04254-BFL 号、判令本公司向美国森那公司支付 76,877,889.41 美元赔偿的判决书,经陕西省高级人民法院送达已于 2017 年 12 月 29 日收到。

2017 年美国森那公司在西安中级人民法院申请承认和执行美国加利福尼亚州北区圣何塞市联邦地区法院关于同意原告申请缺席判决的判令一案,西安市中级人民法院于 2017 年 2 月 21 日立案,森那公司在 2017 年 5 月 8 日向法院提出撤诉申请,理由是森那公司称由于涉案的美国加利福尼亚州北区圣何塞市联邦地区法院关于原告申请缺席判决的判令尚未完成中国法律所认可的送达程序。

针对《代理销售协议》的效力问题,中航富士达公司于 2015 年 10 月 17 日向西安市中级人民法院提起诉讼,2017 年 7 月 11 日西安中院向中航富士达公司送达(2016)陕 01 民初字第 6 号进出口代理合同纠纷案件(即 2004 协议无效案)的开庭传票,2017 年 7 月 27 日西安市中级人民法院第 28 法庭开庭审理此案,被告方 SEI 未出庭应诉。2017 年 8 月 15 日本公司诉讼代理人就 2004 协议无效案向西安中院提交代理意见书;2018 年 1 月 12 日,中航富士达公司在西安市中级人民法院办理公告送达手续。2018 年 1 月 18 日,中航富士达公司诉 SEI 确认合同无效案件开庭公告在《人民法院报》上刊发,公告期为公告之日起 3 个月,公告期满后视为送达,答辩期限和举证期限为公告期满后的 30 日内,举证期满后第 3 日上在西安市中级人民法院第 28 法庭开庭审理。

截至本财务报表批准日,经咨询中航富士达公司律师意见,本公司认为,一方面,中航富士达公司与美国森那公司就 2004 协议效力案件尚未经过西安中院和陕西高院(如有上诉)判决;中航富士达公司管理层与经办律师初步判断认定 2004 协议无效的可能性较高,即本公司不应承担任何赔偿损失。另一方面,即使美国法院的判决或裁定在中国

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

境内执行，因富士达在西安中院起诉 SEI 请求确认合同无效案件尚未判决，因涉及我国司法主权，尚需确认合同无效案件作出生效判决，并依据我国法律进行审核并履行多种程序。综上所述，本公司认为，中航富士达公司不应承担任何赔偿损失，该诉讼对该公司没有财务影响或影响不重大，本集团未在合并财务报表中为该诉讼计提准备。

除上述所述事项外，本集团不存在其他重大或有事项。

十四、 承诺事项

本集团不存在重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

于 2018 年 3 月 15 日经本公司第五届董事会第十四次会议审议通过的利润分配预案为：以本公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），合计分配现金股利 94,917,277.00 元，送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。本公司拟于 2018 年 4 月 13 日，召开股东大会，审议并批准以上关于 2017 年利润分配的方案。

截止报告日，除上述所述事项外，本集团不存在其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 子公司沈阳兴华航空电器有限责任公司三类人员费用

沈阳兴华航空电器有限责任公司（以下简称沈阳兴华公司）前身为沈阳兴华电器有限责任公司，根据原中国一航《关于同意沈阳兴华航空电器有限责任公司为离退休等人员预留部分费用的批复》（资字〔2007〕15 号），同意本公司按照代收代付的方式，暂按 10 年计提离退休等人员费用 3,112.8 万元。截至 2017 年 12 月 31 日原计提的改制预留费已使用完。根据 2018 年 1 月 15 日沈阳兴华公司《关于沈阳兴华改制预留费用不足问题的汇报》和中航光电科技股份有限公司《关于解决沈阳兴华航空电器有限责任公司历史预留费用不足的报告》（中航光电计财〔2016〕357 号），尚待上级主管机关明确承担主体与方式，本年暂将该垫支款计入其他应收款 7,014,834.72 元。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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子公司深圳分部指深圳翔通和中航精密, 即负责深圳地区生产光器件及医疗齿科产品, 并提供销售服务;

