

陕西烽火电子股份有限公司

2014 半年度财务报告

2014 年 08 月

合并资产负债表

编制单位：陕西烽火电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	217,743,582.18	370,542,178.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	66,028,550.92	101,013,760.79
应收账款	620,354,657.26	505,590,825.17
预付款项	62,846,982.98	41,953,431.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,425,170.58	12,108,070.49
买入返售金融资产		
存货	548,980,556.78	393,676,183.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00
流动资产合计	1,534,379,500.70	1,425,884,449.43
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	151,003,712.10	154,214,819.13
在建工程	11,822,713.13	3,700,561.50
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	65,412,421.24	66,600,103.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	523,911.05	704,027.37
递延所得税资产	13,496,706.49	15,461,995.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	242,259,464.01	240,681,506.98
资产总计	1,776,638,964.71	1,666,565,956.41
流动负债：		
短期借款	143,000,000.00	125,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	67,235,800.18	87,448,481.03
应付账款	437,181,044.25	329,632,058.07
预收款项	43,489,607.15	25,691,044.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,077,438.14	61,336,873.45
应交税费	-4,596,751.93	7,933,957.17
应付利息		
应付股利	737,800.00	75,000.00
其他应付款	10,668,340.39	14,001,722.09
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	736,793,278.18	651,119,136.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,638,000.00	2,880,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	39,495,000.00	21,495,000.00
非流动负债合计	41,133,000.00	24,375,000.00
负债合计	777,926,278.18	675,494,136.32
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	595,844,701.00	595,844,701.00
资本公积	47,869,835.90	47,869,835.90
减：库存股		
专项储备	7,936,760.00	7,936,760.00
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	263,138,102.27	257,375,286.27
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	914,789,399.17	909,026,583.17
少数股东权益	83,923,287.36	82,045,236.92
所有者权益（或股东权益）合计	998,712,686.53	991,071,820.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,776,638,964.71	1,666,565,956.41

法定代表人：唐大楷

主管会计工作负责人：赵兰平

会计机构负责人：王文刚

母公司资产负债表

编制单位：陕西烽火电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	139,739,625.60	253,829,497.54
交易性金融资产		
应收票据	35,230,928.00	81,387,340.20
应收账款	447,248,007.12	380,684,416.98
预付款项	44,856,557.24	34,787,451.26
应收利息		
应收股利	3,664,200.00	11,160,000.00
其他应收款	23,395,495.23	13,959,951.69
存货	421,965,023.00	327,063,906.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,116,099,836.19	1,102,872,563.72
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	112,368,173.95	112,368,173.95
投资性房地产		
固定资产	147,825,191.97	151,688,889.46
在建工程	10,421,029.84	2,477,635.21
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	63,232,758.82	64,593,564.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,830,584.31	11,692,235.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	343,677,738.89	342,820,498.56
资产总计	1,459,777,575.08	1,445,693,062.28
流动负债：		
短期借款	135,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	51,678,307.25	72,718,624.87
应付账款	233,896,917.62	200,818,464.24
预收款项	12,770,679.80	19,076,223.90
应付职工薪酬	29,846,702.27	49,997,606.58
应交税费	1,015,427.60	2,121,234.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,028,626.05	5,956,930.97
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	470,236,660.59	470,689,085.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	1,638,000.00	2,880,000.00
预计负债		
递延所得税负债	9,010,882.51	9,521,955.62
其他非流动负债	35,900,000.00	17,900,000.00
非流动负债合计	46,548,882.51	30,301,955.62
负债合计	516,785,543.10	500,991,040.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	595,844,701.00	595,844,701.00
资本公积	1,026,643,409.76	1,026,643,409.76
减：库存股		
专项储备	7,936,760.00	7,936,760.00
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-687,432,838.78	-685,722,849.17
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	942,992,031.98	944,702,021.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,459,777,575.08	1,445,693,062.28

法定代表人：唐大楷

主管会计工作负责人：赵兰平

会计机构负责人：王文刚

合并利润表

编制单位：陕西烽火电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	307,278,646.35	261,533,359.93
其中：营业收入	307,278,646.35	261,533,359.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	294,856,476.77	285,466,498.72
其中：营业成本	179,826,470.80	168,281,864.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	682,609.82	2,058,338.90
销售费用	8,559,976.25	10,454,876.44
管理费用	102,177,264.06	108,431,933.95
财务费用	2,443,489.04	2,589,535.85
资产减值损失	1,166,666.80	-6,350,051.12
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）	471,930.62	50,454.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,894,100.20	-23,882,684.65
加：营业外收入	1,958,119.89	1,471,785.82
减：营业外支出	1,417,605.48	216,425.00
其中：非流动资产处置损失	1,355,048.52	213,651.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,434,614.61	-22,627,323.83
减：所得税费用	2,859,858.81	2,535,498.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,574,755.80	-25,162,822.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	5,762,816.00	-25,890,521.40
少数股东损益	4,811,939.80	727,699.28
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.01	-0.04
（二）稀释每股收益	0.01	-0.04
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	10,574,755.80	-25,162,822.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,762,816.00	-25,890,521.40
归属于少数股东的综合收益总额	4,811,939.80	727,699.28

法定代表人：唐大楷

主管会计工作负责人：赵兰平

会计机构负责人：王文刚

母公司利润表

编制单位：陕西烽火电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	172,185,382.11	128,103,648.35
减：营业成本	93,555,507.98	78,350,113.33
营业税金及附加	246,433.46	646,333.99
销售费用	4,029,401.81	4,999,694.14
管理费用	70,750,575.05	76,479,944.04
财务费用	2,274,942.46	2,082,593.36
资产减值损失	3,549,646.87	-2,591,665.61
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）	3,664,200.00	3,664,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,443,074.48	-28,199,164.90
加：营业外收入	722,668.61	819,012.29
减：营业外支出	1,987,108.96	1,908.15
其中：非流动资产处置损失	130,487.13	908.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	178,634.13	-27,382,060.76
减：所得税费用	1,888,623.74	647,834.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,709,989.61	-28,029,894.98
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-1,709,989.61	-28,029,894.98

法定代表人：唐大楷

主管会计工作负责人：赵兰平

会计机构负责人：王文刚

合并现金流量表

编制单位：陕西烽火电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	311,250,119.84	371,793,586.12
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		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,314,352.03	8,439,977.17
经营活动现金流入小计	328,564,471.87	380,233,563.29
购买商品、接受劳务支付的现金	232,335,865.92	236,380,308.66
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	145,376,644.46	128,556,354.10
支付的各项税费	13,038,009.10	21,805,761.14
支付其他与经营活动有关的现金	95,719,510.04	36,601,870.23
经营活动现金流出小计	486,470,029.52	423,344,294.13
经营活动产生的现金流量净额	-157,905,557.65	-43,110,730.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,295,344.54	55,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	123,938.10	135,616.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,883.33	495,000.00
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		
投资活动现金流入小计	18,572,165.97	55,630,616.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,607,077.08	13,374,636.44
投资支付的现金	17,000,000.00	35,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	34,607,077.08	48,374,636.44
投资活动产生的现金流量净额	-16,034,911.11	7,255,979.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,470,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00
取得借款收到的现金	75,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	95,000,000.00	38,470,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,103,400.02	5,514,038.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	64,103,400.02	95,514,038.87
筹资活动产生的现金流量净额	30,896,599.98	-57,044,038.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-143,043,868.78	-92,898,789.74
加：期初现金及现金等价物余额	341,435,106.54	248,211,019.64
六、期末现金及现金等价物余额	198,391,237.76	155,312,229.90

法定代表人：唐大楷

主管会计工作负责人：赵兰平

会计机构负责人：王文刚

母公司现金流量表

编制单位：陕西烽火电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	201,557,364.03	260,339,987.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,402,405.03	3,326,686.19
经营活动现金流入小计	211,959,769.06	263,666,673.52
购买商品、接受劳务支付的现金	152,111,836.05	158,268,235.11
支付给职工以及为职工支付的现金	109,418,466.36	91,152,973.70
支付的各项税费	1,777,857.68	6,038,307.49
支付其他与经营活动有关的现金	80,947,372.20	24,000,186.26
经营活动现金流出小计	344,255,532.29	279,459,702.56
经营活动产生的现金流量净额	-132,295,763.23	-15,793,029.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	11,160,000.00	7,328,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,883.33	
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		
投资活动现金流入小计	11,312,883.33	7,328,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,401,421.18	4,251,163.02
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	17,401,421.18	4,251,163.02

投资活动产生的现金流量净额	-6,088,537.85	3,077,236.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	75,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	95,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,765,000.02	2,329,872.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	62,765,000.02	92,329,872.21
筹资活动产生的现金流量净额	32,234,999.98	-72,329,872.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-106,149,301.10	-85,045,664.27
加：期初现金及现金等价物余额	231,929,221.46	160,724,672.74
六、期末现金及现金等价物余额	125,779,920.36	75,679,008.47

法定代表人：唐大楷

主管会计工作负责人：赵兰平

会计机构负责人：王文刚

合并所有者权益变动表

编制单位：陕西烽火电子股份有限公司
本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	595,844,701.00	47,869,835.90		7,936,760.00			257,375,286.27		82,045,236.92	991,071,820.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	595,844,701.00	47,869,835.90		7,936,760.00			257,375,286.27		82,045,236.92	991,071,820.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,762,816.00		1,878,050.44	7,640,866.44
（一）净利润							5,762,816.00		4,811,939.80	10,574,755.80
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							5,762,816.00		4,811,939.80	10,574,755.80
（三）所有者投入和减少资本									-598,089.36	-598,089.36
1．所有者投入资本									-598,089.36	-598,089.36
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配									-2,335,800.00	-2,335,800.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配									-2,335,800.00	-2,335,800.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	595,844,701.00	47,869,835.90		7,936,760.00			263,138,102.27		83,923,287.36	998,712,686.53

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	595,844,701.00	16,769,835.90		4,062,770.00			226,845,015.00		84,553,808.90	928,076,130.80
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	595,844,701.00	16,769,835.90		4,062,770.00			226,845,015.00		84,553,808.90	928,076,130.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		31,100,000.00		3,873,990.00			30,530,271.27		-2,508,571.98	62,995,689.29
（一）净利润							30,530,271.27		-426,771.98	30,103,499.29
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							30,530,271.27		-426,771.98	30,103,499.29
（三）所有者投入和减少资本		31,100,000.00							1,470,000.00	32,570,000.00
1．所有者投入资本		31,100,000.00							1,470,000.00	32,570,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配									-3,551,800.00	-3,551,800.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配									-3,551,800.00	-3,551,800.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备				3,873,990.00						3,873,990.00
1．本期提取				3,873,990.00						3,873,990.00
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	595,844,701.00	47,869,835.90		7,936,760.00			257,375,286.27		82,045,236.92	991,071,820.09

