



陕西烽火电子股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人唐大楷、主管会计工作负责人赵兰平及会计机构负责人(会计主管人员)王文刚声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本公司作为军工企业，部分信息涉及国家秘密，在按行业管理规定履行了必要的审批程序，并得到行业主管部门的批准下，豁免披露下列信息：部分销售对象和部分采购对象的具体名称（部分以代码形式披露）及购销合同，相关信息豁免披露不会对本公司信息披露的真实、准确、完整、及时构成重大影响。

## 目 录

2014 年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第九节 公司治理.....	37
第十节 内部控制.....	40
第十一节 财务报告 .....	42
第十二节 备查文件目录 .....	127

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、烽火电子	指	陕西烽火电子股份有限公司
烽火集团	指	陕西烽火通信集团有限公司
电子集团	指	陕西电子信息集团有限公司
陕通公司	指	陕西烽火通信技术有限公司
宏声科技	指	陕西烽火宏声科技有限责任公司
西安电子	指	西安烽火电子科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
陕西国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
宝鸡国资委	指	宝鸡市人民政府国有资产监督管理委员会
元	指	人民币元

## 重大风险提示

公司不存在生产经营状态、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	烽火电子	股票代码	000561
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西烽火电子股份有限公司		
公司的中文简称	烽火电子		
公司的外文名称（如有）	Shaanxi Fenghuo Electronics Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	FHEC		
公司的法定代表人	唐大楷		
注册地址	陕西省宝鸡市清姜路 72 号		
注册地址的邮政编码	721006		
办公地址	陕西省宝鸡市清姜路 72 号		
办公地址的邮政编码	721006		
公司网址	<a href="http://www.fenghuo.cn">http://www.fenghuo.cn</a>		
电子信箱	sxfh769@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴亚兵	杨婷婷
联系地址	陕西省宝鸡市清姜路 72 号烽火电子董事会办公室	陕西省宝鸡市清姜路 72 号烽火电子董事会办公室
电话	0917-3626561	0917-3626561
传真	0917-3625666	0917-3625666
电子信箱	sxfh769@163.com	sxfh769@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1992 年 08 月 15 日	陕西省工商行政管理局	22053374-9	450001	22053374-9
报告期末注册	2014 年 04 月 17 日	陕西省工商行政管理局	610000100276667	610302220533749	22053374-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2010 年以前公司主营范围为家用电器产品、纺织机电产品、软件技术开发以及相关的进出口贸易。2010 年实施重大资产重组，公司主营业务变更为电子通信设备制造为主的企业，主要从事通信装备及电声器材的科研、生产、销售。				
历次控股股东的变更情况（如有）	1994 年 5 月公司上市时，第一大股东陕西省国有资产管理局（现变更为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会，以下简称“陕西省国资委”），并授权长岭黄河集团有限公司行使出资人权利，实际控制人陕西省国有资产管理局。2005 年 3 月 7 日，陕西省国资委与西安通邮科技投资有限公司（以下简称“西安通邮”）签署了《股份转让协议》（已于 2006 年 2 月 8 日终止），同时将出资人权利收回。2005 年 9 月，经陕西省人民政府同意，陕西省国资委将省属 21 户企业的国有资产（包括公司的 119026400 股国家股股权，占总股本的 29.98%）下划至宝鸡市人民政府管理，经宝鸡市人民政府授权由宝鸡市国资委履行出资人职责。本次划转之后，宝鸡市国资委成为公司实际控制人。2010 年 1 月，经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）批准，公司进行重大资产重组。重组后至今，烽火集团成为公司控股股东，陕西省国资委成为实际控制人。				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	陕西省西安市高新路 25 号希格玛大厦
签字会计师姓名	张小娟、曹爱民

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	926,014,302.66	791,389,202.66	17.01%	905,064,889.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,517,971.25	30,530,271.27	22.89%	33,152,578.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,466,902.19	25,836,349.20	33.40%	30,804,113.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,637,427.77	88,801,043.27	-54.24%	-49,030,393.72
基本每股收益（元/股）	0.06	0.05	20.00%	0.06
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.05	20.00%	0.06
加权平均净资产收益率	4.04%	3.56%	增长 0.48 百分点	4.03%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,905,924,682.93	1,666,565,956.41	14.36%	1,623,195,403.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	941,943,062.92	909,026,583.17	3.62%	843,522,321.90

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	506,270.48	292,391.31	151,432.49	
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）	3,043,626.00	6,226,248.86	3,115,070.00	
债务重组损益	440,974.97			
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	188,832.88	248,273.92	27,232.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	360,855.50	399,924.63	-138,190.98	
减：所得税影响额	612,314.29	1,036,843.82	536,106.83	
少数股东权益影响额（税后）	877,176.48	1,436,072.83	270,972.39	
合计	3,051,069.06	4,693,922.07	2,348,465.17	--

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年，面对国内外复杂的经济局面，公司上下团结一致，迎难而上，顽强拼搏，经营规模稳定增长，经营利润同比增加，结构调整有所成效，能力建设持续加强，劳动生产率有所提高，改革创新有序推进，各项工作都取得了新成绩。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年末公司总资产190,592.47万元，较上年末增长14.36%，归属于母公司所有者权益94,194.31万元，较上年末增长3.62%。2014年度公司实现营业收入92,601.43万元，较上年同期增长17%；实现归属于母公司所有者的净利润3,751.8万元，比上年同期增长22.89%。2014年公司研发费用支出9,975.09万元，较上年下降12.6%。

##### 1) 主业发展取得成效

2014年公司全力贯彻“提质增效、优化升级、改革创新”的方针，公司各项业务取得了较好成绩。

报告期内公司全年共52项新产品通过鉴定定型。其中，短波、超短波业务调结构、优化升级，用于信息化改造的多型产品通过设计定型，某型一体式指挥用户机完成设计定型，并实现首批生产，全数字民用短波、超短波电台形成手持、背负、车载产品系列，某型号通用机通型产品实现了全机双系统内话产品集成、在内话产品实现话音采集与数字降噪功能模块化集成、在内话产品应用SPI高速同步串行接口。民用超短波通信技术体制研究达到国内先进水平。

公司航空搜救业务处于国际先进水平，在国内保持领先地位，报告期内开展了频谱感知、高动态抗干扰和多机协同等专题技术研究，公司某型具有定位功能的手持救生电台通过技术鉴定，满足海军航空搜救任务的需求，小型化手持救生电台获国防科学技术进步奖。

公司电声业务不断推进结构调整，科研创新成效显著，报告期内公司完成航天语音处理装置研制，使企业在航天领域的产品应用实现了零突破。与院校紧密合作成立了噪声控制技术中心，完成了空间降噪原理样机演示验证。在扬声器方面，自主研发出40余款音箱，受到比亚迪、创维、康佳、TCL等公司的肯定。

在新兴业务方面，网通业务成功完成某移动指挥通信系统的设计、施工、测试、交付工作，完成大型指挥方舱的设计和改装工作，标志着公司在移动指挥通信系统领域的突破，并成功进入大型指挥方舱集成化改装改造领域。

国际市场方面，由于受欧债危机及国际局势影响，以及部分签约国家形势不稳定，出口销售任务受到了一定的影响。报告期公司通过加强与进出口代理公司的合作，坚持积极多方开拓非洲、拉美、东南亚、中东等国家通信市场，先后走访多个国家进行产品演示及推广，以降低外部环境带来的影响。

##### 2) 科研工作不断创新

报告期公司全力推进基于国家级企业技术中心的创新平台建设和创新资源融合；推进和建设以用户为中心，需求为导向，基于平台的、开放的、追求价值创造的科技创新体系，制定了相关制度和流程并已发布，研发中心任职资格体系已全面完成，薪酬体系也完成对接，为科研工作准确响应市场需求、缩短研发周期、提高研发质量、降低研发成本奠定了坚实基础。

报告期公司被评为“陕西省技术创新示范企业”和“陕西省首批知识产权运用示范企业”。

## 3) 管理工作有序推进

一是内控管理不断推进。开展中层以上干部内控培训工作；内控自评价体系初步建成；财务管控信息化项目启动建设。二是保密管理继续加强。开展保密专项清查整顿活动，强化了全员保密意识。三是安全生产管理深入推进。安全生产标准化工作通过验收达标，安全目标全面实现。四是质量管理不断提升。完成了环境试验室国家级能力验证和测量；全面开展供应商二方审核工作；强化军厂质量联合专管力度，质量目标全面完成。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因  适用  不适用

主要经营模式的变化情况  适用  不适用

## 2、收入

说明

报告期公司子公司陕西烽火宏声科技有限责任公司处置对其子公司江西烽火扬声电子有限公司全部股权，自处置日后不再纳入合并财务报表范围。

公司实物销售收入是否大于劳务收入  是  否

行业分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减
通信行业（元）	销售量	569,280,096.05	647,209,371.00	-12.04%
	生产量	535,119,663.61	703,054,436.52	-23.89%
	库存量	172,625,941.12	206,786,373.56	-16.52%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明  适用  不适用

公司重大的在手订单情况  适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况  适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	285,836,831.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.87%

公司前 5 大客户资料  适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	保密单位一	81,788,973.00	8.83%
2	保密单位二	69,081,360.00	7.46%
3	保密单位三	56,642,480.00	6.12%
4	保密单位四	45,266,958.82	4.89%
5	保密单位五	33,057,060.00	3.57%
合计	--	285,836,831.82	30.87%

主要客户其他情况说明  适用  不适用

## 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
通信行业	直接人工	106,184,394.38	19.39%	105,304,997.72	23.00%	0.84%
	折旧	7,618,952.08	1.39%	7,948,852.82	2.00%	-4.15%
	燃料及动力费	4,067,709.68	0.74%	3,642,865.79	1.00%	11.66%
	原材料	412,978,134.96	75.42%	320,697,094.28	69.00%	28.78%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
通信产品及配套	直接人工	81,187,598.77	18.29%	78,904,779.19	23.18%	2.89%
	折旧	6,940,153.50	1.56%	7,273,718.99	2.13%	-4.59%
	燃料及动力费	3,124,567.31	0.70%	2,710,805.58	0.80%	15.26%
	原材料	340,735,048.03	76.78%	232,960,043.17	68.27%	46.26%
电声器材及扬声器	直接人工	24,996,795.61	24.08%	26,400,218.53	21.55%	-5.32%
	折旧	678,798.58	0.65%	675,133.83	0.55%	0.54%
	燃料及动力费	943,142.37	0.91%	932,060.21	0.76%	1.19%
	原材料	72,243,086.93	69.61%	87,737,051.11	71.62%	-17.66%

说明：无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	55,520,640.14
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.11%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	保密单位一	17,963,880.00	2.95%
2	保密单位二	13,344,764.00	2.19%
3	保密单位三	12,534,500.00	2.06%
4	保密单位四	6,380,266.14	1.05%
5	保密单位五	5,297,230.00	0.87%
合计	--	55,520,640.14	9.11%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