⑤子公司泰兴分部指负责在江苏泰兴地区生产并销售液源冷等产品。

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

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的合并财务信息

项目	母公司分部	沈阳分部	西安分部	深圳分部	泰兴分部	分部间抵消	合计
营业收入	4,826,386,870.73	812,282,897.05	414,502,544.52	380,819,460.99	4,276,375.98	-76,454,999.94	6,361,813,149.33
营业成本	3,104,459,653.13	513,953,538.68	316,255,825.07	268,967,305.15	2,705,657.66	-73,502,363.38	4,132,839,616.31
利润总额	907,171,517.86	55,362,140.03	13,271,629.50	45,148,169.04	35,004.69	-44,596,443.40	976,392,017.72
净利润	807,787,415.18	48,731,389.37	12,303,757.91	39,794,998.32	88,795.52	-42,333,102.20	866,373,254.10
资产总额	8,130,008,351.06	1,510,656,808.88	510,199,581.03	429,887,353.01	29,702,644.75	-580,271,340.47	10,030,183,398.26
负债总额	3,322,354,622.59	928,718,363.79	250,832,242.13	220,773,591.90	8,883,849.23	-129,581,164.05	4,601,981,505.59

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,232,598,889.00	99.96	119,099,441.05	5.33	2,113,499,447.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	999,206.00	0.04	999,206.00	100.00	0.00
合计	2,233,598,095.00	—	120,098,647.05	—	2,113,499,447.95

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,594,555,557.87	99.94	94,473,133.73	5.92	1,500,082,424.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	999,206.00	0.06	999,206.00	100.00	0.00
合计	1,595,554,763.87	—	95,472,339.73	—	1,500,082,424.14

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,157,771,603.50	107,888,580.17	5.00	1,498,047,310.64	74,902,365.53	5.00
1-2 年	62,616,626.07	6,261,662.61	10.00	34,286,084.90	3,428,608.49	10.00
2-3 年	8,929,933.24	2,678,979.97	30.00	41,471,587.02	12,441,476.11	30.00
3-4 年	1,894,895.78	947,447.89	50.00	3,184,689.10	1,592,344.55	50.00
4-5 年	315,300.02	252,240.02	80.00	874,089.82	699,271.86	80.00
5 年以上	1,070,530.39	1,070,530.39	100.00	1,409,067.19	1,409,067.19	100.00
合计	2,232,598,889.00	119,099,441.05	-	1,579,272,828.67	94,473,133.73	-

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

② 按其他组合计提坏账准备的而应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
直接关联方	0.00	0.00	0.00	15,282,729.20	0.00	15,282,729.20
合计	0.00	0.00	0.00	15,282,729.20	0.00	15,282,729.20

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	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	999,206.00	999,206.00	100.00	对方处于停产状态
合计	999,206.00	999,206.00	100.00	—

(4) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	本年余额
应收账款坏账准备	95,472,339.73	24,626,307.32	0.00	0.00	120,098,647.05

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 366,800,964.42 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 16.42%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 18,450,681.32 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

作为日常业务的一部分，本公司和中航工业集团财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给财务公司。保理后，本公司不再保留使用其的权利，包括了将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。在该安排下，本公司已将应收账款所有权上几乎所有风险和报酬转移给财务公司，本公司终止确认该部分应收账款。于 2017 年 12 月 31 日，本公司因保理业务转移并终止确认的应收账款的账面价值为人民币 16,588,625.00 元，相关保理费用人民币 665,680.79 元一次性计入当期损益。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

作为日常业务的一部分，本公司和中航工业集团财务有限责任公司达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给财务公司。保理后，本公司保留使用其的权利，包括了将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。在该安排下，本公司未将应收账款所有权上几乎所有风险和报酬转移给财务公司，本公司未终止确认该部分应收账款。于 2017 年 12 月 31 日，本公司因保理业务未转移或终止确认的应收账款的账面价值为人民币 144,777,481.8 元，保理申请总额 130,000,000.00 元计入短期借款，相关保理费用按期计入当期损益。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,271,128.24	97.27	1,514,256.28	7.86	17,756,871.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	541,838.40	2.73	541,838.40	100.00	0.00
合计	19,812,966.64	100.00	2,056,094.68	10.38	17,756,871.96

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,998,803.03	93.56	1,047,419.92	6.55	14,951,383.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,101,748.03	6.44	1,101,748.03	100.00	0.00
合计	17,100,551.06	100.00	2,149,167.95	12.57	14,951,383.11