法定代表人：唐大楷

主管会计工作负责人：赵兰平

会计机构负责人：王文刚

母公司所有者权益变动表

编制单位：陕西烽火电子股份有限公司团
本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	595,844,701.00	1,026,643,409.76		7,936,760.00			-685,722,849.17	944,702,021.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	595,844,701.00	1,026,643,409.76		7,936,760.00			-685,722,849.17	944,702,021.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,709,989.61	-1,709,989.61
（一）净利润							-1,709,989.61	-1,709,989.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,709,989.61	-1,709,989.61
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	595,844,701.00	1,026,643,409.76		7,936,760.00			-687,432,838.78	942,992,031.98

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	595,844,701.00	995,543,409.76		4,062,770.00			-710,391,779.98	885,059,100.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	595,844,701.00	995,543,409.76		4,062,770.00			-710,391,779.98	885,059,100.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		31,100,000.00		3,873,990.00			24,668,930.81	59,642,920.81
（一）净利润							24,668,930.81	24,668,930.81
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							24,668,930.81	24,668,930.81
（三）所有者投入和减少资本		31,100,000.00						31,100,000.00
1．所有者投入资本		31,100,000.00						31,100,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备				3,873,990.00				3,873,990.00
1．本期提取				3,873,990.00				3,873,990.00
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	595,844,701.00	1,026,643,409.76		7,936,760.00			-685,722,849.17	944,702,021.59

法定代表人：唐大楷

主管会计工作负责人：赵兰平

会计机构负责人：王文刚

财务报表附注

一、公司基本情况

陕西烽火电子股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）前身为长岭（集团）股份有限公司（简称“长岭股份”），于2010年3月8日变更工商登记为现有名称。系1992年经陕西省体改委以陕改发[1992]39号文批准，由国营长岭机器厂作为独家发起人，通过整体股份制改造以定向募集方式设立的股份有限公司。公司股票于1994年5月9日在深圳证券交易所上市，股票代码：000561，现股票简称“烽火电子”。

经2010年1月29日中国证券监督管理委员会《关于核准长岭（集团）股份有限公司重大资产出售及向陕西烽火通信集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2010】130号）文件核准，本公司将原家用电器、纺织机电类等全部经营业务主要资产和全部未申报债务，作价1.26亿元出售给陕西电子信息集团有限公司（简称“电子集团”）。同时公司向陕西烽火通信集团有限公司（简称“烽火集团”）定向发行252,085,786股股份，购买烽火集团拥有的部分经营性资产（含负债和标的公司股权）。

以2010年1月31日为长岭股份重大资产重组资产交割基准日，长岭股份与电子集团、长岭股份与烽火集团进行了相关资产交付。2010年6月29日希格玛会计师事务所有限公司出具了希会验字（2010）074号验资报告，对定向发行的252,085,786股股份予以验证。

公司企业法人营业执照注册号为610000100276667，住所：宝鸡市清姜路72号，法定代表人：唐大楷。截至报告日的注册资本为人民币595,844,701.00元，实收资本为595,844,701.00元。

公司经营范围为：电子产品、无线电通讯设备、电声器材、电子元器件、声像、电教产品、机电产品、电线电缆的研制、生产、销售、安装、维修、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止商品、技术除外）；机械加工（专控除外）；普通货运（道路运输经营许可证有效期至2014年4月13日）；计算机软件及信息系统集成、机动指挥通信系统设计和集成信息系统设计与施工；餐饮、住宿（限分公司凭许可证在有效期内经营）。（上述范围中国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营，未经批准不得从事经营活动）。

公司控股股东为烽火集团，实际控制人为陕西省国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据以下编制说明及本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要

求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

（一）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（四）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权或拥有被投资单位半数以下表决权、但同时能够满足下列条件之一的子公司纳入合并财务报表的合并范围。

- （1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- （2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- （3）有权任命被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并会计报表一般编制方法：

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

3. 不构成业务的反向购买合并报表的编制：

根据财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便〔2009〕17号），非上市公司以所持有的对子公司投资等资产为对价取得上市公司的控制权，构成反向购买的，交易发生时，上市公司未持有任何资产负债或仅持有现金、交易性金融资产等不构成业务的资产或负债的，上市公司在编制合并财务报表时，应当按照《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函〔2008〕60号）的规定执行。

根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函〔2008〕60号），企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理，不得确认商誉或确认计入当期损益。

（五）现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；即期汇率一般指当日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价。期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1. 资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率进行折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2. 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不应改变其记账本位币金额。

3. 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

4. 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期

损益。

（七）金融工具

1. 金融资产

（1）公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等。

（2）金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（3）金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

③贷款和应收款项，按合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大且期限较长的款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。准备一年内出售的可供出售金融资产作为流动资产列示。

（4）金融资产的减值准备

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（5）金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益。

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

2. 金融负债

（1）公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（2）金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融工具公允价值的确认方法

（1）如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

（2）如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

（八）应收款项

公司期末对应收款项（含应收账款、其他应收款）进行全面检查，采用账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收账款；单项金额 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。对于经单独测试后未减值的应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	帐龄分析组合
---------	--------

按组合计提坏账准备的计提方法	帐龄分析法
----------------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款坏账计提比例（%）	其它应收款坏账计提比例（%）
1 年以内	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项, 但有证据表明其信用风险特征与一般应收款项不再类似
坏账准备的计提方法	个别认定法

4. 坏账的计提范围

上述坏账准备计提方法主要适用于应收账款、其他应收款。公司对应收票据、预付款项等单独进行减值测试，按个别认定计提减值准备。

5. 坏账的确认标准

包括因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，确实不能收回的；因债务单位撤销、资不抵债或现金流量严重不足，确实不能收回的；因发生严重自然灾害等导致债务单位停产而在短时间内无法偿付债务，确实无法收回的；有确凿证据表明该项应收账款不能够收回或收回的可能性极小的应收款项。

对于有证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等，根据公司的管理权限，经批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货可分为原材料、材料成本差异、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货的取得按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工、制造费用以及使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

原材料采用计划成本计价进行分类核算，对材料计划成本与实际成本之间的差异，通过设置“材料成本差异”科目进行归集及摊销。

低值易耗品、包装物根据金额及使用年限采用于领用时一次性摊销或五五摊销法。

在产品的结转采用约当产量法，产成品按实际成本计价，产成品发出采用加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制度，每年至少应全面盘点一次，盘点结果如果与账面记录不符，应于年末前查明原因，并根据公司存货盈亏处理办法的规定，在期末结账前处理完毕。

4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与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，可以合并计提存货跌价准备。

（十）长期股权投资

1. 投资成本确定

（1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

（2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的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企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

（3）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

（1）长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（2）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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现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。

（3）确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（4）被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

（5）对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损

失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

(2) 重大影响的判断依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照“附注四、(二十三)资产减值”所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照“附注四、(七)、(4)”的方法计提资产减值准备。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产分类

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。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产按照成本扣除累计减值准备、预计残值后按直线法计算折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3. 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本“附注四、(二十三)资产减值”。

(十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产，通常单位价值应在 2000 元以上。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则 第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。企业以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应予资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

3. 固定资产的分类和折旧方法

固定资产的折旧方法。

固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。

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

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计残值为资产原值的 5%，预计使用年限及折旧率一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	折旧率%
--------	---------	------

房屋建筑物	20—50	1.90—4.75
机器设备	5—20	4.75—19.00
运输设备	5—10	9.50—19.00
其他设备器具	5—10	9.50—19.00

4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产减值准备

本公司固定资产减值准备的计提方法见本“附注四、(二十三)资产减值”。

6. 固定资产终止确认

固定资产满足以下条件之一的，予以终止确认：该固定资产处于处置状态，该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

企业持有待售的固定资产，对其预计净残值进行调整。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘盈盘亏形成的损益，计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程是指在建中的房屋、建筑物、待安装或正安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价。自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本“附注四、(二十三)资产减值”。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费

用，在发生时根据其发生额确认为费用，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，同时满足以下条件的，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状态所必要的购建活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(十五)无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。利率采用银行同期贷款利率。

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

3. 无形资产摊销方法和期限

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

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的

受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限实际受益年限摊销。

公司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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

4. 无形资产减值准备

本公司无形资产的减值准备计提方法见“附注四、(二十三)资产减值”。

5. 无形资产终止确认

企业出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

(十六) 长期待摊费用

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，有明确受益期限的，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。常见的或有事项主要包括：未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、环境污染整治等。

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

(十八) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），按完工百分比法确认劳务收入，并按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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。

2. 政府补助的计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法，根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的

差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认。

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②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）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

公司业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足以下条件的，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；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。

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

3. 资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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。

（二十一）融资租赁、经营租赁

1. 租赁的分类

经营租赁指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

融资租赁是指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。

2. 租赁的核算

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人应当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。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

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。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十二）专项储备

根据有关法规的规定，公司按照以下标准提取安全生产费。

武器装备研制生产与实验企业以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

1. 营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
2. 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；
3. 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
4. 营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.2%提取；
5. 营业收入超过100亿元的部分，按照0.01%提取。

公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十三）资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

1. 本公司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，本公司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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 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。本公司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。

3. 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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司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。

4. 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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

5. 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）公司反向购买财务报表的编制方法

1. 公司重大资产重组发行股份购买资产形成了不构成业务的反向购买

公司重组长岭股份向烽火集团定向发行股份，购买烽火集团通信业务经营性资产，发行后烽火集团成为上市公司的控股股东，根据《企业会计准则讲解（2008）》相关规定，长岭股份向烽火集团定向发行股份购买的标的资产为会计上的购买方，长岭股份为会计上的被购买方，该交易构成“反向购买”。

重大资产重组中，长岭股份将破产重整后除现金性资产以外的全部资产、负债出售给电子集团，相关人员由电子集团全部接收和安置。此时的长岭股份不再拥有任何生产设施和人员，所保留现金资产也不构成业务。根据规定，长岭股份已“不构成业务”。

2. 母公司财务报表的编制方法

根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）及《企业会计准则讲解（2008）》相关规定，非上市公司取得上市公司的控制权，构成反向购买的，上市公司在其个别财务报表中应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。因此，本公司母公司个别财务报表以相关资产在购买日确定的公允价值进行确认和计量。

3. 合并财务报表的编制方法

根据财政部财会函[2008]60号、财会便[2009]17号文件和《企业会计准则讲解（2008）》，本公司合并财务报表参照反向购买原则编制。即编制公司合并财务报表时，长岭股份向烽火集团定向发行股份购买的标的资产为会计上的购买方，其资产、负债以标的资产在合并前的账面价值进行确认和计量。本公司为会计上的被购买方，有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行确认和计量。

合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。本公司参照相关规定从合并日开始重新累计留存收益和其他权益性余额。