#### 4、费用

2014年，公司财务费用变动32.12%，主要系短期借款利息增加所致；所得税费用变动245.43%，主要系当期所得税费用及递延所得税费用增加所致。

项目	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减比例
销售费用	19,365,832.64	19,199,802.42	0.86%
管理费用	286,089,708.69	262,982,275.46	8.79%
财务费用	7,284,767.78	5,513,583.23	32.12%
所得税费用	7,218,216.72	2,089,615.79	245.43%

## 5、研发支出

2014年公司研发费用支出9,975.09万元，较上年下降12.6%，占报告期净资产的9.61%，占报告期营业收入的10.77%。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	823,631,477.33	875,008,084.39	-5.87%
经营活动现金流出小计	782,994,049.56	786,207,041.12	-0.41%
经营活动产生的现金流量净额	40,637,427.77	88,801,043.27	-54.24%
投资活动现金流入小计	15,958,427.42	56,993,273.92	-72.00%
投资活动现金流出小计	63,643,468.73	60,341,744.97	5.47%
投资活动产生的现金流量净额	-47,685,041.31	-3,348,471.05	-
筹资活动现金流入小计	223,103,650.00	155,234,000.00	43.72%
筹资活动现金流出小计	205,555,391.71	147,462,636.90	39.39%
筹资活动产生的现金流量净额	17,548,258.29	7,771,363.10	125.81%
现金及现金等价物净增加额	10,497,815.70	93,224,086.90	-88.74%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

经营活动现金变动原因主要系销售回款减少所致；投资活动现金流变动原因主要系收回投资现金流减少所致；筹资活动现金流变动原因主要系本期新增短期借款金额大于归还短期借款金额所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减(百分点)
分行业						
通信行业	915,166,074.06	547,572,267.86	40.17%	17.14%	18.07%	-0.48
其他	5,850,327.70	3,888,797.47	33.53%	21.55%	39.63%	-8.61
分产品						

通信产品及配套	768,189,938.20	443,782,312.56	42.23%	25.62%	30.00%	-1.95
电声器材及扬声器	146,976,135.86	103,789,955.30	29.38%	-12.83%	-15.15%	1.89
其他	5,850,327.70	3,888,797.47	33.53%	21.55%	39.63%	-8.61
分地区						
国内地区	920,276,908.76	551,017,102.87	40.12%	17.17%	18.23%	-0.54
国外地区	739,493.00	443,962.46	39.96%	9.35%	-9.57%	12.56

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减（百分点）	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	387,068,056.49	20.31%	370,542,178.13	22.23%	-1.92	-
应收账款	554,922,879.37	29.12%	505,590,825.17	30.34%	-1.22	-
存货	472,956,162.99	24.82%	393,676,183.11	23.62%	1.20	-
固定资产	148,038,289.46	7.77%	154,214,819.13	9.25%	-1.48	-
在建工程	24,774,214.80	1.30%	3,700,561.50	0.22%	1.08	-

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减（百分点）	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	103,000,000.00	5.40%	125,000,000.00	7.50%	-2.10	
长期借款	7,000,000.00	0.37%		0.00%	0.37	

## 五、核心竞争力分析

公司是国家军民用通信装备及电声器材科研生产骨干企业，是科技部认定高新技术企业，拥有军工生产科研资质，2014年取得专业汽车生产企业资质，为公司在机动指挥通信系统设计和集成信息系统的研发、生产奠定了基础。

公司以做强主业、做优产品为目标。研制了多型短波通信设备，短波通信技术达到国际先进水平。参与我国军用航空搜救通信标准制定及科研生产，并掌握了核心技术。是我国军事电声及内话通信技术行业的引领者，是集电声产品的研发、生产、销售和服务为一体的国内电声产品配套重点单位和军用电声通信终端产品定点制造企业，自主研发掌握了语音骨传导、局部空间降噪、有源降噪等核心技术；成功研制了

我国第一套数字内话通信系统，在国内内话通信领域得到了全面推广和应用，是我国研制军用生产机（车）内通信系统的重要厂家和我军航空机载内话通信系统研制生产的行业龙头，产品装备全军各型飞机。

公司产品广泛装备于我军多兵种，并应用于应急保障、抗震防汛、公安人防、海洋运输等领域，具备广泛友好的客户关系及客户资源。公司产品远销东南亚、非洲及欧美等诸多国家，拥有良好的信誉。

公司积极推进科研体制改革，注重科技创新，紧密围绕“市场、平台、价值创造”三个维度建立科技创新体系，围绕“自主、合作、成果转化”三种方式形成以多创新模式齐头并进的科研格局，围绕“人才、条件、体制机制”三个要素推进创新能力建设。公司始终坚持“以敬业者为本”、“人才优先发展”和“人才强企”的发展理念，拥有一支诚信、务实、追求卓越、稳定的人才队伍，拥有博士后科研工作站，在军事通信、军事电声、军事物联和航空搜救等研究领域逐渐形成一定的技术优势。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,320,000.00	1,530,000.00	1,358.82%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
陕西烽火通信技术有限公司	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）。	62.57%

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计年化收益率（%）	报告期实际损益金额
中国银行南京梅花山庄支行	非关联方	否	银行理财产品	100	2013年10月11日	2014年03月29日	非保本浮动收益	100	-	5.5	1.19
中国银行南京梅花	非关联方	否	银行理财产品	100	2014年04月16日	2014年05月23日	非保本浮动收益	100	-	4.8	0.41

山庄支行					日	日					
中国银行 南京梅花 山庄支行	非关联方	否	银行理财产品	100	2014年 06月13 日	2014年 08月18 日	非保本浮 动收益	100	-	4.9	0.85
中国银行 南京梅花 山庄支行	非关联方	否	银行理财产品	100	2014年 12月26 日	2015年 01月06 日	非保本浮 动收益	100	-	2.8	0.05
中国工商 银行宝鸡 姜城支行	非关联方	否	银行理财产品	500	2014年 04月30 日	2014年 06月26 日	非保本浮 动收益	500	-	2.3	1.8
中国工商 银行宝鸡 姜城支行	非关联方	否	银行理财产品	1,000	2014年 09月30 日	2015年 01月07 日	非保本浮 动收益	1,000	-	2.5	5.89
中国工商 银行宝鸡 姜城支行	非关联方	否	银行理财产品	1,000	2014年 01月16 日	2014年 03月07 日	非保本浮 动收益	1,000	-	5.7	7.65
合计				2,900	--	--	--	2,900	-	-	17.84
委托理财资金来源	公司子公司自有资金购买理财产品。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年04月12日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	无										

### 3、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司 类型	所处行 业	主要产品或服务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	营业利 润	净利润
陕西烽火通 信技术有限 公司	子公 司	通信设 备制造 业	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）	4,756.37	30,440.82	18,947.08	12,114.55	2,053.91	1,653.95
陕西烽火宏 声科技有限 责任公司	子公 司	通信设 备制造 业	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。	3,000	18,886.88	6,311.00	17,559.92	671.04	558.72

西安烽火电子科技有限公司	子公司	通信设备制造业	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)	500	1,300.57	436.76	1,700.83	-526.68	-501.18
--------------	-----	---------	------------------------------------------------------------------------	-----	----------	--------	----------	---------	---------

主要子公司、参股公司情况说明

陕西烽火通信技术有限公司2014年度净资产较去年增长35.38%，主要是增资扩股及本期实现盈利所致；营业利润实现2,053.91万元，较去年增长9,732%，净利润1,653.95万元，较去年增长368.47%，主要是收入增加，各项费用降低所致。

陕西烽火宏声科技有限责任公司2014年度总资产18,886.88万元，营业收入实现17,559.92万元，净利润为558.72万元。

西安烽火电子科技有限公司2014年度净资产436.76万元，较去年同期下降53.43%，主要是本期亏损所致；营业收入1,700.83万元，较去年增长66.36%，净利润-501.18万元，较上年度大幅改善，主要是营业收入增加所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
江西烽火扬声电子有限公司	处置连续亏损子公司	股权转让	无

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
陕西烽火实业有限公司	12,000	0	10,612.87	88.44%	2014年公司实现净利润2087.7万元。	-	-
合计	12,000	0	10,612.87	--	--	--	--

#### 七、公司未来发展的展望

##### (一) 行业发展趋势

随着国家电子信息工业化、信息化等“五化”的深入发展，以及国家节能环保、新能源、新一代信息技术、高端装备制造等战略性新兴产业的发展、国家鼓励中西部地区承接产业转移政策支持等大背景下，我军正加速实施军队信息化建设，推进武器装备由机械化向信息化的转变。国内各类无线数字集群共网与专网的建设或升级改造，未来数字集群市场将呈现较快的增长趋势，预计未来十年市场规模将超过100亿元，市场空间巨大，为公司发展提供更多的机遇。同时，通信装备集成化、网络化和数字化，通信技术的快速发展，以及大型军工企业集团的产业整合之路不断加速，市场潜在竞争者进入军工领域发展，加剧行业竞争格局，公司将面临人才、资源、技术方面激烈竞争和挑战。

2015年，世界经济形势依旧严峻，处于经济危机深度调整期。国内经济下行压力加大，经济发展进入新常态。军工发展面临着深刻的变革，更加注重军工核心能力体系的建设，更加注重国防科技自主创新能力的提升，更加注重国防科技工业军民融合的深度发展，更加注重对外开放水平和国际竞争力的提升。对此，我们要充分认识当前形势、机遇和挑战，主动了解新常态，适应新常态。

##### (二) 2015年工作思路

### 1) 深入推进结构优化

结构调整时转变增长方式的关键，结构调整要以“主业做强、产品做优、市场做大”为目标。一是加快业务结构调整，围绕做强主业战略，巩固提升短波通信基础核心业务，加快发展搜救通信、网络集成通信、国际防务通信和通信天线等快速成长通信业务，加快培育噪声控制、物联通信等新兴业务；二是加快产品结构调整，减型增效，从中低端加快向中高端升级；三是加快市场结构调整，布局和拓展军用和民用、国内和国际两大市场。

### 2) 加快科技创新驱动

科技创新为企业发展增添动力，重点推进新型短波通信系统、新型航空通信系统等重大科研项目立项工作。提前谋划布局，积极参与机关和总体单位“十三五”军工科研项目论证工作，在网络集成，短波超短波通信、电声等领域开展预先研究。

全力推进新型短波超短波电台、噪声控制系统、数字集群和卫星通信终端等项目研发工作，加强通信装备技术体制研究，重点开展通信、宽带数据等关键技术的开发，同时，围绕“自主、合作、成果转化”三种方式，形成各方科研资源充分利用，多种创新模式齐头并进的科研格局。

### 3) 持续推进项目建设

2015年要不断大力推动专项工程实施，要加快科研生产基础条件提升改造工作，推进科研生产试验大楼、姜谭工业园、长安通信产业园等相关项目的开工、建设工作，突出重点，集中财力办大事，为大发展奠定基础。

### 4) 不断强化管理工作

持续强化质量保密管理。强化质量意识，全力打造精品工程，提升经营质量，开展重点产品质量审核工作，不断优化保密管理体系。

继续加强内控建设，强化风险管理。要防范源头，规范过程，严把出口，把短期应对措施和长效制度建设结合起来，完善优化风险监测预警机制；要严格执行“三重一大”规定，防范财务风险和投资风险；持续推进公司内控体系建设，提高风险防范能力。