(2) 信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 信用风险特征组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	759,560.85	379,780.43	50.00	371,373.32	185,686.66	50.00
4-5 年	247,694.00	198,155.20	80.00	309,301.23	247,440.98	80.00
5 年以上	936,320.65	936,320.65	100.00	614,292.27	614,292.27	100.00
合计	1,943,575.50	1,514,256.28	—	1,294,966.82	1,047,419.91	—

② 信用风险特征组合中, 采用备用金及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及保证金组合	17,327,552.74	0.00	0.00	14,703,836.22	0.00	0.00
合计	17,327,552.74	0.00	—	14,703,836.22	0.00	—

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市安托山混凝土管桩有限公司	541,838.40	541,838.40	100.00	不再续租, 部分押金无法收回

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	541,838.40	541,838.40	—	—

(4) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	本年余额
其他应收款坏账准备	2,149,167.95	420,556.97	0.00	513,630.23	2,056,094.69

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	513,630.23

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市北方永发实业有限公司	北方永发押金	223,938.23	无法收回	总经理审批	否
深圳市恒明珠房地产开发有限公司	恒明珠科技工业园押金	289,692.00	无法收回	总经理审批	否
合计	—	513,630.23	—	—	—

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及保证金	17,327,552.74	14,703,836.22
往来款	2,485,413.90	2,396,714.84
合计	19,812,966.64	17,100,551.06

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
洛阳市新区建设农民工工资保证金办公室	预付定金, 押金, 保证金	3,379,861.00	1 年以内	17.06	0.00
深圳市安托山混凝土管桩有限公司	预付定金, 押金, 保证金	1,613,658.12	1-2 年、4-5 年	8.14	541,838.40
深圳市康利喜餐饮管理有限	预付定金, 押金, 保证金	683,910.13	1 年以内	3.45	0.00

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
公司					
上海精密计量 测试研究所	预付定金, 押金, 保证金	500,000.00	1-2 年	2.52	0.00
深圳市意柏利 商贸有限公司	往来款项	361,550.00	3-4 年	1.82	180,775.00
合计	—	6,538,979.25	—	33.00	722,613.40

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	573,828,778.82	0.00	573,828,778.82	557,378,282.15	0.00	557,378,282.15
对联营、合营企业投资	96,944,250.15	0.00	96,944,250.15	86,133,744.80	0.00	86,133,744.80
合计	670,773,028.97	0.00	670,773,028.97	643,512,026.95	0.00	643,512,026.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
沈阳兴华航空电器有限公司	238,604,278.75	1,481,115.77	0.00	240,085,394.52	0.00	0.00
中航富士达科技股份有限公司	160,874,003.40	1,274,768.37	0.00	162,148,771.77	0.00	0.00
中航光电(洛阳)有限责任公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
深圳市翔通光电技术有限公司	122,400,000.00	531,917.74	0.00	122,931,917.74	0.00	0.00
中航精密电子(深圳)有限公司	25,500,000.00	412,694.79	0.00	25,912,694.79	0.00	0.00
泰兴航空光电技术有限公司	0.00	12,750,000.00	0.00	12,750,000.00	0.00	0.00
合计	557,378,282.15	16,450,496.67	0.00	573,828,778.82	0.00	0.00

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	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	35,000,000.00	86,133,744.80	0.00	0.00	21,319,722.09	0.00	0.00	10,509,216.74	0.00	0.00	96,944,250.15	0.00
合计	35,000,000.00	86,133,744.80	0.00	0.00	21,319,722.09	0.00	0.00	10,509,216.74	0.00	0.00	96,944,250.15	0.00

中航光电科技股份有限公司合并财务报表附注
2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,624,424,104.10	2,924,975,845.78	4,301,311,156.86	2,849,321,689.00
其他业务	201,962,766.63	179,483,807.35	119,327,815.28	102,281,977.18
合计	4,826,386,870.73	3,104,459,653.13	4,420,638,972.14	2,951,603,666.18

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,319,722.09	28,205,120.13
成本法核算的长期股权投资收益	26,103,042.35	22,078,457.55
合计	47,422,764.44	50,283,577.68

十八、 财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

中航光电科技股份有限公司合并财务报表补充资料

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团 2017 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	11,832,953.40
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	49,268,609.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,711,530.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

中航光电科技股份有限公司合并财务报表补充资料

2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额
小计	69,813,092.94
所得税影响额	10,489,597.78
少数股东权益影响额（税后）	7,175,686.57
合计	52,147,808.59

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	18.41	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	17.42	0.99	0.98