合并按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉也不确认当期损益。

（二十五）会计政策变更及影响

公司本报告期未发生会计政策的变更。

（二十六）会计估计变更及影响

公司本报告期未发生会计估计的变更。

（二十七）前期差错更正和影响

公司本报告期未发生前期差错更正。

五. 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	一般纳税人按 17% 的税率计缴，子公司小规模纳税人按 3% 的税率计缴，军工产品免税
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见后
其他税项	按税法及相关规定计算交纳	

（二）税收优惠及批文

除特别说明外，公司下属子公司执行 25% 企业所得税税率。

1. 母公司陕西烽火电子股份有限公司报告期内执行 15% 的西部大开发企业所得税税率；
2. 公司子公司陕西烽火通信技术有限公司报告期内执行 15% 的西部大开发企业所得税税率；
3. 公司子公司陕西烽火宏声科技有限责任公司报告期内执行 15% 的高新技术企业所得税优惠税率；
4. 公司子公司西安烽火电子科技有限公司为高新技术企业及软件企业，报告期执行 15% 的所得税优惠税率；
5. 宝鸡烽火电线电缆有限责任公司认定为高新技术企业，报告期内执行 15% 的企业所得税优惠税率。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
------	----	-----	------	----------	------

陕西烽火通信技术有限公司	有限责任公司	宝鸡市火炬路 6 号	通信设备制造业	1,200	电子通信及电子应用产品的开发、生产、销售；移动通信工程组网、通信设备及电子电器产品的销售、电子通信技术和咨询；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（国家限定公司经营和禁止出口商品除外）
陕西烽火宏声科技有限责任公司	有限责任公司	宝鸡市清姜路 72 号	通信设备制造业	3,000	电声器件、电声组合件、声电配套产品、电话机、电子产品的研制、生产、销售、维修服务
西安烽火电子科技有限公司	有限责任公司	西安市高新六路 28 号二层	软件开发	500	通信设备、电子设备、计算机软件、网络设备及其配套产品的研制、生产、销售及技术开发、技术转让及相关技术咨询、技术服务（以上不含国家专项审批）

(续)

公司名称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西烽火通信技术有限公司	1,776.00		62.00%	62.00%	是	51,704,308.57		
陕西烽火宏声科技有限责任公司	2,054.94		61.07%	61.07%	是	23,462,181.02		
西安烽火电子科技有限公司	445		65.00%	65.00%	是	2,703,738.79		

注：上表中少数股东权益含子公司少数股东权益。

(二) 纳入合并范围的二级及三级子公司情况

1. 陕西烽火通信技术有限公司的控股子公司

公司名称	类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
陕西烽火通信科技有限责任公司	有限责任公司	西安市高新区高新六路 28 号二层	通信设备制造业	1,000.00	电子通信产品及电子应用产品的开发、生产、销售；移动通讯工程组网；通讯设备及电子电器产品的销售；电子通讯技术咨询；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）
北京斯迪瑞通信软件技术有限公司	有限责任公司	北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 D902 室	软件开发	800.00	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、仪器仪表及文化、办公用机械、机械设备。（未取得行政许可的项目除外）
陕西烽火实业有限公司	有限责任公司	西安市高新区新型工业园西部大道 2	电子产品制造	10,600.00	电子通讯产品及电子应用产品的开发、生产、销售；移动通讯工程组网；通讯设备及电子、电器产品的销售；电

		号企业 1 号公 园 J40 号楼			子通讯技术和咨询；货物与技术的进出口经营（国家禁止和限制的货物与技术出口除外）。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）
南京恒河科翼电 子科技有限公司	有限责 任公司	南京白下区 石杨路 56 号 白下高新技术 产业园区 A 区 3 号楼	通信设备 制造业	300.00	电子通讯产品、雷达探测产品及电 子应用产品的开发、生产、销售；移动 通讯工程组网；通讯设备及电子、电器 产品销售；电子通讯技术咨询；自营和 代理各类商品及技术的进出口业务（国 家限定企业经营或禁止进出口的商品 和技术除外）

(续)

公司名称	期末子公司 实际出资额 (万元)	实质上 构成净 投资的 其他项 目余额	子公司 持股比 例(%)	子公司表 决权比例	是否 合并 报表	少数股东权益 (元)	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
陕西烽火通 信科技有限 责任公司	1,000.00		100.00	100.00	是			
北京斯迪瑞 通信软件技 术有限公司	540.00		67.50	67.50	是	645,205.62		
陕西烽火实 业有限公司	10,600.00		100.00	100.00	是			
南京恒河科 翼电子科技 有限公司	153.00		51.00	51.00	是	1,056,940.79		

2. 陕西烽火宏声科技有限责任公司的控股子公司

公司名称	类型	注册地	业务 性质	注册资本(万元)	经营范围
深圳市烽火宏声 科技有限公司	有限责 任公司	深圳市南山 区西丽丽河 工业区第四 栋第六层	通信设备 制造业	100	扬声器（不含喷漆）的生产、销 售；电子产品的技术开发（不含限 制项目），经营进出口业务。
宝鸡烽火电线电 缆有限责任公司	有限责 任公司	宝鸡市渭滨 区工业园巨 福东路 3 号	通信设备 制造业	350	电线电缆产品及附件、电源插头 的研制、生产、销售。
吉安市烽火宏声 电子有限公司	有限责 任公司	井冈山经济 技术开发区 (江西吉安)	通信设备 制造业	100	扬声器（不含喷漆）的生产、销 售；电子产品的技术开发（不含限 制项目）。

(续)

公司名称	期末子公司实际出资额（万元）	实质上构成净投资的其他项目余额	子公司持股比例（%）	子公司表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市烽火宏声科技有限公司	100.00		100.00	100.00	是			
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	150.30		42.94	42.94	是	-2,134,531.97		
吉安市烽火宏声电子有限公司	100.00		100.00	100.00	是			

（1）陕西烽火宏声科技有限责任公司、陕西烽火通信技术有限公司分别持有宝鸡烽火电线电缆有限责任公司42.94%、20%的股权，合计持股比例为62.94%，纳入合并范围；

（2）吉安市烽火宏声电子有限公司系由陕西烽火宏声科技有限责任公司、深圳市烽火宏声科技有限公司共同出资组建，并于2011年12月12日取得360800110002761号《企业法人营业执照》，股东持股比例分别为：60%、40%。合计持股比例为100.00%，纳入合并范围。

（三）合并范围发生变更的说明

本报告期内下属子公司陕西烽火宏声科技有限责任公司处置了所持有的江西烽火扬声电子有限公司62%的股权，丧失了对应的控制权，故该公司期末不再纳入合并范围。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额系2014年6月30日金额，年初余额系2013年12月31日金额，本期金额指2014年半年度金额，上期金额系2013年半年度金额，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币	304,098.07	1.0000	304,098.07	287,993.40		287,993.40
美元	8,634.00	6.1528	53,123.28	8,682.00	6.0969	52,933.29
欧元	1,685.45	8.3966	14,151.99	1,685.45	8.4189	14,189.64
小计			371,373.34			355,116.33
银行存款						
人民币	198,019,203.33	1.0000	198,019,203.33	341,079,196.15		341,079,196.15
美元	107.13	6.1528	659.15	107.11	6.0969	653.04
欧元	0.23	8.4189	1.94	16.75	8.4189	141.02

小计			198,019,864.42			341,079,990.21
其他货币资金						
人民币	19,352,344.42	1.0000	19,352,344.42	29,107,071.59		29,107,071.59
美元						
欧元		8.4189				
小计		9.42	19,352,344.42	29,107,071.59		29,107,071.59
合计			217,743,582.18			370,542,178.13

1. 期末银行存款不存在抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外有或有潜在回收风险的情况；
2. 期末其他货币资金余额为 19,352,344.42 元，均为银行承兑保证金，其使用受限。

(二) 应收票据

1. 票据分类

类型	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,343,822.92	54,637,461.79
商业承兑汇票	20,684,728.00	46,376,299.00
合计	66,028,550.92	101,013,760.79

2. 期末因办理银行承兑汇票而质押银行承兑汇票 12,805,105.63 元；
3. 期末商业承兑汇票已背书或贴现但尚未到期的金额为 1,777,493.86 元。本期不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况；
4. 期末已背书尚未到期的银行承兑汇票金额为 9,242,643.17 元。
5. 期末应收票据无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项情况；
6. 期末应收票据未发现有减值的迹象。

(三) 应收账款

1. 按应收账款种类披露

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	657,853,272.19	100.00	37,498,614.93	5.70
合 计	657,853,272.19	100.00	37,498,614.93	5.70
净 值	620,354,657.26			

(续)

项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	540,078,499.96	100.00	34,487,674.79	6.39
合 计	540,078,499.96	100.00	34,487,674.79	6.39
净 值	505,590,825.17			

注：经单独测试后未发生减值，按照账龄分析法计提。

2. 账龄分析

帐龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	515,669,990.90	78.39	10,063,428.90	381,308,817.90	70.60	7,626,176.37
1—2年	104,263,561.95	15.85	10,426,356.20	107,134,745.84	19.84	10,713,474.59
2—3年	22,421,197.37	3.41	4,484,239.48	37,239,155.34	6.90	7,447,831.07
3—4年	6,366,258.49	0.97	3,183,129.25	11,391,176.26	2.11	5,695,588.14
4—5年	6,556,030.85	1.00	7,156,682.43	1,141,713.67	0.21	1,141,713.67
5年以上	2,576,232.63	0.39	1,976,232.64	1,862,890.95	0.34	1,862,890.95
合计	657,853,272.19	100.00	37,290,068.90	540,078,499.96	100.00	34,487,674.79
净值	620,354,657.26			505,590,825.17		

3. 应收账款前五名单位情况

单位名称	金额	年限	未结算原因
保密单位 1	83,170,117.10	1 年内	货款
保密单位 2	63,701,200.17	1-2 内	货款
保密单位 3	36,284,069.42	1-2 年	货款
保密单位 4	30,695,286.80	1 年内	货款
保密单位 5	30,019,470.80	1 年内	货款
合计	243,870,144.29		

4. 本报告期应收账款中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东陕西烽火通信集团有限公司款项 1,498,539.60 元；详见本附注“八、关联方及关联交易之（五）、关联方应收应付款项”。