防范经营风险。始终关注流动性风险指标，强化流动性管理；加大对市场风险和需求变化的关注，加快应收账款回收，防范呆坏账；加强经营过程监管，不断完善风险预警机制。

### 5) 全面提升人才队伍质量

2015年，公司要始终坚持“敬业者为本”、“人才优先发展”、“人才强企”的发展理念，构建选人、育人和用人的科学体系，全力推进以职业经理人为切入点的干部队伍、以科技领军人才为重点能够站在科技和产业发展前沿的科技人才队伍、营销人才队伍和门类齐全爱岗敬业技艺精湛的高技能人才队伍的建设。

## （三）可能面临的主要风险及对策

1) 政策风险：国际政治环境和周边国家地区极不稳定的形势，影响着国家对未来国际形势的判断和指导思想，国家对国际政治军事形势的判断调整与否决定了军工行业的发展前景，将会影响到公司的经营状况。

2) 经营风险：随着信息技术的创新、更新换代步伐不断加快，以及同行业企业、科研院所在研发、生产等能力的不断提升，市场竞争程度将会日益激烈。公司将围绕主业，着力打造核心竞争力，优化提升主业，巩固公司在国家军工行业的地位。

3) 汇率风险：随着公司产品在国际市场的拓展，境外销售是以外币进行结算，人民币汇率的变动对外销收入具有一定影响，公司将密切关注汇率变动情况，积极调整出口政策，降低汇率变动的不利影响。

4) 未弥补亏损风险：由于公司在实施重大资产重组时，承接了原上市公司的账面大额未弥补亏损，虽不影响公司生产经营及持续发展，但造成公司可能在较长时期内无法分红，进而影响公司不能通过公开发行进行再融资。

## 八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项 目	2014年1月1日	2013年12月31日
递延收益	21,495,000.00	0
其他非流动负债	0	21,495,000.00
合 计	21,495,000.00	21,495,000.00

上述调整仅对递延收益和其他非流动负债两个报表项目金额产生影响，对公司当期及以前年度的财务状况和经营成果没有影响。

## 九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期公司子公司陕西烽火宏声科技有限责任公司处置对其子公司江西烽火扬声电子有限公司全部股权，自处置日后不再纳入合并财务报表范围。

## 十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

2014年10月29日公司第六届董事会第九次会议审议通过了公司章程修订案。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》中相关规定要求，对《公司章程》中关于公司利润分配及分红派息部分作出修改。《公司章程》修正案将提交2014年度股东大会审议，股东大会召开时间另行通知。《公司章程》修正案具体内容、独立董事意见详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况均为不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	37,517,971.25	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	30,530,271.27	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	33,152,578.88	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 01 日至 12 月 31 日	公司	电话沟通	个人	社会投资者	公司经营等情况
2014 年 01 月 01 日至 12 月 31 日	投资者平台	书面问询	个人	社会投资者	公司经营等情况（网上回复）
2014 年 04 月 25 日	公司	实地调研	机构	东方证券、建信基金、国投瑞银、华商基金、海通证券、申银万国证券、银湖资产管理、信达证券等公司研究员	公司行业、产品、经营等情况（未提供书面资料）
2014 年 05 月 08 日	公司	实地调研	机构	开源证券股份有限公司研究员	公司行业、产品、经营等情况（未提供书面资料）
2014 年 08 月 28 日	公司	实地调研	机构	国金证券股份有限公司研究员	公司行业、产品、经营等情况（未提供书面资料）
接待机构数量	10				
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否				

## 第五节 重要事项

### 一、资产交易事项

#### 1、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
李希斌等六家联合受让体	江西烽火扬声电子有限公司62%股权	2014年6月17日	135.1	-4	处置收益30.81万元,其他无重大影响。	4.00%	公允价值	否	-	是	是		不适用

本报告期内下属子公司陕西烽火宏声科技有限责任公司于2014年6月17日在西部产权交易所将持有江西烽火扬声电子有限公司62%的股权全部转让,丧失了对应的控制权,故该公司期末不再纳入合并范围。

### 二、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

按照公司2013年度股东大会审议通过的《关于2014—2015年日常关联交易实施计划的议案》(有关内容详见巨潮资讯网,公告编号:2014-006),2014年1-12月公司日常关联交易发生额共计4863.25万元,主要内容是采购销售商品劳务、水电汽、租赁,符合2014—2015年日常关联交易实施计划,具体情况详见财务报告附注十一、关联方与关联方交易。

大额销货退回的详细情况	无
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因	鉴于公司是军品生产销售企业,公司部分元器件或配套产品存在生产批量小、品种多、性能指标特殊的特点,还必须符合军工质量标准,而公司与上述关联方一直保持着长期的合作关系,能够满足公司需求,又符合军工质量标准,因此选择上述关联方,对保证公司产品质量的稳定发挥了积极作用。

关联交易对上市公司独立性的影响	与公司发生日常关联交易的关联人主要系公司控股股东陕西烽火通信集团有限公司、陕西电子信息集团有限公司及其控股的子公司或托管公司等，主要为日常销售、采购等交易，均为生产经营所必须，具有持续性，但交易金额较小或占同类交易的比重较小，不会对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生重大影响，不会对关联方产生依赖，也不会影响上市公司的独立性。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施(如有)	同上
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况(如有)	各类交易金额均履行相关程序并符合相关规定的要求。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	无

## 2、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 三、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

本公司作为出租方

单位：元

承租方名称	出租资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	出租房屋	391,537.80	274,811.20
陕西电子信息集团有限公司	出租房屋	917,712.00	1,009,484.00
陕西烽火通信集团有限公司	出租房屋	14,400.00	14,400.00
西安航空电子科技有限公司	出租房屋	325,593.00	238,768.00
宝鸡烽火工模具技术有限公司	出租房屋	42,827.52	42,827.52
陕西烽火盛天电子科技有限公司	出租房屋	16,092.00	11,800.80
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	出租房屋	19,200.00	19,200.00
<b>小 计</b>		<b>1,727,362.32</b>	<b>1,611,291.52</b>

本公司作为承租方

单位：元

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西烽火通信集团有限公司	房产	422,513.30	817,857.66
陕西烽火通信集团有限公司	设备	3,850,072.44	0
陕西烽火通信集团有限公司	房产	3,049,369.20	2,236,204.44

小 计		7,321,954.94	3,054,062.10
-----	--	--------------	--------------

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目  适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系
陕西烽火通信技术有限公司	中电科技国际贸易有限公司	2012 年 08 月 23 日	0	0	无		市场价	20,083.15	否	非关联

截至报告期末的执行情况：

公司已收到前期预付款项，并组织生产。为确保货款安全，公司按“收到主要货款时，予以发货”的原则执行。截止报告期末，公司按已收款项，发出商品约 930 万元。

## 四、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陕西烽火通信集团有限公司、陕西电子信息集团有限公司	1.关于避免同业竞争的承诺：自本次交易完成之日起，陕西烽火通信集团有限公司（以下简称“烽火集团”）、陕西电子信息集团有限公司（以下简称“电子集团”）在作为上市公司的第一大股东及实际控制人期间，不会直接或间接参与与上市公司构成竞争的业务活动，同时烽火集团、电子集团将促使其控制的其他企业不直接或间接参与与上市公司构成竞争的业务或活动。	2009 年 04 月 11 日	无	截至目前，无违背该承诺的情形。
	陕西烽火通信集团有限公司、陕西电子信息集团有限公司	2.关于规范关联交易的承诺：本次交易完成后，烽火集团、电子集团与上市公司之间将尽可能的避免和减少发生关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，烽火集团、电子集团承诺将遵循公正、公平、公开的市场化原则，以公允合理的价格和条件为基础订立交易条款，并严格遵守国家有关法律、法规、深证证券交易所上市规则及上市章程，依法签订协议，履行法定决策程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2009 年 04 月 11 日	无	截至目前，无违背该承诺的情形。
	陕西烽火通	3.关于独立性的承诺：在本次分公开发行完成后，在烽火集团、电子集团	2009	无	截至目

	信集团有限公司、陕西电子信息集团有限公司	作为上市公司第一大股东及实际控制人期间，保证上市公司"资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立"。	年 04 月 11 日		前，无违背该承诺的情形。
资产重组时所作承诺	陕西电子信息集团有限公司	电子集团在对烽火集团在本次重组所作承诺承担连带保证责任的承诺：电子集团将督促烽火集团依法严格履行国有股东的职责，履行已作出的各项承诺，如果烽火集团不能履行承诺，且其应当向上市公司承担民事赔偿责任时，电子集团愿意为此承担连带保证责任。	2009 年 04 月 11 日	无	截至目前，无违背该承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	曹爱民、张小娟

当期是否改聘会计师事务所  是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况  适用  不适用

报告期内，公司为了加强内部控制管理，聘请了希格玛会计师事务所（特殊普通合伙），期间共支付的审计会计师费用40万元。

## 六、其他重大事项的说明

适用  不适用

2013年2月，公司收到国防科工局批复，公司承担的某军工技改项目获得国拨资金6470万元，根据国家国防科技工业局《国有控股企业军工建设项目投资管理暂行办法》的规定，转增为国有资本公积或国有股权。截至报告期末，收到项目补助资金2000万元。

2013年7月，公司收到国防科工局立项批复，公司承担的某军工研制保障条件建设项目获得国拨资金2800万元，根据国家国防科技工业局《国有控股企业军工建设项目投资管理暂行办法》的规定，将转增为

国有资本公积或国有股权。截止报告期末，收到项目建设资金1000万元。

公司向陕西省工业和信息化厅、国家工业和信息化部上报了《关于通信指挥专用车生产企业许可的请示》，并通过了“新建专用车生产企业和产品准入”的现场技术审查。目前，公司已取得国家工业和信息化部颁发的“专用汽车生产企业”的证书。

## 七、公司子公司重要事项

适用  不适用

报告期公司子公司陕西烽火宏声科技有限责任公司处置对其子公司江西烽火扬声电子有限公司全部股权，自处置日后不再纳入合并财务报表范围。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,858,050	0.31%	0	0	0	500	500	1,858,550	0.31%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,800,000	0.30%	0	0	0	0	0	1,800,000	0.30%
3、其他内资持股	58,050	0.01%	0	0	0	500	500	58,550	0.01%
其中：境内法人持股	36,000	0.00%	0	0	0	0	0	36,000	0.00%
境内自然人持股	22,050	0.00%	0	0	0	500	500	22,550	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	593,986,651	99.69%	0	0	0	-500	-500	593,986,151	99.69%
1、人民币普通股	593,986,651	99.69%	0	0	0	-500	-500	593,986,151	99.69%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	595,844,701	100.00%	0	0	0	0	0	595,844,701	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经第六届董事会第九次会议审议，决定解聘王志杰副总经理职务。截止2014年10月30日，王志杰持有本公司股票2,000股，按照规定该股份在其离任后六个月内不得转让。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王志杰	1,500	0	500	2,000	解聘	2015年4月30日
合计	1,500	0	500	2,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

前三年历次证券发行情况的说明

2011年12月29日公司公布了A股股票期权激励计划（2011年度）（草案）。计划共授予激励对象591.5万份股票期权，占计划草案公告时烽火电子股本总额59,584.47万股的0.9927%。股票行权之股票来源为公司向激励对象定向发行的普通股。后经陕西省国资委审核同意及国务院国资委备案，中国证监会备案无异议，以及公司股东大会审议通过，2012年7月29日在公司第五届董事会第十九次会议确定公司股票期权激励计划的授权日为2012年7月19日，并对授予对象及属于股票期权的数量进行了调整，调整后的激励计划的授予对象由原141名调整为139名，授予的股票期权数量由原591.50万份对应调减为583.30万份。2013年4月10日经公司第五届董事会第二十四次会议审议通过《关于终止公司A股股票期权激励计划（2011年度）（草案）及注销已授予股票期权的议案》，本次股权激励方案终止实施。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	41,229	年度报告披露日前第5个交易日 末普通股股东总数	38,635	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0
-----------------	--------	----------------------------	--------	---------------------------------	---

持股5%以上的股东或前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻 结情况	
							股份 状态	数 量
陕西烽火通信集团有限公司	国有法人	42.31%	252,085,786	0	0	252,085,786	-	-
陕西电子信息集团有限公司	国有法人	12.93%	77,037,508	0	0	77,037,508	-	-
中国建设银行股份有限公司-富国中证 军工指数分级证券投资基金	其他	1.48%	8,828,387	8,828,387	0	8,828,387	-	-
华润深国投信托有限公司-福麟1号信托 计划	其他	1.06%	6,325,500	6,325,500	0	6,325,500	-	-
芜湖长元股权投资基金(有限合伙)	其他	0.57%	3,366,584	3,366,584	0	3,366,584	-	-

李彧	境内自然人	0.49%	2,945,500	-198,400	0	2,945,500	-	-
西藏爱尔医疗投资有限公司	境内非国有法人	0.49%	2,924,707	2,924,707	0	2,924,707	-	-
中国东方资产管理公司	国有法人	0.46%	2,730,375	0	0	2,730,375	-	-
王则湘	境内自然人	0.35%	2,100,485	2,100,485	0	2,100,485	-	-
赵桂女	境内自然人	0.34%	2,042,400	0	0	2,042,400	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陕西电子信息集团有限公司是公司控股股东陕西烽火通信集团有限公司的控股股东，两者是“一致行动人”关系。除此之外，公司未知前十名股东中其他股东之间、前十名流通股股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》所规定的“一致行动人”关系。							

## 前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陕西烽火通信集团有限公司	252,085,786	人民币普通股	252,085,786
陕西电子信息集团有限公司	77,037,508	人民币普通股	77,037,508
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	8,828,387	人民币普通股	8,828,387
华润深国投信托有限公司-福麟 1 号信托计划	6,325,500	人民币普通股	6,325,500
芜湖长元股权投资基金（有限合伙）	3,366,584	人民币普通股	3,366,584
李彧	2,945,500	人民币普通股	2,945,500
西藏爱尔医疗投资有限公司	2,924,707	人民币普通股	2,924,707
中国东方资产管理公司	2,730,375	人民币普通股	2,730,375
王则湘	2,100,485	人民币普通股	2,100,485
赵桂女	2,042,400	人民币普通股	2,042,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》所规定的“一致行动人”关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末，陕西烽火通信集团有限公司通过信用证券账户持有公司 40,000,000 股股份；李彧通过信用证券账户持有公司 2,945,500 股股份；西藏爱尔医疗投资有限公司通过信用证券账户持有公司 2,924,707 股股份；赵桂女通过信用证券账户持有公司 2,042,400 股股份。		

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

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

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	注册资本 (万元)	主要经营业务
陕西烽火通信集团有限 公司	唐大楷	1992年08 月15日	70990065-5	34,309.02	无线通讯设备、电声器材、电子元器件的研发、 生产、销售及计算机软件及信息系统集成、城 市路灯照明及 LED 新光源产品的研制、生产、 销售、安装、维修和技术服务；机械加工（专 控除外）；房地产开发；物业管理。
未来发展战略	集团公司坚持“以军工为根本，以民品求发展，军民融合发展”发展方针，坚持“做强主业”塑品 牌和“集团相关多元化、业务单元专业化”的协同发展模式，采取“相关形成协同，专业谋求冠 军”之策略；实施产品经营与资本经营“双经营”模式，母子公司分层经营，子公司重点产品经 营，集团重点资本经营。				
经营成果、财务状况、现 金流等	2014年，烽火集团营业收入 19.68 亿元，利润总额 4,943.68 万元，2014 年末资产总额 33.46 亿元， 净资产 13.17 亿元，经营性现金流净额 4,484.76 万（未经审计）。				
控股股东报告期内控股 和参股的其他境内外上 市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

法人

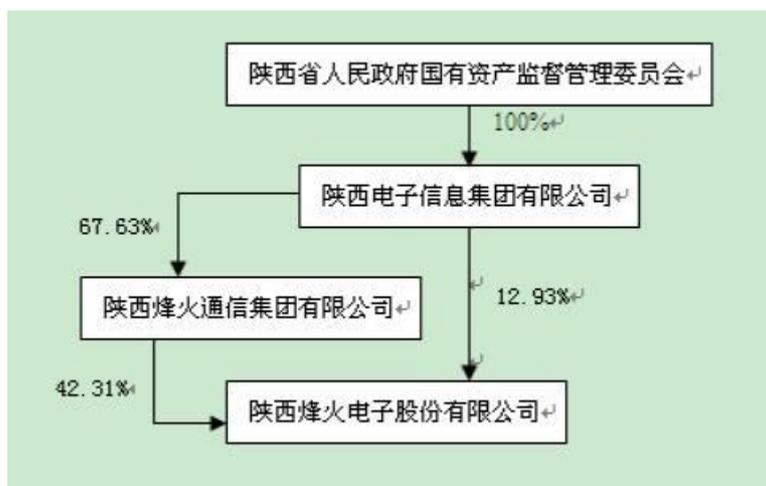
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立 日期	组织机构代 码	注册 资本	主要经营业务
陕西省人民政府国有资产监督管理委员会	刘阳		71978336-8	未知	国有资产管理等
未来发展战略	不适用				
经营成果、财务状况、现金流等	不适用				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	未知				

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	注册资本	主要经营业务或管理活动
陕西电子信息集团有限公司	田盘龙	2007年02月28日	79792472-8	112,000 万元	雷达整机、通信设备、导航设备、计算机软硬件及电子设备、电子电器产品、电子专用设备、纺织机电一体设备、电子元器件、原材料等的研发、制造、销售、服务；进出口贸易；从事资本经营活动等。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
唐大楷	董事长	现任	男	54	2013年05月06日	2016年05月05日	7,400	0	0	7,400
宋涛	董事	现任	男	50	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
张光旭	董事、总经理	现任	男	55	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
谭跃成	董事	现任	男	52	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
赵兰平	董事、副总经理	现任	男	50	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
冯根福	独立董事	现任	男	57	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
赵守国	独立董事	现任	男	51	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
李铁军	独立董事	现任	男	44	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
白海军	监事会主席	现任	女	46	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
任乃强	监事	现任	男	49	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
杨航	监事	现任	男	42	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
党怀斌	监事	现任	男	52	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
谢谢	副总经理	现任	男	49	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
李培峰	副总经理	现任	男	49	2013年05月06日	2016年05月05日	20,000	0	5,000	15,000
刘宏伟	副总经理	现任	男	48	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
桑志明	副总经理	现任	男	55	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
吴亚兵	董事会秘书	现任	男	41	2013年05月06日	2016年05月05日	0	0	0	0
党永利	原董事	离任	男	56	2013年05月06日	2015年03月19日	0	0	0	0
刘培玉	原监事	离任	男	57	2013年05月06日	2015年03月19日	0	0	0	0
王志杰	原副总经理	离任	男	56	2013年05月06日	2014年10月30日	2,000	0	0	2,000
合计	--	--	--	--	--	--	29,400	0	5,000	24,400

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

#### (1) 董事：

唐大楷，男，1960年出生，中共党员，硕士，高级经济师。曾任陕西烽火通信集团有限公司工艺师，人事部副部长、部长，总经理助理兼人事部部长，总经理助理兼规划部部长，董事会秘书、副总经理、陕

西电子信息集团有限公司副总经理。现任公司董事长、陕西电子信息集团有限公司董事、陕西烽火通信集团有限公司董事长。

宋涛，男，1964年出生，中共党员，工商管理硕士（MBA），高级工程师。曾任陕西烽火通信集团有限公司基建处设计室主任、基建处副处长、处长，宝鸡市新烽火房地产开发有限责任公司经理。现任公司董事、陕西烽火通信集团有限公司总经理。

张光旭，男，1959年出生，中共党员，工商管理硕士（MBA），高级经济师。曾任陕西烽火通信集团有限公司总经理助理兼西安烽火电子科技有限责任公司经理，陕西烽火通信集团有限公司副总经理兼西安烽火电子科技有限责任公司经理。现任公司董事、总经理、陕西烽火通信集团有限公司董事、陕西烽火实业有限公司董事长。

谭跃成，男，1962年出生，中共党员，工商管理硕士（MBA），高级政工师。曾任陕西烽火通信集团有限公司监事、党委工作部部长、纪委副书记，董事、党委副书记、纪委书记。现任公司董事、陕西烽火通信集团有限公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席。

赵兰平，男，1964年出生，中共党员，工商管理硕士（MBA），高级会计师。1980年参加工作，历任陕西烽火通信集团有限公司财务部副部长、副总经理兼财务部部长、副总经理、董事兼副总经理。现任公司董事兼副总经理、陕西烽火通信集团有限公司董事。

党永利，男，1958年8月出生，中共党员，高级会计师，在职研究生学历。1981年7月参加工作，历任西北机器厂会计、财务部副部长、资材部部长、厂长助理、总会计师。现任陕西电子信息集团公司总会计师。

冯根福，男，1957年出生，中共党员，教授（博导），经济学博士，国家有突出贡献的中青年专家。1985至1996年在职在陕西财经学院物资经济系、贸易经济系攻读硕士和博士；1982年至2000年先后在陕西财经学院学报编辑部、工商学院工作，历任主任、主编、院长；主要研究方向公司治理与企业发展。现任公司独立董事，西安交通大学经济与金融学院院长。

赵守国，男，1963年出生，中共党员，教授（博导），经济学博士。1990年起在西北大学经管院任教；1995年晋升经济学副教授，1998年任西北大学科研处副处长，2000年晋升西北大学经济学教授；主要研究方向金融投资与资本市场、现代企业制度和发展战略、区域经济发展战略。现任公司独立董事，西北大学经济管理学院教授。

李铁军，男，1970年出生，中共党员，讲师，经济学硕士，注册会计师。1997年至1999年在陕西财经学院攻读硕士；1992年至今在西安交通大学管理学院任教；主要研究方向财务会计学。现任公司独立董事，西安交通大学管理学院教师，陕西和谐投资股份有限公司副总裁兼财务总监。