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况

（四）预付款项

1. 预付款项账龄分析

帐龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	32,394,923.40	51.03		18,960,763.69	41.32	
1—2年	27,884,587.20	39.52		22,613,340.07	49.28	
2—3年	2,567,472.38	3.64		379,327.98	0.83	
3年以上	4,101,274.48	5.81	4,101,274.48	3,933,215.00	8.57	3,933,215.00
合计	66,948,257.46	100.00	4,101,274.48	45,886,646.74	100.00	3,933,215.00
净值	62,846,982.98			41,953,431.74		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	未结算原因
渭滨区财政局	21,000,000.00	1-2 年	预付土地款
西安易诺敬业电子科技有限公司	4,566,979.00	1 年内	货款
保密单位	2,620,103.37	1 年内	材料款
深圳市宏胜荣机电有限公司	1,300,000.00	1 年内	货款
陕西益华电子有限责任公司	1,208,665.10	1 年内	货款
合计	30,695,747.47		

3. 预付款项期末余额中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东陕西烽火通信集团有限公司款项 281,669.50 元。详见本附注“八、关联方及关联交易之(五)、关联方应收应付款项”。

4. 根据陕西烽火电子股份有限公司第五届董事会第二十二次会议决议,公司以市场价购买位于厂区西侧的约 37 亩土地及宝鸡市姜谭工业园约 220 亩工业用地的土地使用权,拟用于军工产品批产化项目建设、应急通信产品产业化、电声产业园等项目建设。截止期末公司预付宝鸡市姜谭工业园土地定金 2100 万元。

(五) 其他应收款

1. 按种类披露

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	21,334,914.45	100.00	3,909,743.87	18.33
合 计	21,334,914.45	100.00	3,909,743.87	18.33
净 值	17,425,170.58			

(续)

项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	15,590,451.85	100.00	3,482,381.36	22.34
合 计	15,590,451.85	100.00	3,482,381.36	22.34
净 值	12,108,070.49			

注：经单独测试后未发生减值，按照账龄分析法计提。

2. 账龄分析

帐龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	11,119,116.19	52.12	223,779.24	10,997,906.75	70.54	219,958.15
1—2年	7,036,227.26	32.98	703,622.73	995,141.37	6.38	99,514.14
2—3年	167,578.51	0.79	33,515.70	506,925.05	3.25	101,385.01
3—4年	58,684.36	0.28	29,342.18	57,909.26	0.37	28,954.64
4—5年	61,547.76	0.29	144,523.64	298,623.70	1.92	298,623.70
5年以上	2,891,760.37	13.55	2,774,960.38	2,733,945.72	17.54	2,733,945.72
合计	21,334,914.45	100.00	3,909,743.87	15,590,451.85	100.00	3,482,381.36
净值	17,425,170.58			12,108,070.49		

3. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)	款项内容
李萍萍	3,000,000.00	1 年以内	14.06	投资款
李斌武	2,000,000.00	1 年以内	9.38	投资款
李海	3,433,405.39	2 年以内	16.09	往来款
北京卡尔公司	960,000.00	5 年以上	4.50	往来款
北京赛思特公司	930,000.00	5 年以上	4.36	往来款
合计	10,323,405.39		48.39	

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 本报告期末无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款。

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,228,106.46	716,249.70	143,511,856.76	119,691,059.45	716,249.70	118,974,809.75
包装物	17,301.69		17,301.69	4,867.33		4,867.33
低值易耗品						

在产品	183,870,193.57		183,870,193.57	67,738,874.25		67,738,874.25
库存商品	221,642,091.03	60,886.27	221,581,204.76	207,018,518.05	60,886.27	206,957,631.78
合 计	549,757,692.75	777,135.97	548,980,556.78	394,453,319.08	777,135.97	393,676,183.11

2. 存货跌价准备

存货种类	年初金额	本期计提金额	本期减少金额		期末账面余额	计提存货跌价准备的依据
			转回	转销		
原材料	716,249.70				716,249.70	部分积压材料成本高于其可变现净值
库存商品	60,886.27				60,886.27	部分积压商品成本高于其可变现净值
合 计	777,135.97				777,135.97	

3. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
中银集富（总行固定期限）c 理财产品		1,000,000.00
中银平稳理财计划智荟系列 AMZYTWHQ14250	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(八) 长期股权投资

本报告期内无长期股权投资。

(九) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	392,924,879.66	9,915,696.30	6,611,121.93	396,229,454.03
其中：房屋建筑物	150,830,520.06	0	3977463.7	146,853,056.36
机器设备	217,953,325.46	8,809,073.30	1,009,800.83	225,752,597.93
运输设备	24,141,034.14	1,106,623.00	1,623,857.40	23,623,799.74
二、累计折旧合计	234,730,013.14	11,023,865.34	4,328,342.13	241,425,536.35
其中：房屋建筑物	50,725,275.47	2,951,229.97	2497397.72	51,179,107.72
机器设备	167,236,852.30	6,441,414.76	949,292.72	172,728,974.34
运输设备	16,767,885.37	1,631,220.61	881,651.69	17,517,454.29
三、账面净值合计	158,194,866.52	-1,108,169.04	2,282,779.80	154,803,917.68
其中：房屋建筑物	100,105,244.59	-2,951,229.97	1,480,065.98	95,673,948.64
机器设备	50,716,473.16	2,367,658.54	60,508.11	53,023,623.59
运输设备	7,373,148.77	-524,597.61	742,205.71	6,106,345.45
四、减值准备合计	3,980,047.39	0	179841.81	3,800,205.58
其中：房屋建筑物	1,201,243.65		139206.78	1,062,036.87

机器设备	2,706,448.96		40,635.03	2,665,813.93
运输设备	72,354.78		0	72,354.78
五、账面价值合计	154,214,819.13	-1,108,169.04	2,102,937.99	151,003,712.10
其中：房屋建筑物	98,904,000.94			94,611,911.77
机器设备	48,010,024.20			50,357,809.66
运输设备	7,300,793.99			6,033,990.67

注：本期计提折旧额为 11,023,865.34 元。

（十）在建工程

1. 在建工程项目

序号	项 目	期末余额			年初余额		
		账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1	空间降噪	627,313.14		627,313.14	627,313.14		627,313.14
2	烽火通信产业园	774,370.15		774,370.15	595,613.15		595,613.15
3	车辆轮胎胎压监测系统研发及产业化项目	309,455.20		309,455.20	309,455.20		309,455.20
4	渭滨区姜潭工业园	989,052.44		989,052.44	137,614.00		137,614.00
5	基于 RFID 技术的涉密信息载体及设备管控系统产业化设备投资	1,807,447.85		1,807,447.85	146,400.00		146,400.00
6	其他维修及设备安装项目	2,681,176.97		2,681,176.97	1,884,166.01		1,884,166.01
7	基于中国标准的有源 RFID 标签和读写器研发及产业化	4,633,897.38		4,633,897.38			
	合 计	11,822,713.13		11,822,713.13	3,700,561.50		3,700,561.50

2. 重大在建工程项目变动情况

序号	工程名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
1	空间降噪	3,000.00	627,313.14			
2	烽火通信产业园	12,000.00	595,613.15	178,757.00		
3	车辆轮胎胎压监测系统研发及产业化项目	5,200.00	309,455.20			
4	渭滨区姜潭工业园	7,900.00	137,614.00	1,321,438.44		470,000.00
5	基于 RFID 技术的涉密信息载体及设备管控系统产业化设备投资	4,210.00	146,400.00	1,661,047.85		
6	其他维修及设备安装项目		1,884,166.01	2,480,911.57		1,683,900.61
7	基于中国标准的有源 RFID 标签和读写器研			4,662,697.38		28,800.00

	发及产业化					
	合 计		3,700,561.50	10,304,852.24		2,182,700.61
	在建工程减值准备					
	在建工程净额					

(续)

序号	工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
1	空间降噪	2.09	2.09				自筹	627,313.14
2	烽火通信产业园	0.65	0.65				自筹	774,370.15
3	车辆轮胎胎压监测系统研发及产业化项目	0.60	0.60				自筹	309,455.20
4	渭滨区姜谭工业园	1.25	1.25				自筹	989,052.44
5	基于RFID技术的涉密信息载体及设备管控系统产业化设备投资	4.29	4.29				自筹	1,807,447.85
6	其他维修及设备安装项目							2,681,176.97
7	基于中国标准的有源RFID标签和读写器研发及产业化(物联网)							4,633,897.38
	合 计							11,822,713.13
	在建工程减值准备							
	在建工程净额							11,822,713.13

注：（1）在建工程本期及期末无资本化利息；

（2）期末在建工程不存在对外抵押、担保的情况；

（3）期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十一）无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	90,293,739.59	242,520.00		90,536,259.59
作价出资土地使用权	77,807,997.32			77,807,997.32
西安高新六路出让土地使用权	2,967,500.00			2,967,500.00
宝鸡渭滨区工业基地出让土地使用权	1,650,000.00			1,650,000.00
应用软件	7,868,242.27	242,520.00		8,110,762.27
二、累计摊销合计	23,693,636.53	1,430,201.82		25,123,838.35
作价出资土地使用权	17,406,670.38	627,471.03		18,034,141.41
西安高新六路出让土地使用权	605,075.19	31,570.98		636,646.17

宝鸡渭滨区工业基地出让土地使用权	214,475.82	16,521.09		230,996.91
应用软件	5,467,415.14	754,638.72		6,222,053.86
三、账面净值合计	66,600,103.06	-1,187,681.82		65,412,421.24
作价出资土地使用权	60,401,326.94	-627,471.03		59,773,855.91
西安高新六路出让土地使用权	2,362,424.81	-31,570.98		2,330,853.83
宝鸡渭滨区工业基地出让土地使用权	1,435,524.18	-16,521.09		1,419,003.09
应用软件	2,400,827.13	-512,118.72		1,888,708.41
四、减值准备累计金额合计				
作价出资土地使用权				
西安高新六路出让土地使用权				
宝鸡渭滨区工业基地出让土地使用权				
应用软件				
五、账面价值合计	66,600,103.06	-1187681.82		65,412,421.24
作价出资土地使用权	60,401,326.94	-627,471.03		59,773,855.91
西安高新六路出让土地使用权	2,362,424.81	-31,570.98		2,330,853.83
宝鸡渭滨区工业基地出让土地使用权	1,435,524.18	-16,521.09		1,419,003.09
应用软件	2,400,827.13	-512,118.72		1,888,708.41

注：1. 公司无形资产本期摊销额为 1,430,201.82 元；

2. 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十二）长期待摊费用

项目	原始成本	年初金额	本期增加	本期减少	其中：本期摊销	年末金额	摊销年限
办公楼装修改造	1,494,801.07	694,193.89		177,166.32	177,166.32	517,027.57	5 年
车棚	17,700.00	9,833.48		2,950.00	2,950.00	6,883.48	3 年
合计	1,512,501.07	704,027.37		180,116.32	180,116.32	523,911.05	

（十三）递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备时间性差异	7,071,850.45	5,958,552.21

存货跌价准备时间性差异	140,552.14	140,552.14
固定资产减值准备时间性差异	570,030.84	597,007.11
应付职工薪酬时间性差异	5,714,273.06	8,402,300.61
可弥补亏损时间性差异		363,583.85
合 计	13,496,706.49	15,461,995.92