## （2）监事：

白海军，女，1968年出生，中共党员，本科，高级政工师。曾任陕西烽火通信集团有限公司团委、纪委、党委工作部干事，总装车间副主任兼党支部书记，人力资源部副部长兼党支部书记，人力资源部部长。现任公司监事会主席、公司企业文化部部长、审计监察部部长。

任乃强，男，1965年出生，中共党员，中专学历，会计员职称。1987年参加工作，历任宏声科技公司主管会计员、副经理职务。现任陕西烽火通信集团有限公司资产财务处处长。

杨航，男，1972年出生，大学本科，高级工程师，1995年参加工作，历任陕西烽火通信集团有限公司研究所线路设计、研究所副所长、所长，现任公司监事、公司科技部部长。

党怀斌，男，1962年出生，中专，助理工程师，1980年参加工作，历任陕西烽火通信集团有限公司总装车间调试员，例行试验室主任。现任公司监事、公司质量部例行试验室主任。

刘培玉，男，1957年出生，中共党员，本科。曾任陕西群力无线电器材厂办公室秘书，财务会计处副处长，陕西群力电工有限责任公司办公室主任，陕西电子信息集团有限公司总法律顾问。现任公司监事、陕西新光源科技有限责任公司总会计师。

## （3）高级管理人员：

李培峰，男，1965年出生，硕士，高级工程师，1985年参加工作，历任烽火中学教师、烽火宾馆总经

理助理、陕西烽火通信集团有限公司组织干事、烽裕公司副经理、烽火集团团委副书记、人事部副部长、军通市场部副部长兼驻京办主任、总经理助理兼驻京办主任、总经理助理兼军通公司副总经理兼驻京办主任、副总经理。现任公司常务副总经理。

谢 谢，男，1965年出生，大学本科，高级工程师，1986年参加工作，历任陕西烽火通信集团有限公司设计所线路设计、室主任、第一设计所副所长、跳频技术开发部副部长、军品计划处处长、军品设计所副所长、副总工程师、副总经理、董事兼副总经理。现任公司副总经理、陕西烽火通信集团有限公司董事。

刘宏伟，男，1966年出生，硕士，正高级高级工程师，1989年参加工作，历任烽火技工学校教师、陕西烽火通信集团有限公司设计员、军品设计所室主任、军通研究所副所长、所长、副总工程师，陕西烽火通信集团有限公司副总工程师兼通装事业部副部长。现任公司副总经理。

桑志明，男，1959年出生，大专，高级工程师，1976年下乡，1979年起历任4381厂工人、车间工艺员、产品设计，1991年起任769厂设计所产品设计、陕西烽火通信集团有限公司电话机分厂产品设计、开发部主任，电声分厂产品设计、开发部主任，陕西烽火宏声科技有限责任公司经理，陕西烽火通信集团有限公司副总工程师兼陕西烽火宏声科技有限责任公司经理。现任公司副总经理兼陕西烽火宏声科技有限责任公司经理。

吴亚兵，男，1973年出生，硕士，高级经济师。1998年参加工作，历任陕西烽火通信集团有限公司表面处理车间工艺员、工艺处主持工艺师、经营规划部经营管理员、副部长。2009年经深圳证券交易所培训获得董事会秘书资格证书。现任公司董事会秘书、董事会办公室主任、股权管理部部长。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
唐大楷	陕西烽火通信集团有限公司	董事长	2012年11月23日		否
唐大楷	陕西电子信息集团有限公司	董事	2012年10月15日		否
宋 涛	陕西烽火通信集团有限公司	总经理	2012年11月23日		是
张光旭	陕西烽火通信集团有限公司	董事	2010年11月23日		否
谭跃成	陕西烽火通信集团有限公司	党委副书记	2003年05月01日		是
张光旭	陕西烽火通信集团有限公司	董事	2010年11月23日		否
赵兰平	陕西烽火通信集团有限公司	董事	2006年05月26日		否
谢 谢	陕西烽火通信集团有限公司	董事	2007年10月15日		否
任乃强	陕西烽火通信集团有限公司	资产财务处处长	2012年09月24日		是
党永利	陕西电子信息集团有限公司	总会计师	-		是
刘培玉	陕西新光源科技有限责任公司	总会计师	2014年06月29日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
冯根福	西安交通大学经济与金融学院	院长	2000年05月01日	-	是
赵守国	西北大学经济管理学院	教授	2002年11月10日	-	是

李铁军	西安交通大学	教师	2004年01月01日	-	是
	陕西和谐投资股份有限公司	副总裁兼财务总监	2012年01月01日	-	
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬的确定、决策程序按照《陕西烽火电子股份有限公司高管人员薪酬与绩效考核管理办法》（以下简称管理办法）有关规定执行，具体如下：

公司董事、监事报酬标准、发放管理按照管理办法执行。

公司高级管理人员薪酬的确定按照管理办法规定执行，即每个经营年度结束之后，公司人力资源部配合薪酬与考核委员会对公司高管人员进行绩效考核和单项工作考核，将考核结果报公司董事会审核通过后执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
唐大楷	董事长	男	54	现任	55.78	0	43.44
宋涛	董事	男	50	现任	2	48.93	40.89
张光旭	董事、总经理	男	55	现任	52.99	0	41.49
谭跃成	董事	男	52	现任	2	43.78	37.19
赵兰平	董事、副总经理	男	50	现任	46.21	0	36.69
冯根福	独立董事	男	57	现任	5	0	4.2
赵守国	独立董事	男	51	现任	5	0	4.2
李铁军	独立董事	男	44	现任	5	0	4.2
白海军	监事会主席	女	46	现任	16.51	0	15.58
任乃强	监事	男	49	现任	1	14.5	14.6
杨航	监事	男	42	现任	18.9	0	16.89
党怀斌	监事	男	52	现任	7.93	0	7.66
李培峰	常务副总经理	男	49	现任	50.2	0	37.84
谢谢	副总经理	男	49	现任	46.21	0	35.01
刘宏伟	副总经理	男	48	现任	46.21	0	35
桑志明	副总经理	男	55	现任	46.21	0	35.18
吴亚兵	董事会秘书	男	41	现任	17.29	0	15.51
党永利	原董事	男	56	离任	2	25	21.79

刘培玉	原监事	男	57	离任	1	13	13.99
王志杰	原副总经理	男	56	离任	36.53	0	30.48
合计	--	--	--	--	463.97	145.21	491.83

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王志杰	原副总经理	解聘	2014年10月30日	董事会解聘
党永利	原董事	解聘	2015年03月19日	辞职
刘培玉	原监事	解聘	2015年03月19日	辞职
冯根福	独立董事	解聘	2015年03月12日	公司于2015年3月12日收到独立董事冯根福辞职报告,根据《公司章程》规定,鉴于冯根福先生辞职将导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一,此间冯根福先生仍将依据相关法律法规和《公司章程》履行独立董事和董事会专门委员会成员相关职责,其辞职将自公司新任独立董事填补其缺额后生效。

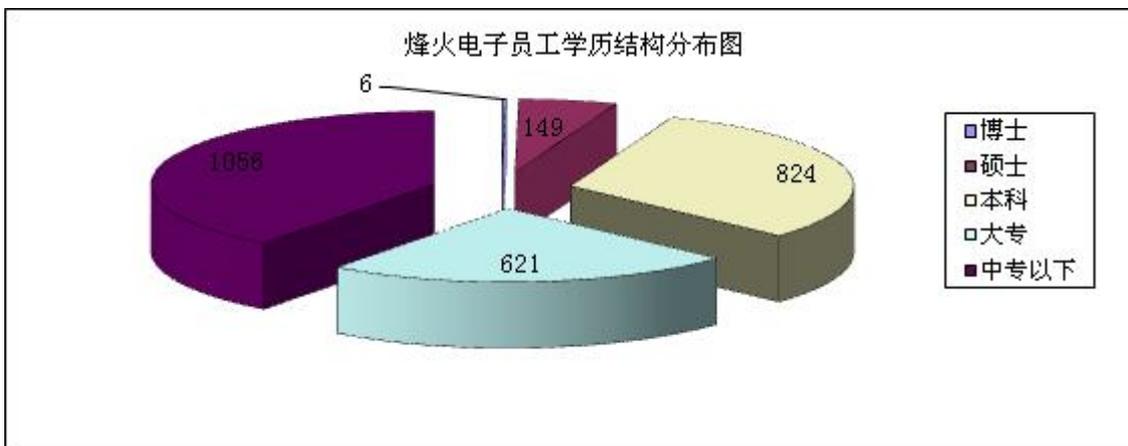
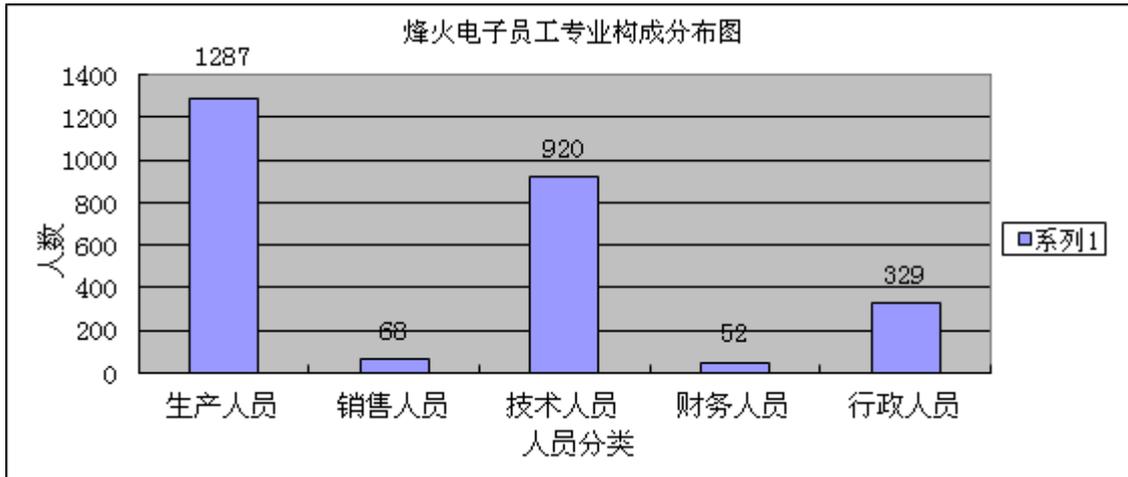
#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内,核心技术团队或关键技术人员(非董事、监事、高级管理人员)未发生变动。

#### 六、公司员工情况

截止2014年12月31日,公司及控股子公司在职职工人数为2656人,其专业构成、教育程度分布情况如下所示:

在职员工数(人)	2656					
教育程度	合计	博士	硕士	本科	大专	中专以下
生产人员数	1287			39	325	923
销售人员	68			22	22	24
技术人员数	920	6	135	601	123	55
财务人员数	52			25	23	4
行政人员数	329		14	137	128	50
合计	2656	6	149	824	621	1056
公司需承担费用的离退休人数	0	0	0	0	0	0