2. 已确认的递延所得税资产对应的暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备时间性差异	43,006,557.75	38,282,697.91
存货跌价准备时间性差异	777,135.97	777,135.97
固定资产减值准备时间性差异	3,800,205.58	3,980,047.39
应付职工薪酬时间性差异	36,462,002.16	54,467,994.46
可弥补亏损时间性差异		2,423,892.33
合 计	84,045,901.46	99,931,768.06

3. 未确认递延所得税资产的项目明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,868,733.05	5,272,621.09
可抵扣亏损	24,304,167.86	24,304,167.86
合 计	30,172,900.91	29,576,788.95

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	期末余额	期初数
2014 年	1,511,029.11	1,511,029.11
2015 年	72,778.39	72,778.39
2016 年	2,781,507.43	2,781,507.43
2017 年	4,623,444.94	4,623,444.94
2018 年	15,315,407.99	15,315,407.99
合 计	24,304,167.86	24,304,167.86

(十四) 资产减值准备

项 目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	

应收账款坏账准备	34,487,674.79	3,010,940.14			37,498,614.93
其他应收款坏账准备	3,482,381.36	427,362.51			3,909,743.87
预付款项坏账准备	3,933,215.00	168,059.48			4,101,274.48
存货跌价准备	777,135.97				777,135.97
固定资产减值准备	3,980,047.39			179,841.81	3,800,205.58
合 计	46,660,454.51	3,606,362.13		179,841.81	50,086,974.83

(十五) 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	55,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	88,000,000.00	125,000,000.00
质押借款		
合 计	143,000,000.00	125,000,000.00

注：

1. 期末短期借款 143,000,000.00 元，均系流动资金借款，其中陕西烽火电子股份有限公司 135,000,000.00 元、本公司之三级子公司宝鸡烽火电线电缆有限责任公司 800 万元，期限一年。

2. 公司无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	67,235,800.18	87,448,481.03
商业承兑汇票		
合 计	67,235,800.18	87,448,481.03

1. 期末应付票据均为期限 6 个月的银行承兑汇票，系公司合理使用银行信用进行采购付款；

2. 期末应付票据无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

3. 公司期末应付票据于 2015 年 2 月前到期。

(十七) 应付账款

1. 应付账款账龄分析

帐 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	336,850,111.55	77.05	279,874,956.10	84.91
1—2年	31,864,790.03	7.29	40,329,655.84	12.23
2—3年	26,806,312.00	6.13	2,218,311.38	0.67
3年以上	41,659,830.67	9.53	7,209,134.75	2.19
合 计	437,181,044.25	100.00	329,632,058.07	100.00

2. 应付账款前五名单位情况

单位名称	期末余额	款项内容	账龄
西安荣泰光电技术制造有限公司	5,118,500.00	材料款	1 年内
天津通广集团振通电子有限公司	4,004,065.00	材料款	1 年内
中国振华（集团）新云电子元器件 有限责任公司（国营第四三二六 厂）	3,736,750.32	材料款	1 年内
中航光电科技股份有限公司	3,219,161.60	材料款	1 年内
成都天奥电子股份有限公司（成都 天奥电子有限公司）	2,817,590.00	材料款	1 年内
合计	18,896,066.92		

3. 期末应付账款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东款项。

单位名称	期末余额	年初余额
陕西烽火通信集团有限公司	2,452.15	
陕西电子信息集团有限公司	45,886.00	
合 计	48,338.15	

（十八）预收款项

1. 预收账款账龄分析

帐龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	39,336,733.91	90.45	15,838,872.68	61.65
1—2 年	2,256,294.71	5.19	2,365,372.12	9.21
2—3 年	738,635.16	1.70	6,141,577.16	23.90
3 年以上	1,157,943.37	2.66	1,345,222.55	5.24
合计	43,489,607.15	100.00	25,691,044.51	100.00

2. 预收账款前五名单位情况

单位名称	期末余额	款项内容	账龄
单位一	19,749,644.87	货款	1-2 年
单位二	5,184,460.00	货款	1-2 年
单位三	3,499,758.90	货款	1 年内
单位四	2,560,000.00	货款	1-2 年
单位五	960,000.00	货款	1 年内

合计	31,953,863.77		
----	---------------	--	--

3. 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初金额	本期增加额	本期减少额	年末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,201,140.85	90,787,614.99	121,017,202.99	2,971,552.85
二、职工福利费		3,421,784.71	3,419,119.71	2,665.00
三、社会保险费	4,908,766.11	29,622,560.5100	27,490,095.8400	7,041,230.78
其中：1. 医疗保险费	1,280,555.79	5,340,204.3400	4,826,181.9000	1,794,578.23
2. 基本养老保险费	536,893.74	21,219,139.5800	21,756,033.3200	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	776,893.57	2,078,504.0800	558,885.4600	2,296,512.19
5. 工伤保险费	1,546,816.32	585,193.6000	168,331.5200	1,963,678.40
6. 生育保险费	767,606.69	399,518.9100	180,663.6400	986,461.96
四、住房公积金	308,065.03	17,434,211.5000	12,432,834.5000	5,309,442.03
五、工会经费和职工教育经费	22,918,901.46	2,487,572.6200	1,653,926.6000	23,752,547.48
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿		51,784.00	51,784.00	
其中：1、因解除劳动关系给予的补偿				
2、预计内退人员支出				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	61,336,873.45	143,805,528.33	166,064,963.64	39,077,438.14

注：

1. 期末无拖欠职工工资的情况。

2. 期末工会经费和职工教育经费余额 23,752,547.48 元。

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-5,790,232.95	6,340,590.01
营业税	91,411.82	237,861.52
城市维护建设税	143,545.74	598,720.48
教育费附加	103,959.31	364,899.03
企业所得税	-1,777,564.43	-1,182,732.71

水利建设基金	7,703.09	67,858.64
个人所得税	2,339,230.41	691,082.22
土地使用税	259,923.15	189,497.77
其他	25,271.93	626,180.21
合 计	-4,596,751.93	7,933,957.17

公司无拖欠各项税费情况。

(二十一) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过1年未支付原因
宝鸡市新烽火房地产开发有限责任公司	75,000.00	75,000.00	欠付
陕西联盛投资有限公司	662,800.00		欠付
合 计	737,800.00	75,000.00	

(二十二) 其他应付款

1. 其他应付款账龄分析

帐龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,599,474.71	80.61	8,847,676.39	63.19
1—2 年	1,808,532.88	16.95	2,172,244.12	15.51
2—3 年	52,656.40	0.49	790,233.55	5.65
3 年以上	207,676.40	1.95	2,191,568.03	16.65
合计	10,668,340.39	100.00	14,001,722.09	100.00

2. 期末其他应付款前五名单位情况

单位名称	期末余额	款项内容	账龄
陕西烽火通信集团有限公司	2,796,628.63	往来款	1 年内
陕西建工安装集团有限公司	500,000.00	投标保证金	1 年内
陕西华泽环境工程股份有限公司	200,000.00	投标保证金	1 年内
吉安市迪康实业有限责任公司	111,813.11	水电费	1 年内
宝鸡市挚友物业管理有限责任公司	102,347.33	往来款	1 年内
合 计	3,710,789.07		

3. 本报告期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的情况:

单位名称	期末余额	年初余额
陕西烽火通信集团有限公司	1,676,763.24	4,981,054.80
合 计	1,676,763.24	4,981,054.80

详见本附注“八、关联方及关联交易之（五）、关联方应收应付款项”。

（二十三）专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	依据
科研拨款	2,880,000.00	280,000.00	1,522,000.00	1,638,000.00	研制合同
合 计	2,880,000.00	280,000.00	1,522,000.00	1,638,000.00	

（二十四）其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	依据	与资产相关/ 与收益相关
设备管控系统产业化	2,000,000.00	0	2,000,000.00	0	陕发改投资【2012】1272号	与资产相关
TPMS车辆轮胎胎压检测系统研发及产业化项目	2,800,000.00	0	0	2,800,000.00	陕发改投资【2011】1318号	与资产相关
基于RFID技术的涉密信息载体及设备管控系统	2,500,000.00	0	0	2,500,000.00	陕发改高计【2012】641号	与资产相关
基于中国标准的有源RFID标签和读写器研发及产业化	10,000,000.00	0	0	10,000,000.00	国家发改委投资【2013】536号	与资产相关
基于中国标准的有源RFID产品研发和应用示范	600,000.00	0	0	600,000.00	陕财办教【2013】278号	与资产相关
空间降噪	3,000,000.00	0	0	3,000,000.00	陕科工发（2013）103号	与资产相关
多波段宽带自组织网络关键技术	195,000.00	0	0	195,000.00	市科发【2012】61号	与收益相关
基于认知技术的应急指挥通信系统动态频谱管理设备	400,000.00	0	0	400,000.00	陕科计发【2013】173号	与收益相关
***项目专项资金	0	20,000,000.00	0	20,000,000.00	科工计【2014】397号	与资产相关
合 计	21,495,000.00	20,000,000.00	0	39,495,000.00	-	-

（二十五）股本

项目	期初数	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	595,844,701.00	0	0	0	0	0	595,844,701.00

（二十六）资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本（股本）溢价	16,769,835.90			16,769,835.90
其他资本公积	31,100,000.00			31,100,000.00
合 计	47,869,835.90			47,869,835.90

（二十七）专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费用	7,936,760.00			7,936,760.00
合 计	7,936,760.00			7,936,760.00

注：根据 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局公布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号），公司以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取安全生产费。

（二十八）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	257,375,286.27	226,845,015.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	257,375,286.27	226,845,015.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,762,816.00	-25,890,521.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	263,138,102.27	200,954,493.60

（二十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	302,870,988.01	258,484,644.50
其他业务收入	4,407,658.34	3,048,715.43
合 计	307,278,646.35	261,533,359.93

2. 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	178,565,001.52	166,999,389.40
其他业务支出	1,261,469.28	1,282,475.30
合 计	179,826,470.80	168,281,864.70

3. 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通信行业	299,414,095.91	176,532,847.89	255,918,198.40	165,550,160.03
其 他	3,456,892.10	2,032,153.63	2,566,446.10	1,449,229.37
合 计	302,870,988.01	178,565,001.52	258,484,644.50	166,999,389.40

4. 主营业务分产品

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通信产品及配套	212,530,360.46	106,599,040.86	172,157,406.47	104,848,372.68
电声器材及扬声器	86,883,735.45	69,933,807.03	83,760,791.93	60,701,787.35
其 他	3,456,892.10	2,032,153.63	2,566,446.10	1,449,229.37
合 计	302,870,988.01	178,565,001.52	258,484,644.50	166,999,389.40

5. 主营业务收入分地区

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外地区	739,493.00	443,685.80	478,483.69	311,014.40
国内地区	302,131,495.01	178,121,315.72	258,006,160.81	166,688,375.00
合 计	302,870,988.01	178,565,001.52	258,484,644.50	166,999,389.40

6. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
保密单位一	67,841,756.26	22.40
保密单位二	37,081,311.70	12.24
保密单位三	30,492,360.41	10.07
保密单位四	15,266,520.00	5.04
保密单位五	15,209,758.81	5.02
合 计	165,891,707.18	54.77

7. 其他业务利润

项 目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	2,901,771.40	301,820.24	99,915.74	93,504.61
水电汽暖费	1,328,609.84	959,649.04	1,232,684.28	1,188,970.69
租赁及物管	177,277.20		1,684,733.80	
其他			31,381.61	
合 计	4,407,658.44	1,261,469.28	3,048,715.43	1,282,475.30

(三十) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	210,675.82	687,400.41	3%、5%
城建税	260,062.22	830,715.51	1%、7%
教育费附加	115,447.12	365,244.69	3%
地方教育费附加	96,424.66	174,978.29	2%
合 计	682,609.82	2,058,338.90	

(三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,104,547.58	4,316,642.36
折旧费	1,380.42	3,210.28
业务招待费	301,059.23	335,991.49
办公费	33,883.97	381,892.88
差旅费	2,194,505.54	2,759,502.83
运输费	1,653,990.90	1,542,119.17
业务经费	0.00	
会议费	67,254.00	553,593.80
其它	203,354.61	561,923.63
合 计	8,559,976.25	10,454,876.44

(三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利	37,079,524.50	42,519,098.31
工会经费及教育经费	2,446,296.48	2,750,484.75
社会保险费	17,938,923.52	15,663,450.19
折旧费用	7,019,232.02	8,857,723.78
差旅费	6,145,990.82	7,584,988.10
业务招待费	1,789,092.27	1,189,503.67
办公费	901,881.46	2,674,669.35
新品研制费	13,540,453.61	8,418,243.73
无形资产摊销	1,430,201.82	1,420,943.10
税金	1,542,725.63	1,061,063.40
广告宣传费	110,042.52	174,249.91
会议费	727,480.20	380,943.90
其它	11,505,419.21	15,736,571.76
合 计	102,177,264.06	108,431,933.95

(三十三) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
借款利息支出	3,114,428.57	3,014,949.53
票据贴现利息支出	166,013.42	95,593.95
减：利息收入	931,344.73	811,907.33
汇兑损益	-495.49	253.89
手续费支出	94,887.27	290,645.81
合 计	2,443,489.04	2,589,535.85

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,166,666.80	-6,350,051.12
存货跌价损失		
长期投资减值损失		
固定资产减值损失		
合 计	1,166,666.80	-6,350,051.12

(三十五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-85,162.27
处置长期股权投资产生的投资收益	375,169.99	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	123,938.10	135,616.41
其他	-27,177.47	
合 计	471,930.62	50,454.14

2. 处置长期股权投资产生的投资收益

处置江西烽火扬声电子有限公司投资收益 308,104.55 元。

(三十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	525,598.06	479,210.09
其中：固定资产处置利得	525,598.06	479,210.09
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,160,626.00	952,966.99
经济赔款收入		2,000.00
其他	271,895.83	37,608.74
合 计	1,958,119.89	1,471,785.82

其中政府补助明细：

项 目	本期金额	上期金额	说明	与资产相关 /与收益相关
网通事业部政府拨款	120,000.00		宝鸡市科学技术局技术转移后补助	与收益相关
电子信息集团科技创新先进集体奖励	100,000.00		陕西电子信息集团奖励	与收益相关
宝鸡市人民政府专项资金	20,626.00		宝市财办企专【2014】11 号	与收益相关
陕西省财政厅军转民扶助资金	900,000.00		陕科工发（2014）118 号	与收益相关
创新产品奖励	20,000.00		市财函（14）394 号	与收益相关
西安海关退税		731,596.99		与收益相关
环保局污水处理治理补助金		50,000.00	宝市财办建【2012】372 号	与收益相关
项目贴息		50,000.00	宝渭科发 2013-8 号	与收益相关
项目贴息		100,000.00	市科技局 2011XCP-08 号	与收益相关
开拓市场资金补助		21,370.00	宝支企专（13）10 号文	与收益相关
合 计	1,160,626.00	952,966.99		

(三十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	1,355,048.52	213,651.56
其中：固定资产处置损失	1,355,048.52	213,651.56
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	30,000.00	
罚款支出	26,856.96	2,200.00
其他	5,700.00	573.44
合 计	1,417,605.48	216,425.00

(三十八) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	38,222.59	552,118.57
递延所得税费用	2,821,636.22	1,983,379.72
合 计	2,859,858.81	2,535,498.29

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
财务费用利息收入	870,965.87
收益相关的政府补助	20,000.00
收到保函保证金	
收回银行承兑保证金	7,940,570.84
资金往来	7,238,778.92
其他	1,244,036.40
合 计	17,314,352.03

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
期间费用中付现支出	32,363,752.59
银行承兑保证金	
资金往来	63,258,559.08
金融机构手续费	59,416.39
其他	37,781.98
合 计	95,719,510.04

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,574,755.80	-25,162,822.12
加：资产减值准备	1,538,658.54	-6,350,051.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,242,689.09	12,205,331.58
无形资产摊销	1,430,201.82	1,420,943.10
长期待摊费用摊销	180,116.32	579,284.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	864,663.91	-274,442.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,958,616.64	2,658,326.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-331,471.98	73,545.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,945,765.32	2,569,939.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-99,401,908.44	-34,854,119.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,272,581.35	117,799,756.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,199,511.26	-118,101,991.18

专项储备本期增加	-6,834,574.58	4,325,568.87
经营活动产生的现金流量净额	-157,905,557.65	-43,110,730.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	198,391,237.76	155,312,229.90
减：现金的期初余额	341,435,106.54	248,211,019.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-143,043,868.78	-92,898,789.74

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	198,391,237.76	341,435,106.54
其中：库存现金	371,373.34	355,116.33
可随时用于支付的银行存款	198,019,864.42	341,079,990.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	198,391,237.76	341,435,106.54

注：据本公司会计政策，不属于现金及现金等价物的其他货币资金 19,352,344.42 元。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
陕西烽火通信集团有限公司	控股股东	有限责任公司	宝鸡市清姜路 72 号	唐大楷	制造业	343,090,222.00	42.31%	42.31%	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	70990065-5
陕西电子信息集团有限公司	控制人	有限责任公司（国有控股）	西安市高新区高新六路 28 号	田盘龙	制造业	1,120,000,000.00	持本企业 12.93%股份；持有烽火集团	持本企业 12.93%股份；持有烽火集团	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	79792472-8

						67.63%股份；	67.63%股份；	员会	
--	--	--	--	--	--	-----------	-----------	----	--

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（元）	持股比例	表决权比例	组织机构代码
陕西烽火通信技术有限公司	控股子公司	有限公司	宝鸡市火炬路6号	唐大楷	通信设备制造业	12,000,000.00	62.00%	62.00%	71008472-0
陕西烽火宏声科技有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	宝鸡市清姜路72号	唐大楷	通信设备制造业	30,000,000.00	61.07%	61.07%	74862233-6
西安烽火电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市高新六路28号二层	唐大楷	通信设备制造业	5,000,000.00	65.00%	65.00%	72629005-1
陕西烽火通信科技有限责任公司	陕西烽火通信技术有限公司的子公司	有限责任公司	西安市高新区高新六路28号二层	唐大楷	软件开发	10,000,000.00	*100.00%	*100.00%	79166871-9
北京斯迪瑞通信软件技术有限公司	陕西烽火通信技术有限公司的子公司	有限责任公司	北京市海淀区上地三街9号D座D902室	王志杰	软件开发	8,000,000.00	*67.50%	*67.50%	75604988-3
陕西烽火实业有限公司	陕西烽火通信技术有限公司的子公司	有限责任公司	西安市高新区新型工业园西部大道2号企业1号公园J40号楼	张光旭	电子产品制造业	106,000,000.00	*100.00%	*100.00%	56601831-4
南京恒河科翼电子科技有限公司	陕西烽火通信技术有限公司的子公司	有限责任公司	南京白下区石杨路56号白下高新技术产业园区A区3号楼	王志杰	通信设备制造业	3,000,000.00	*51%	*51%	06706117-4
深圳市烽火宏声科技有限公司	陕西烽火宏声科技有限责任公司子公司	有限公司	深圳市南山区西丽河工业区第四栋第六层	桑志明	通信设备制造业	1,000,000.00	*100.00%	*100.00%	75429032-3
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	陕西烽火宏声科技有限责任公司子公司	有限责任公司	宝鸡市渭滨区工业园巨福东路3号	桑志明	通信设备制造业	3,500,000.00	*42.94%	*42.94%	78697602-0
吉安市烽火宏声电子有限公司	陕西烽火宏声科技有限责任公司子公司	有限责任公司	井冈山经济技术开发区（江西吉安）	桑志明	通信设备制造业	1,000,000.00	*100.00%	*100.00%	58657605-7

注：带*的比例数为公司子公司对其控股子公司的持股及表决权比例。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	同一母公司	67794049-1
北京烽火联拓科技有限公司	同一母公司	66461232-5
深圳烽火亿嘉达移动通讯有限公司	同一母公司	67667903-3
宝鸡市新烽火房地产开发有限责任公司	同一母公司	71006951-2
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	同一母公司	75604988-3
宝鸡烽火工模具技术有限公司	同一母公司	75882114-4
陕西烽火盛天电子科技有限公司	同一母公司	75882112-8
宝鸡烽火诺信科技有限公司	同一母公司	75882286-8
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	同一母公司	75882213-6
西安烽火光伏科技股份有限公司	同一母公司	55230692-1
陕西群力电工有限责任公司	同一实际控制人	22052450-0
陕西凌云电器总公司	同一实际控制人	22052518-3
陕西黄河集团有限公司	同一实际控制人	75884206-8
西安卫光科技有限公司	同一实际控制人	79745692-8
西北机器有限公司	同一实际控制人	22052407-6
西安中为光电科技有限公司	同一实际控制人	66319166-1
陕西华星电子工业有限公司	同一实际控制人	22054567-8
陕西电子信息国际商务有限公司	同一实际控制人	55218298-1
陕西长岭电气有限公司	同一实际控制人	69493142-3
陕西长岭电子科技有限责任公司	电子集团托管企业	73267856-2
长岭机器厂	电子集团托管企业	22056883-7
西京电气总公司	电子集团托管企业	22052710-3
陕西光伏产业有限公司	电子集团合营企业	69841427-1
西安航空电子科技有限公司	母公司参股企业	68389654-6