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《中国证监会公告》（[2008]27号）等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善内部控制的组织架构。公司建立了较为完整的内部组织框架，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构。股东大会、董事会、监事会、经理层等各自的权利义务和议事规则在公司章程中有较明确的规定，三会一层各司其职、规范运作，决策、执行、监督等方面的职责权限明确，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

2014年公司严格对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规以及《公司章程》等内部规章制度的有关规定，修订了《公司章程》。2014年10月29日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《公司章程》修订案，并提交公司2014年度股东大会审议。（全文刊登于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

本报告期内，公司未发生重大会计差错及业绩预告修正的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司股东大会、董事会及专门委员会、监事会及管理层均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等及其他相关法律法规等文件的要求履行职责。公司不断健全和完善公司内部控制制度，强化对内控制度执行的监督检查，有效防范经营决策及管理风险，确保了公司稳健经营，促进了公司持续健康发展。

2010年6月28日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，2011年11月24日，公司第五届董事会第十三次会议审议完善了《内幕信息知情人管理制度（2011修订）》。报告期内，公司认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工进行了学习，提高相关人员的合规、保密意识，并将相关文件转发控股股东等外部机构，规范对外报送信息及外部信息使用人使用本公司信息的行为。报告期内，公司没有发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也未有受到监管部门的查处和要求整改的情况。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度 股东大会	2014 年 05 月 08 日	2013 年度财务决算报告；2013 年度利润分配方案；2013 年度董事会工作报告；2013 年度监事会工作报告；聘任会计师事务所的议案；2014-2015 年日常关联交易实施计划的议案；	全部审议通过	2014 年 05 月 09 日	巨潮资讯网-《烽火电子：2013 年度股东大会决议公告》（2014-013）

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
冯根福	6	1	5	0	0	否
赵守国	6	1	5	0	0	否
李铁军	6	1	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照相关法律、法规的规定，认真履行职责，听取了公司管理层对公司经营状况和规范运作等情况的汇报，并发表了意见。对于报告期内，公司对外担保情况、关联方资金占用、内部控制自我评价、聘请会计师事务所等事项出具了独立、公正的独立董事意见，充分发挥了独立董事的独立作用，维护了公司整体和中小股东的合法利益。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### 1、董事会审计委员会履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由2名独立董事和1名董事组成，其中主任委员由专业会计人士担任。

根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及《董事会审计委员会工作细则》，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，切实履行职责。

(1) 董事会审计委员会对公司2014年定期财务报告均进行了审议，出具了审核意见；对内部控制评价工作进行指导，监督内部控制自我评价情况，并审阅内控评价机构提交的内部控制评价报告。

2014年4月23日、8月15日、10月29日以通讯表决方式，分别审核通过公司2014年第一季度财务报告、2014年半年度财务报告及2014年三季度财务报告。

(2) 董事会审计委员会对希格玛会计师事务所有限公司（下称“希格玛”）2014年度年报审计工作进行了检查，认为希格玛在为公司提供审计服务中，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成了公司委托的各项审计工作。

(3) 董事会审计委员会对提供2014年年报审计的注册会计师的督促和沟通情况：

2015年1月22日公司董事会审计委员会与年审会计师就2014年年度审计进场时间、审计进程工作安排

和风险判断及重点问题进行了初步沟通，并明确了相关安排；审计委员会对公司编制的财务会计报表进行了全面的审阅，认为财务会计报表能够真实地反映公司的财务状况和经营成果；年审会计师进场后，审计委员会及全体独立董事不断加强与年审会计师的沟通并督促年审会计师在规定的时间内完成审计工作；年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会成员与年审会计师进行现场交流；3月31日审计委员会在年审会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，同时认为希格玛在对公司2013年度会计报表进行审计过程中，适用审计依据恰当，审计程序到位，审计结果符合公司的实际情况，会计师在审计工作中遵守职业道德，工作严谨、客观、公正、勤勉，同意将公司2014年财务报告提交董事会审核，并向董事会提议续聘希格玛为公司2014年财务报告及内部控制的审计单位。

(4) 对内部审计工作进行指导，监督内部审计工作情况，并审阅内部审计工作报告。

## 2、董事会薪酬与考核委员会履行职责情况

公司董事会薪酬与考核委员会由2名独立董事和1名董事组成，其中主任委员由独立董事担任。董事会薪酬与考核委员会本着勤勉尽责的原则，按照薪酬与考核委员会实施细则履行职责。

公司董事会薪酬与考核委员会于2014年4月10日审议通过了关于2013年度高管人员的考核意见，认为对高管人员2013年度薪酬的结算结果符合《高管人员薪酬与绩效考核管理办法》的规定。并对2013年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬进行核查，认为公司董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合公司相关规定。同时，公司独立董事津贴发放符合独立董事津贴标准。

## 3、董事会战略委员会履行职责情况

公司董事会战略委员会由2名独立董事和3名董事组成，其中主任委员由公司董事长担任。

公司董事会战略委员会于2014年4月15日召开会议，讨论通过了关于全面导入IPD项目方案，参会委员认真履职，分别发表了自己的见解，提出了宝贵的意见，会议就IPD项目实施达成了共识。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东陕西烽火通信集团有限公司在人员、机构、财务、资产及业务上完全分开，并有独立完整的业务及自主经营能力。

## 七、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的考评及激励按照《陕西烽火电子股份有限公司高管人员薪酬与绩效考核管理办法》执行。主要分为年度绩效考核和单项工作考核。年度绩效考核和单项绩效考核由公司薪酬与考核委员会召开年度工作例会对被考核人进行考核，提出考核意见，上报董事会审议。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定以及《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《公司章程》的要求，结合公司实际情况，制定了与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部管理制度，公司的内控制度主要包括以下内容：

(1) 公司治理制度，公司以公司章程为核心制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《公司组织架构管理办法》等管理细则，使公司治理从制度上得以逐步完善。

(2) 经营管理制度，公司制定了包括《“三重一大”集体决策实施办法》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《控股子公司管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《职能部门绩效评价管理办法》等，细化了投资经营管理各方面的具体职责和操作。

(3) 公司会计及财务管理方面制度，公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求制定了《财务管理基本制度》、《经营单位财务管理办法》、《全面预算管理制度》、《货币资金管理办法》、《资金使用审批规定》、《存货核算管理办法》、《固定资产核算管理办法》、《成本及费用控制管理办法》、《差旅费管理办法》、《原材料、外购件及外协件采购价格管理办法》、《财务稽查管理办法》、《债权债务管理办法》、《存货管理办法》等各项制度，相关制度明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。

(4) 人力资源管理制度，公司制定了《管理部门职能划分规定》、《工资运行管理办法》、《员工上岗管理办法》、《考勤管理制度》、《员工奖惩条例》、《劳动合同管理办法》、《员工培训管理制度》等人力资源管理制度。

(5) 内部审计制度，公司制定了《内部控制审计制度》、《内部审计管理制度》、《反舞弊管理办法》等，监督公司的内部控制制度及其实施情况，确保内部控制制度得到贯彻。

(6) 行政管理制度，公司制定了《企业文化管理制度》、《公文处理实施细则》、《办公物品管理办法》、《办公设备及其耗材管理办法》、《互联网业务使用管理办法》、《企业内部网络使用管理办法》、《印章管理办法》、《档案管理办法》、《车辆管理办法》等制度规范，对公司日常运转各工作环节进行控制。

以上内部管理制度包括生产经营管理方面、财务管理方面、内部审计方面、行政管理方面、内部治理和规范运作等方面。公司的内控管理体系贯穿于经营活动的各个方面，是较为完善的、健全的内部控制制度体系。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，公司内部控制的目的是合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

公司董事会对公司内控制度的执行情况进行了全面的评价，认为：公司现有的内部控制制度符合国家有关法律法规和证券监管部门的要求，在对公司重大风险、严重管理舞弊及重大差错等方面具有控制与防范作用，公司经营管理规范、有序、可控，提高了经营效率和效果。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件的要求，建立了与财务报告相关的内部控制制度，明确了会计核算、报告编制、复核、审批及年报差错的责任追究等事项，保证了财务报告内部控制的有效运行。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 02 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为：烽火电子于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 02 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》刊登在公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告  是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致  是  否

### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司第五届董事会第三次会议于2010年6月28日审议通过了《年报差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错。

公司第六届董事会第四次会议于2014年1月27日审议通过了《信息披露管理制度（2014修订）》和《年报信息披露重大差错责任追究制度（2014修订）》，不断完善了公司信息披露管理制度及年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 31 日
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	希会审字(2015)0879 号
注册会计师姓名	张小娟、曹爱民

审计报告正文

#### 陕西烽火电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西烽火电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对合并及母公司财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市

中国注册会计师：张小娟

中国注册会计师：曹爱民

二零一五年三月三十一日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：陕西烽火电子股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	387,068,056.49	370,542,178.13
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	160,691,128.17	101,013,760.79
应收账款	554,922,879.37	505,590,825.17
预付款项	28,537,733.62	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	11,377,673.15	12,108,070.49
买入返售金融资产		
存货	472,956,162.99	393,676,183.11
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	15,805,282.39	1,000,000.00
流动资产合计	1,631,358,916.18	1,425,884,449.43
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	148,038,289.46	154,214,819.13
在建工程	24,774,214.80	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	63,777,649.88	66,600,103.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	335,526.71	704,027.37
递延所得税资产	16,640,085.90	15,461,995.92
其他非流动资产	21,000,000.00	
非流动资产合计	274,565,766.75	240,681,506.98
资产总计	1,905,924,682.93	1,666,565,956.41
流动负债：		
短期借款	103,000,000.00	125,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	121,878,001.29	87,448,481.03
应付账款	434,165,767.71	329,632,058.07
预收款项	40,066,415.72	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	61,583,871.05	61,336,873.45
应交税费	24,962,686.39	7,933,957.17
应付利息		
应付股利	737,800.00	75,000.00
其他应付款	15,013,994.29	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	801,408,536.45	651,119,136.32
非流动负债：		
长期借款	7,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	4,517,000.00	2,880,000.00
预计负债		
递延收益	54,595,000.00	21,495,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,112,000.00	24,375,000.00
负债合计	867,520,536.45	675,494,136.32
所有者权益：		
股本	595,844,701.00	595,844,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	48,669,704.01	47,869,835.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,535,400.39	7,936,760.00
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	294,893,257.52	257,375,286.27
归属于母公司所有者权益合计	941,943,062.92	909,026,583.17