(四) 关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务、租入资产情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	采购零部件	根据市场价协商确定			115,643.00	0.10%
宝鸡烽火诺信科技有限公司	采购零部件	根据市场价协商确定	690,823.81	4.00%	479,816.83	0.42%
西北机器有限公司	采购零部件	市场价			106,041.48	0.04%
陕西长岭电子科技有限责任公司	采购零部件	市场价	46,342.43	0.03%	118,131.30	0.10%
西京电气总公司	采购零部件	市场价			1,949,679.87	1.72%
陕西黄河集团有限公司	采购零部件	市场价			100,680.00	0.04%

陕西凌云电器集团有限公司	采购零部件	市场价	349,284.21	0.20%	1,287,788.21	1.14%
宝鸡烽火工模具技术有限公司	采购零部件	市场价	874,669.86	0.50%	1,148,311.29	1.01%
宝鸡烽火盛天机械有限公司	采购零部件	市场价	344,981.09	0.20%	522,687.45	0.46%
陕西群力电工有限责任公司	采购零部件	市场价			1,055,356.55	0.93%
西北机器有限公司	采购零部件	市场价			260,859.20	0.23%
陕西黄河集团有限公司	采购零部件	市场价			100,680.00	0.09%
咸阳华星电子有限公司	采购零部件	市场价			235,248.80	0.21%
小计			2,306,101.40	1.32%	7,274,202.50	6.41%

2. 出售商品、提供劳务、出租资产情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
陕西烽火通信集团有限公司	销售商品、材料及加工劳务	根据市场价协商确定	220,000.00	0.07%	16,522.64	0.01%
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	销售商品、材料及加工劳务	根据市场价协商确定			50,889.27	0.02%
宝鸡烽火工模具技术有限公司	销售商品、材料及加工劳务	根据市场价协商确定	6,581.20	0.00%	568,305.54	0.22%
陕西烽火盛天电子科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务	根据市场价协商确定			5,641.02	-
宝鸡烽火诺信科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务	根据市场价协商确定	134,656.41	0.05%	287,883.76	0.11%
陕西长岭电子科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务	市场价	512.82	0.00%	1,803.42	-
宝鸡市新烽火房地产开发有限公司	销售商品、材料及加工劳务	市场价			260,000.00	0.10%
陕西凌云电器总公司	销售商品、材料及加工劳务	市场价	11,628.20	0.00%	1,794.87	-
西安烽火光伏科技股份有限公司	销售商品、材料及加工劳务	市场价	60,792.31	0.02%		
小计			434,170.94	0.14%	1,192,840.52	0.46%

宝鸡烽火工模具技术有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	30,124.77	0.68%	28,187.54	2.29%
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	1,099.43	0.02%		
陕西烽火盛天电子科技有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	1,239.10	0.03%	764.10	0.06%
宝鸡烽火诺信科技有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	24,123.48	0.55%	15,248.13	1.24%
宝鸡烽火涂装电子科技有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	108,506.28	2.46%	85,484.55	6.93%
陕西烽火通信集团有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	377,985.02	8.58%	383,405.22	31.10%
陕西电子信息集团有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	113,044.19	2.56%	96,135.06	7.80%
陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	39,069.36	0.89%	27,294.13	2.21%
陕西电子信息国际商务有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	18,703.94	0.42%	18,227.18	1.48%
陕西光伏产业有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	135,364.53	3.07%	122,960.75	9.98%
西安航空电子科技有限公司	供应水电汽暖	根据市场价协商确定	48,330.28	1.10%	37,452.76	3.04%
小 计			897,590.38	20.36%	815,159.42	66.13%

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西烽火通信集团有限公司	宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	500.00	2013.9.25	2014.9.24	否
陕西烽火通信集团有限公司	宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	300.00	2014.01.30	2015.01.29	否
陕西烽火通信集团有限公司	本公司	1,500.00	2013.11.14	2014.11.13	否
陕西烽火通信集团有限公司	本公司	2,000.00	2014.06.27	2015.06.26	否
陕西烽火通信集团有限公司	本公司	2,000.00	2013.11.08	2014.11.07	否
陕西烽火通信集团有限公司	本公司	500.00	2013.8.30	2014.8.29	否
陕西烽火通信集团有限公司	本公司	2,000.00	2013.10.31	2014.10.30	否
合计		8,800.00			

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京烽火联拓科技有限公司	926,031.35	18,520.63	581,031.35	11,620.63
应收账款	陕西凌云电器总公司	234.69	4.69	8,651.15	3,231.75
应收账款	陕西长岭电子科技有限公司			2,093.00	418.60
应收账款	西安黄河光伏科技股份有限公司			1,300,322.50	26,006.45
应收账款	陕西烽火盛天电子科技有限公司	24,429.78	488.60	64,096.78	1,281.94
应收账款	宝鸡烽火诺信科技有限公司	622,665.85	12,453.32	316,546.83	10,821.33
应收账款	宝鸡烽火工模具技术有限公司	4,629,508.71	92,590.17	522,671.10	10,453.42
应收账款	陕西凌云电器有限公司			93,993.79	1,879.88
应收账款	宝鸡市新烽火房地产开发有限责任公司	15,774.00	315.48	16,489.59	329.79
应收账款	西安烽火光伏科技股份有限公司	88,567.00	1,771.34	17,440.00	348.80
应收账款	陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	1,594,668.37	31,893.37	2,282,316.37	45,646.33
应收账款	陕西烽火通信集团有限公司	1,498,539.60	29,970.79	70,956.60	1,419.13
应收账款	陕西长岭光伏电气有限公司			23,841.94	476.84
应收账款	陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	76,590.85	1,531.82	15,624.08	312.48
	合 计	9,477,010.20	189,540.21	5,316,075.08	114,247.37
其他应收款	陕西烽火盛天电子科技有限公司	2,313.04	46.26	1,551.29	31.03
其他应收款	宝鸡烽火诺信科技有限公司	39,525.55	790.51		
其他应收款	陕西烽火通信集团有限公司			748,699.25	14,973.99
其他应收款	陕西电子信息国际商务有限公司	53,295.16	1,065.90	7,297.00	145.94
其他应收款	陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	21,752.10	435.04	8,558.55	171.17
	合 计	116,885.85	2,337.71	766,106.09	15,322.13
预付账款	陕西烽火通信集团有限公司	281,669.50			
预付账款	西北机器有限公司			120,970.00	

预付账款	陕西长岭电子科技有限公司	88,834.66		20,084.85	
预付账款	西京电气总公司	2,948.71		87,990.95	
预付账款	陕西凌云电器总公司			116,375.82	
预付账款	北京烽火联拓科技有限公司	583,521.14			
预付账款	宝鸡烽火诺信科技有限公司	13,975.22			
	合 计	970,949.23		345,421.62	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据	陕西群力电工有限责任公司	1,322,707.00	1,200,000.00
应付票据	黄河外贸商行		200,000.00
应付票据	西安创联电容器有限责任公司		300,000.00
应付票据	西安创联超声技术有限责任公司	45,000.00	253,470.00
应付票据	陕西宏星电器有限责任公司	50,026.00	80,000.00
应付票据	陕西华经微电子股份有限公司	100,000.00	650,000.00
应付票据	陕西华达科技有限公司		91,080.00
应付票据	西北机器有限公司	33,903.00	
	合 计	1,551,636.00	2,774,550.00
应付账款	陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	74,888.64	11,888.64
应付账款	陕西烽火盛天电子科技有限公司	287,812.43	225,476.30
应付账款	宝鸡烽火诺信科技有限公司	257,401.97	523,402.73
应付账款	宝鸡烽火工模具技术有限公司	1,191,335.63	815,618.07
应付账款	陕西长岭电子科技有限公司	84.45	
应付账款	陕西电子信息国际商务有限公司	40,605.00	40,605.00
应付账款	陕西凌云电器总公司	520,428.79	527.31
应付账款	陕西群力电工有限责任公司	439,263.53	912,812.44
应付账款	陕西黄河集团有限公司	260,704.20	
应付账款	西京电气总公司	3,901,021.01	
应付账款	北京烽火联拓科技有限公司		2,954,095.95
应付账款	宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	153,829.50	32,250.75
应付账款	陕西烽火通信集团有限公司	2,452.15	
应付账款	陕西宏星电器有限责任公司		19,217.01
应付账款	西安黄河电器制造有限公司		25,000.00

应付账款	陕西凌云电器集团有限公司		30,833.30
应付账款	西安创联超声技术有限责任公司		106,833.65
应付账款	西安创联电容器有限责任公司		237,074.99
应付账款	西安创联电气科技（集团）有限责任公司		59,029.05
应付账款	陕西华经微电子股份有限公司		271,942.00
应付账款	陕西华达科技有限公司		338,234.20
应付账款	陕西宏星电器有限责任公司		4,875.00
应付账款	长岭机器厂	19,950.03	
应付账款	陕西烽火韦加通信科技有限公司	76,790.95	
应付账款	深圳烽火亿嘉达移动通信有限公司	2,954,095.95	
应付账款	陕西电子信息集团有限公司	45,886.00	
应付账款	陕西华经北川电子科技有限公司	732.84	
应付账款	天水长城实业有限公司	1,330,469.20	
应付账款	西北机器厂	101,709.98	
应付账款	咸阳华星电子电器有限公司器件分公司	86,451.80	
	合 计	11,745,914.05	6,609,716.39
其他应付款	陕西电子信息集团有限公司		414,138.41
其他应付款	陕西烽火通信集团有限公司	1,676,763.24	4,981,054.80
	合 计	1,676,763.24	5,395,193.21
应付股利	宝鸡市新烽火房地产开发有限责任公司	75,000.00	75,000.00
	合 计	75,000.00	75,000.00

九、或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：无。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无。

（三）其他或有负债及其财务影响：无。

十、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按种类分析

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	475,260,169.74	100.00	28,012,162.62	5.89
合 计	475,260,169.74	100.00	28,012,162.62	5.89
净 值	447,248,007.12			

(续)

项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	405,174,758.55	100.00	24,490,341.57	6.04
合 计	405,174,758.55	100.00	24,490,341.57	6.04
净 值	380,684,416.98			

2. 账龄分析

帐龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	368,947,948.37	77.63	7,378,958.97	282,899,083.10	69.82	5,657,981.66
1—2年	77,761,632.11	16.36	7,776,163.21	90,457,449.55	22.33	9,045,744.96
2—3年	18,129,942.60	3.81	3,625,988.52	22,765,776.31	5.62	4,553,155.26
3—4年	2,379,189.48	0.50	1,189,594.74	7,637,979.81	1.88	3,818,989.91
4—5年	6,566,208.90	1.38	7,166,208.90	27,093.50	0.01	27,093.50
5年以上	1,475,248.28	0.32	875,248.28	1,387,376.28	0.34	1,387,376.28
合计	475,260,169.74	100.00	28,012,162.62	405,174,758.55	100.00	24,490,341.57
净值	447,248,007.12			380,684,416.98		

3. 应收账款前五名单位情况

单位名称	金额	年限	未结算原因
保密单位 1	83,170,117.10	1 年内	货款
保密单位 2	36,284,069.42	1-2 年	货款
保密单位 3	30,695,286.80	1-2 年	货款

保密单位 4	30,019,470.80	1 年内	货款
保密单位 5	28,394,667.50	1 年内	货款
合计	208,563,611.62		

4. 本报告期应收账款中含应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东陕西烽火通信集团有限公司 537,539.60 元。

(二) 其他应收款

1. 按种类披露

项 目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	24,120,495.60	100.00	725,000.37	3.01
合 计	24,120,495.60	100.00	725,000.37	3.01
净 值	23,395,495.23			

(续)

项 目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	14,835,920.65	100.00	875,968.96	5.90
合 计	14,835,920.65	100.00	875,968.96	5.90
净 值	13,959,951.69			

注：经单独测试后未发生减值，按照账龄分析法计提。

2. 账龄分析

帐龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	22,930,960.20	95.07	458,619.21	10,015,836.42	67.51	200,316.73
1—2年	913,673.38	3.79	91,367.34	3,910,446.41	26.36	391,044.64
2—3年	101,060.25	0.42	20,212.05	761,873.39	5.13	152,374.68
3—4年	40,000.00	0.17	20,000.00	31,063.05	0.21	15,531.53
4—5年	18,001.77	0.07	18,001.77			
5年以上	116,800.00	0.48	116,800.00	116,701.38	0.79	116,701.38

合计	24,120,495.60	100.00	725,000.37	14,835,920.65	100.00	875,968.96
净值	23,395,495.23			13,959,951.69		

3. 其他应收款前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)	款项内容
烽火宏声科技技术有限公司	5,888,010.21	1 年内	24.41	代垫费用
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	4,785,466.73	1 年内	19.84	代垫费用
李海	3,433,405.39	2 年内	14.23	备用金
陕西烽火实业有限公司	1,300,389.52	1 年内	5.39	代垫费用
西安烽火电子科技公司	1,044,606.74	1 年内	4.33	代垫费用
合计	16,451,878.59		68.2	

注：

(1) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
对子公司投资	112,368,173.95			112,368,173.95
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
合 计	112,368,173.95			112,368,173.95
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值	112,368,173.95			112,368,173.95

2. 对子公司投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明
陕西烽火通信技术有限公司	成本法	70,361,271.87	70,361,271.87		70,361,271.87	62.00%	62.00%	
陕西烽火宏声科技有限责任公司	成本法	31,050,784.63	31,050,784.63		31,050,784.63	61.07%	61.07%	
西安烽火电子科技有限责任公司	成本法	10,956,117.45	10,956,117.45		10,956,117.45	65.00%	65.00%	
合计		112,368,173.95	112,368,173.95		112,368,173.95			

(续)

被投资单位	年初减值准备	本期增减变动	期末减值准备	年初投资净值	期末投资净值	本期现金红利
-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

陕西烽火通信技术有限公司				70,361,271.87	70,361,271.87	
陕西烽火宏声科技有限责任公司				31,050,784.63	31,050,784.63	3,664,200.00
西安烽火电子科技有限公司				10,956,117.45	10,956,117.45	
合计				112,368,173.95	112,368,173.95	

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	170,296,224.83	124,894,023.37
其他业务收入	1,889,157.28	3,209,624.98
合 计	172,185,382.11	128,103,648.35

2. 营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	91,907,375.48	76,835,571.95
其他业务支出	1,648,132.50	1,514,541.38
合 计	93,555,507.98	78,350,113.33

3. 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通信行业	166,839,332.73	89,875,221.85	122,327,577.27	75,386,342.58
其 他	3,456,892.10	2,032,153.63	2,566,446.10	1,449,229.37
合 计	170,296,224.83	91,907,375.48	124,894,023.37	76,835,571.95

4. 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通信产品及配套	166,839,332.73	89,875,221.85	122,327,577.27	75,386,342.58
其他	3,456,892.10	2,032,153.63	2,566,446.10	1,449,229.37
合 计	170,296,224.83	91,907,375.48	124,894,023.37	76,835,571.95

5. 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外地区				
国内地区	170,296,224.83	91,907,375.48	124,894,023.37	76,835,571.95
合 计	170,296,224.83	91,907,375.48	124,894,023.37	76,835,571.95

6. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
保密单位一	37,081,311.70	21.54
保密单位二	15,266,520.00	8.87
保密单位三	14,496,200.00	8.42
保密单位四	8,849,926.60	5.14
保密单位五	6,525,182.79	3.79
合 计	82,219,141.09	47.76

7. 其他业务利润

项 目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	223,948.87	142,914.44	99,915.74	93,504.61
水电汽暖费	1,487,931.11	1,505,218.06	1,421,385.70	1,421,036.77
租赁及物管	177,277.20		1,684,733.80	
其他			3,589.74	
合 计	1,889,157.28	1,648,132.50	3,209,624.98	1,514,541.38

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,664,200.00	3,664,200.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	3,664,200.00	3,664,200.00

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-1,709,989.61	-28,029,894.98
加：资产减值准备	3,549,646.87	-2,591,665.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,802,209.29	11,282,265.97
无形资产摊销	1,603,325.58	4,889,255.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,496,724.35	-34,157.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,765,000.02	2,329,872.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,664,200.00	-3,664,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,861,651.23	2,350,599.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-511,073.11	-920,205.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-94,901,116.95	-70,061,619.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,902,912.66	107,168,226.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,685,028.24	-38,511,506.40
专项储备本期增加		
经营活动产生的现金流量净额	-132,295,763.23	-15,793,029.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	125,779,920.36	75,679,008.47
减：现金的期初余额	231,929,221.46	160,724,672.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-106,149,301.10	-85,045,664.27

（七）反向购买下以公允价值入账的非流动资产、负债期末情况

项目	公允价值	确定公允价值的方法	公允价值计算过程	原账面价值
资产：				
长期股权投资	112,368,173.95	采用成本法评估	按评估值	42,759,400.00
固定资产净额	91,816,032.59	采用成本法评估	按评估值	55,461,164.10
无形资产	60,801,770.33	采用成本法评估	按评估值	48,073,418.75
负债：				

反向购买形成长期股权投资的情况：

项 目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
陕西烽火通信技术有限公司	70,361,271.87	按评估值
陕西烽火宏声科技有限责任公司	31,050,784.63	按评估值
西安烽火电子科技有限公司	10,956,117.45	按评估值
合 计	112,368,173.95	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

序号	项 目	本期发生额	上期发生额
1	非流动资产处置损益	-829,450.46	265, 558. 53
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,160,626.00	952, 966. 99
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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损益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	123,938.10	135, 616. 41
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		

17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	209,338.87	36,835.30
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	非经常性损益利润总额合计数	664,452.51	1,390,977.23
23	减：非经常性损益的所得税影响数	181,867.21	180,807.40
24	非经常性损益净利润合计数	482,585.30	1,210,169.83
25	其中：少数股东损益影响数	423,334.05	50,976.98
26	归属于母公司所有者非经常性损益净额	59,251.25	1,159,192.85

（二）净资产收益率及每股收益

1. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.65%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65%	0.01	0.01

2. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	公式	2014 年半年度
归属于公司普通股股东的净利润	$P1(NP)$	5,971,881.42
非经常性损益	Pf	59,251.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2 = P1(NP) - Pf$	5,912,630.17
期初股份总数	$S0$	595,844,701.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$S1$	
购买方(法律上子公司)股份数	$Si1$	
被购买方(法律上母公司)股份数	$Si2$	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	$M0$	
购买方(法律上子公司)期初至购买日所处当月的累计月数	$Mi1$	
被购买方(法律上母公司)购买日起次月到报告期期末的累计月数	$Mi2$	

减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
期末实际股本		595,844,701.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	595,844,701.00
基本每股收益	$P_1 \div S$	0.01
稀释每股收益		0.01
扣除非经常性损益后基本每股收益	$P_2 \div S$	0.01

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 资产负债表项目

资产负债表项目	期末余额	期初余额	增减变化(%)	变动原因说明
货币资金	217,743,582.18	370,542,178.13	-41.24	主要为销售回款的减少
应收票据	66,028,550.92	101,013,760.79	-34.63	应收票据到期收款或背书转让
预付款项	62,846,982.98	41,953,431.74	49.80	采购材料预付材料款的增加
其他应收款	17,425,170.58	12,108,070.49	43.91	备用金借款增加
存货	548,980,556.78	393,676,183.11	39.45	主要为在产品的增加
在建工程	11,822,713.13	3,700,561.50	219.48	主要为姜谭工业园区项目投资的增加
应付账款	437,181,044.25	329,632,058.07	32.63	采购材料的增加
预收款项	43,489,607.15	25,691,044.51	69.28	预收货款的增加
应付职工薪酬	39,077,438.14	61,336,873.45	-36.29	主要为支付职工薪酬所致
应交税费	-4,596,751.93	7,933,957.17	-157.94	主要为增值税进项税的增加
应付股利	737,800.00	75,000.00	883.73	应付少数股东股利的增加
专项应付款	1,638,000.00	2,880,000	-43.13	军品项目完成
其他非流动负债	39,495,000.00	21,495,000.00	83.74	收到**项目补助资金

2. 利润表项目

利润表项目	本期金额	上期金额	增减变化(%)	变动原因说明
营业税金及附加	682,609.82	2,058,338.90	-66.84	主要为营业税金及其附加税的减少
资产减值损失	1,166,666.80	-6,350,051.12	118.37	主要是应收账款的增加
投资收益	471,930.62	50,454.14	835.37	处置江西扬声器公司收益
营业外收入	1,958,119.89	1,471,785.82	33.04	政府补助的增加
营业外支出	1,417,605.48	216,425.00	555.01	固定资产清理损失增加所致

3. 现金流量表项目

流量表项目	本期金额	上期金额	增减变化 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-157,905,557.65	-43,110,730.84	266.28	销售回款的减少
投资活动产生的现金流量净额	-16,034,911.11	7,255,979.97	-320.99	主要因为收回投资现金流的减少及在建工程投资的增加
筹资活动产生的现金流量净额	30,896,599.98	-57,044,038.87	-154.16	主要系本期新增短期借款金额大于归还短期借款金额

十五、财务报表的批准

本公司财务报表已经公司董事会批准报出。

陕西烽火电子股份有限公司

2014 年 8 月 15 日