少数股东权益	96,461,083.56	82,045,236.92
所有者权益合计	1,038,404,146.48	991,071,820.09
负债和所有者权益总计	1,905,924,682.93	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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	279,002,054.72	253,829,497.54
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	114,285,213.60	81,387,340.20
应收账款	418,235,348.66	380,684,416.98
预付款项	22,715,554.67	34,787,451.26
应收利息		
应收股利		11,160,000.00
其他应收款	11,246,571.99	13,959,951.69
存货	381,572,695.73	327,063,906.05
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	341,961.09	
流动资产合计	1,227,399,400.46	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	134,688,173.95	112,368,173.95
投资性房地产		
固定资产	140,789,773.90	151,688,889.46
在建工程	22,773,888.05	2,477,635.21
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	61,726,035.70	64,593,564.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,938,771.34	11,692,235.54
其他非流动资产	21,000,000.00	
非流动资产合计	392,916,642.94	342,820,498.56
资产总计	1,620,316,043.40	1,445,693,062.28
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	120,000,000.00
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	110,098,859.17	72,718,624.87
应付账款	280,299,899.96	200,818,464.24
预收款项	36,574,417.52	19,076,223.90
应付职工薪酬	48,066,953.32	49,997,606.58
应交税费	3,388,286.50	2,121,234.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,095,787.60	5,956,930.97
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	585,524,204.07	470,689,085.07
非流动负债：		
长期借款	7,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	4,517,000.00	2,880,000.00
预计负债		

递延收益	49,760,000.00	9,521,955.62
递延所得税负债	8,609,971.71	17,900,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,886,971.71	30,301,955.62
负债合计	655,411,175.78	500,991,040.69
所有者权益：		
股本	595,844,701.00	595,844,701.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,026,643,409.76	1,026,643,409.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,549,638.16	7,936,760.00
盈余公积		
未分配利润	-659,132,881.30	-685,722,849.17
所有者权益合计	964,904,867.62	944,702,021.59
负债和所有者权益总计	1,620,316,043.40	1,445,693,062.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	926,014,302.66	791,389,202.66
其中：营业收入	926,014,302.66	791,389,202.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	880,390,862.42	766,362,926.30
其中：营业成本	554,971,758.05	469,502,423.90
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	2,536,813.94	4,065,863.77
销售费用	19,365,832.64	19,199,802.42
管理费用	286,089,708.69	262,982,275.46
财务费用	7,284,767.78	5,513,583.23
资产减值损失	10,141,981.32	5,098,977.52
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）	564,002.87	275,451.39
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）	46,187,443.11	25,301,727.75
加：营业外收入	6,094,189.15	7,443,449.85
其中：非流动资产处置利得	2,120,424.91	479,210.09
减：营业外支出	2,117,632.19	552,062.52
其中：非流动资产处置损失	1,989,324.42	213,996.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,164,000.07	32,193,115.08
减：所得税费用	7,218,216.72	2,089,615.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,945,783.35	30,103,499.29
归属于母公司所有者的净利润	37,517,971.25	30,530,271.27
少数股东损益	5,427,812.10	-426,771.98
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	42,945,783.35	30,103,499.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,517,971.25	30,530,271.27
归属于少数股东的综合收益总额	5,427,812.10	-426,771.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.05
（二）稀释每股收益	0.06	0.05

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

法定代表人：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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	684,435,734.49	529,484,956.59
减：营业成本	418,932,658.76	299,724,506.14
营业税金及附加	637,022.65	1,021,680.15
销售费用	9,753,685.56	9,357,545.17
管理费用	220,457,572.87	195,865,739.58
财务费用	6,702,916.23	4,300,177.17
资产减值损失	8,709,236.35	3,561,348.80
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）	5,524,200.00	5,524,200.00
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）	24,766,842.07	21,178,159.58
加：营业外收入	4,079,255.12	2,915,910.52
其中：非流动资产处置利得	2,120,224.91	
减：营业外支出	2,673,465.19	169,018.22
其中：非流动资产处置损失	2,627,376.92	94,632.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,172,632.00	23,925,051.88
减：所得税费用	-417,335.87	-743,878.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,589,967.87	24,668,930.81
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	26,589,967.87	24,668,930.81
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	783,167,411.69	850,127,793.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		114,965.95
收到其他与经营活动有关的现金	40,464,065.64	24,765,324.82
经营活动现金流入小计	823,631,477.33	875,008,084.39
购买商品、接受劳务支付的现金	415,771,661.81	416,371,332.60
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	252,833,231.41	253,441,129.38
支付的各项税费	20,943,088.90	30,077,316.09
支付其他与经营活动有关的现金	93,446,067.44	86,317,263.05
经营活动现金流出小计	782,994,049.56	786,207,041.12
经营活动产生的现金流量净额	40,637,427.77	88,801,043.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	56,000,000.00
取得投资收益收到的现金	188,832.88	248,273.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	138,250.00	745,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	631,344.54	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,958,427.42	56,993,273.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,643,468.73	24,341,744.97
投资支付的现金	25,000,000.00	36,000,000.00
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	63,643,468.73	60,341,744.97
投资活动产生的现金流量净额	-47,685,041.31	-3,348,471.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,243,650.00	1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,243,650.00	1,470,000.00
取得借款收到的现金	177,000,000.00	137,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	32,860,000.00	16,764,000.00
筹资活动现金流入小计	223,103,650.00	155,234,000.00
偿还债务支付的现金	195,000,000.00	137,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,555,391.71	10,462,636.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,610,000.00	3,804,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	205,555,391.71	147,462,636.90
筹资活动产生的现金流量净额	17,548,258.29	7,771,363.10

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,829.05	151.58
五、现金及现金等价物净增加额	10,497,815.70	93,224,086.90
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	351,932,922.24	341,435,106.54

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	583,523,519.30	573,351,486.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,607,184.39	12,514,618.29
经营活动现金流入小计	614,130,703.69	585,866,104.58
购买商品、接受劳务支付的现金	312,809,968.97	279,845,159.29
支付给职工以及为职工支付的现金	179,661,662.69	175,209,649.20
支付的各项税费	4,978,578.68	9,756,765.30
支付其他与经营活动有关的现金	74,065,000.89	59,392,953.68
经营活动现金流出小计	571,515,211.23	524,204,527.47
经营活动产生的现金流量净额	42,615,492.46	61,661,577.11
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	15,000,000.00	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	138,250.00	
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	15,138,250.00	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	34,874,710.08	5,844,878.42
投资支付的现金	22,320,000.00	
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	57,194,710.08	5,844,878.42
投资活动产生的现金流量净额	-42,056,460.08	1,483,521.58
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	177,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	31,860,000.00	13,100,000.00
筹资活动现金流入小计	208,860,000.00	133,100,000.00
偿还债务支付的现金	190,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,481,333.37	5,040,549.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	197,481,333.37	125,040,549.97
筹资活动产生的现金流量净额	11,378,666.63	8,059,450.03
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	11,937,699.01	71,204,548.72
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	243,866,920.47	231,929,221.46

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）					799,868.11			-5,401,359.61			37,517,971.25	14,415,846.64	47,332,326.39
（一）综合收益总额											37,517,971.25	5,427,812.10	42,945,783.35
（二）所有者投入和减少资本					799,868.11							11,845,692.53	12,645,560.64
1. 股东投入的普通股												13,243,650.00	13,243,650.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					799,868.11							-1,397,957.47	-598,089.36
（三）利润分配												-3,475,800.00	-3,475,800.00
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												-3,475,800.00	-3,475,800.00	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备												618,142.01	-4,783,217.60	
1. 本期提取												846,526.95	5,885,483.57	
2. 本期使用												228,384.94	10,668,701.17	
（六）其他														
四、本期期末余额	595,844,701.00				48,669,704.01							294,893,257.52	96,461,083.56	1,038,404,146.48

上期金额

单位：元

项目	上期																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润				
优先股		永续债	其他														
一、上年期末余额	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：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	

二、本年期初余额	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）综合收益总额										30,530,271.27	-426,771.98	30,103,499.29
（二）所有者投入和减少资本				31,100,000.00							1,470,000.00	32,570,000.00
1. 股东投入的普通股				31,100,000.00							1,470,000.00	32,570,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）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												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							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												
（六）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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）								-6,387,121.84		26,589,967.87	20,202,846.03
（一）综合收益总额										26,589,967.87	26,589,967.87
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备								-6,387,121.84		-6,387,121.84
1. 本期提取								3,671,433.59		3,671,433.59
2. 本期使用								10,058,555.43		10,058,555.43
（六）其他										
四、本期期末余额	595,844,701.00				1,026,643,409.76			1,549,638.16	-659,132,881.30	964,904,867.62

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										24,668,930.81	24,668,930.81
（二）所有者投入和减少资本					31,100,000.00						31,100,000.00
1. 股东投入的普通股					31,100,000.00						31,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								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											
(六) 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

### 三、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。公司系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，通过整体股份制改制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（现更名为“希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）”）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：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2018年3月25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。

本财务报表及财务报表附注经公司第六届十次董事会于2015年3月31日批准对外报出。

报告期公司子公司陕西烽火宏声科技有限责任公司处置对其子公司江西烽火扬声电子有限公司全部股权，自处置日后不再纳入合并财务报表范围。具体情况详见本报附注“本附注八、合并范围的变更”及“本附注九、在其他主体中的权益”之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照“财务报表的编制基础”、“公司主要会计政策、会计估计”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。

### 2、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。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或10、金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、14和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及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。

## 9、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。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

#### (3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### (4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### 3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分

之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5) 金融负债的分类和计量

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

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### (2) 其他金融负债

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

##### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 6) 金融负债的终止确认

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

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

#### 7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

## 12、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。

### 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

### 1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益

按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

#### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即

采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### 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“附注五、27（2）资产减值”。

## 16、固定资产

### （1）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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	其他	20-50	5.00%	1.90%-4.75%
机器设备	其他	5-20	5.00%	4.75%-19.00%
运输设备	其他	4-10	5.00%	9.50%-23.75%
其他设备机器	其他	5-10	5.00%	9.50%-19.00%

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。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、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“附注五、27、（2）资产减值”。

## 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### i. 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。

#### ii. 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。

#### iii. 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“附注五、27（2）资产减值”。

## 20、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。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。于资产负债表日，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，应当计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、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。

## 23、收入

### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司销售分出口销售与国内销售，出口销售根据销售合同的约定，在所有权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入；国内销售根据销售合同约定在所有权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并符合合同相关条款约定后确认为产品销售收入。

### 2) 提供劳务确认时间的具体判断标准

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是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企业；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。提供劳务交易的结果能够可靠估计的，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。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计当期已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

本公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，应当将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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。

本公司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。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

公司采用资产负债表债务法，根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产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期间的适用税率计算确认递延所得税资产。

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。

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司采用资产负债表债务法，根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为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），按照清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

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：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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。

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。

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 1) 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。

## 2) 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（流动资产、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：

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。

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。

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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	2015 年 3 月 31 日，公司第六届董事会第十次会议审议通过了关于变更会计政策的议案。	

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项 目	2014年1月1日	2013年12月31日
递延收益	21,495,000.00	
其他非流动负债		21,495,000.00
合 计	21,495,000.00	21,495,000.00

上述调整仅对递延收益和其他非流动负债两个报表项目金额产生影响，对公司当期及以前年度的财务状况和经营成果没有影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	一般纳税人按 17%、13%的税率计缴，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%
企业所得税	应纳税所得额	见税收优惠及批文
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%
其他税项	按税法及相关规定计算交纳	-

### 2、税收优惠

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，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；
- 6) 小型微利企业，执行国家的相关税收法律法规的规定。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	329,364.98	355,116.33
银行存款	351,603,557.26	341,079,990.21
其他货币资金	35,135,134.25	29,107,071.59
合计	387,068,056.49	370,542,178.13

其他说明：

1. 期末银行存款不存在抵押、冻结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35,135,134.25 元，其中银行承兑保证金35,037,244.69元，使用受限的银行存款97,889.56元。本期其他货币资金增加主要系银行承兑保证金增加所致。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	85,376,772.04	54,637,461.79
商业承兑票据	75,314,356.13	46,376,299.00
合计	160,691,128.17	101,013,760.79

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,288,675.05
商业承兑票据	0.00
合计	12,288,675.05

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	57,615,285.79	0.00
商业承兑票据	5,596,474.85	0.00
合计	63,211,760.64	0.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	597,833,067.07	100.00%	42,910,187.70	7.18%	554,922,879.37	540,078,499.96	100.00%	34,487,674.79	6.39%	505,590,825.17
合计	597,833,067.07	100.00%	42,910,187.70	7.18%	554,922,879.37	540,078,499.96	100.00%	34,487,674.79	6.39%	505,590,825.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	433,978,280.30	8,679,565.62	2.00%
1 至 2 年	89,006,689.13	8,900,668.93	10.00%
2 至 3 年	54,050,419.89	10,810,083.97	20.00%
3 至 4 年	12,555,617.17	6,277,808.60	50.00%
4 至 5 年	6,388,965.17	6,388,965.17	100.00%
5 年以上	1,853,095.41	1,853,095.41	100.00%
合计	597,833,067.07	42,910,187.70	7.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,785,049.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 118,580.02 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期处置子公司江西烽火扬声电子有限公司股权，自处置日后不再纳入合并范围。

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,243,956.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
单项金额大于 30 万元的账款	货款	550,000.00	无法收回	已按公司审批流程履行程序	否
单项金额低于 20 万元的账款	共计 39 家单位货款	693,956.12	无法收回	已按公司审批流程履行程序	否
合计	--	1,243,956.12	--	--	--

应收账款核销说明：

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	性质	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	货款	45,654,150.98	1年以内/1-2年	7.64	2,023,751.56
单位二	货款	42,560,684.05	1年以内/1-2年/2-3年	7.12	2,034,966.83
单位三	货款	36,284,069.42	2-3年	6.07	7,256,813.88
单位四	货款	33,058,873.87	1年以内	5.53	661,177.48
单位五	货款	28,385,018.20	1年以内	4.75	567,700.36
合计	货款	185,942,796.52	-	31.11	12,544,410.11

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,074,077.25	65.64%	18,960,763.69	41.32%
1 至 2 年	6,543,813.88	20.38%	22,613,340.07	49.28%
2 至 3 年	894,515.69	2.79%	379,327.98	0.83%
3 年以上	25,326.80	11.19%	0.00	8.57%
合计	28,537,733.62	--	41,953,431.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	2,000,000.00	暂未结算

单位二	1,128,692.10	暂未结算
单位三	787,360.00	暂未结算
单位四	750,000.00	暂未结算
单位五	409,376.20	暂未结算
<b>合 计</b>	<b>5,075,428.30</b>	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	年限	比例 (%)
单位一	4,583,521.14	1年以内	13.76
单位二	2,228,692.10	1年以内/1-2年	6.69
单位三	2,202,000.00	1年以内	6.61
单位四	1,616,375.00	1年以内	4.85
单位五	1,600,000.00	1年以内	4.80
<b>合 计</b>	<b>12,230,588.24</b>	-	<b>36.71</b>

其他说明：无

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,222,801.35	100.00%	3,845,128.20	25.26%	11,377,673.15	15,590,451.85	100.00%	3,482,381.36	22.34%	12,108,070.49
合计	15,222,801.35	100.00%	3,845,128.20	25.26%	11,377,673.15	15,590,451.85	100.00%	3,482,381.36	22.34%	12,108,070.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	5,387,847.02	107,756.93	2.00%
1至2年	6,195,584.38	619,558.44	10.00%
2至3年	511,318.73	102,263.75	20.00%

3 至 4 年	225,004.28	112,502.14	50.00%
4 至 5 年	24,065.22	24,065.22	100.00%
5 年以上	2,878,981.72	2,878,981.72	100.00%
合计	15,222,801.35	3,845,128.20	25.26%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 369,782.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,035.53 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期处置子公司江西烽火扬声电子有限公司股权，处置后其不再纳入合并范围。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存出保证金（押金）	813,761.00	855,461.00
备用金	4,772,853.99	5,533,143.13
应向职工收取的各种垫付款项	218,518.61	149,150.14
其他各种应收、暂付款项	9,417,667.75	9,052,697.58
合计	15,222,801.35	15,590,451.85

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	股权转让款	3,000,000.00	1 年以内	19.71%	300,000.00
单位二	股权转让款	2,000,000.00	1 年以内	13.14%	200,000.00
单位三	往来款	960,000.00	5 年以上	6.31%	960,000.00
单位四	往来款	930,000.00	5 年以上	6.11%	930,000.00
单位五	往来款	710,000.00	1 年以内	4.66%	710,000.00
合计	--	7,600,000.00	--	49.93%	3,100,000.00

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,157,136.50	1,007,816.70	123,149,319.80	119,691,059.45	716,249.70	118,974,809.75
在产品	176,860,333.33		176,860,333.33	67,738,874.25		67,738,874.25
库存商品	173,007,396.13	60,886.27	172,946,509.86	207,018,518.05	60,886.27	206,957,631.78
周转材料				4,867.33		4,867.33
合计	474,024,865.96	1,068,702.97	472,956,162.99	394,453,319.08	777,135.97	393,676,183.11

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	716,249.70	291,567.00				1,007,816.70
库存商品	60,886.27	0				60,886.27
合计	777,135.97	291,567.00				1,068,702.97

期末公司对存货账面价值高于预计可收回金额的部分计提了跌价准备。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵金额	588,199.14	
预缴企业所得税	3,875,121.64	
房产税	134,993.39	
预缴城镇土地使用税	206,967.70	
理财产品	11,000,000.00	1,000,000.00
预缴教育费附加	0.52	
合计	15,805,282.39	1,000,000.00

其他说明：

无

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	150,830,520.06	217,953,325.46	0.00	24,141,034.14		392,924,879.66
2.本期增加金额	893,387.86	15,264,520.57	0.00	2,745,240.73		18,903,149.16
(1) 购置	893,387.86	4,105,523.77	0.00	2,332,659.89		7,331,571.52
(2) 在建工程转入		11,158,996.80	0.00	0.00	0.00	11,158,996.80
其他增加	0.00	0.00	0.00	412,580.84	0.00	412,580.84
3.本期减少金额	3,823,048.67	7,253,806.29	0.00	3,556,941.48		14,633,796.44
(1) 处置或报废	3,823,048.67	6,560,617.32	0.00	3,283,226.48		13,666,892.47
其他	0.00	693,188.97	0.00	273,715.00		966,903.97
4.期末余额	147,900,859.25	225,964,039.74	0.00	23,329,333.39		397,194,232.38
1.期初余额	50,725,275.47	167,236,852.30	0.00	16,767,885.37		234,730,013.14
2.本期增加金额	5,872,626.13	13,373,952.49	0.00	3,430,781.26		22,677,359.88
(1) 计提	5,872,626.13	13,373,952.49	0.00	3,242,281.26		22,488,859.88
其他增加				188,500.00		188,500.00
3.本期减少金额	2,463,499.86	6,293,036.53	0.00	3,104,785.52		11,861,321.91
(1) 处置或报废	2,463,499.86	5,840,612.30	0.00	3,019,072.05		11,323,184.21
其他减少	0.00	452,424.23	0.00	85,713.47		538,137.70
4.期末余额	54,134,401.74	174,317,768.26	0.00	17,093,881.11		245,546,051.11
1.期初余额	1,201,243.65	2,706,448.96	0.00	72,354.78	0.00	3,980,047.39
3.本期减少金额	139,206.78	230,948.80	0.00	0.00	0.00	370,155.58
(1) 处置或报废	139,206.78	230,948.80	0.00	0.00	0.00	370,155.58
4.期末余额	1,062,036.87	2,475,500.16	0.00	72,354.78	0.00	3,609,891.81
1.期末账面价值	92,704,420.64	49,170,771.32	0.00	6,163,097.50		148,038,289.46
2.期初账面价值	98,904,000.94	48,010,024.20	0.00	7,300,793.99		154,214,819.13

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	22,965,051.24
机械设备	438,342.95

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,019,860.21	尚在办理

其他说明：无

## 9、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空间降噪	663,692.45		663,692.45	627,313.14		627,313.14
烽火通信产业园	1,336,634.30		1,336,634.30	595,613.15		595,613.15
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
渭滨区姜潭工业园	10,549,742.44		10,549,742.44	137,614.00		137,614.00
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	556,365.00		556,365.00	146,400.00		146,400.00
基于中国标准的有源 RFID 技术的标签和读写器研发及产业化设备投资	883,874.54		883,874.54			
***项目 2	5,676,288.06		5,676,288.06			
***项目 1	240,560.44		240,560.44			
其他维修及设备安装项目	4,557,602.37		4,557,602.37	1,884,166.01		1,884,166.01
合计	24,774,214.80		24,774,214.80	3,700,561.50		3,700,561.50

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

工程名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
空间降噪	3,000.00	627,313.14	36,379.31		
烽火通信产业园	12,000.00	595,613.15	741,021.15		
车辆轮胎胎压监测系统研发及产业化项目	5,200.00	309,455.20			
渭滨区姜潭工业园	7,900.00	137,614.00	10,412,128.44		

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	2,874,395.75	2,464,430.75	
***项目1	***		240,560.44		
基于中国标准的有源RFID技术的标签和读写器研发及产业化设备投资	5,200.00		6,311,542.21	5,427,667.67	
***项目2	***		5,676,288.06		
其他维修及设备安装项目		1,884,166.01	6,837,785.93	3,266,898.38	897,451.19
<b>合 计</b>		<b>3,700,561.50</b>	<b>33,130,101.29</b>	<b>11,158,996.80</b>	<b>897,451.19</b>
减值准备					
<b>账面价值</b>		<b>3,700,561.50</b>			

(续)

工程名称	期末余额	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	工程投入占预算比例(%)
空间降噪	663,692.45	2.21				自筹	2.21
烽火通信产业园	1,336,634.30	1.11				自筹	1.11
车辆轮胎胎压监测系统研发及产业化项目	309,455.20	0.60				自筹	0.60
渭滨区姜潭工业园	10,549,742.44	13.35				自筹	13.35
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	556,365.00	8.15				自筹	8.15
***项目1	240,560.44	***					***
基于中国标准的有源RFID技术的标签和读写器研发及产业化设备投资	883,874.54	12.14					12.14
***项目2	5,676,288.06	***					***
其他维修及设备安装项目	4,557,602.37						
<b>合 计</b>	<b>24,774,214.80</b>						

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	82,425,497.32	0.00	0.00	7,868,242.27	90,293,739.59
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	311,320.00	311,320.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	311,320.00	311,320.00
4.期末余额	82,425,497.32	0.00	0.00	8,179,562.27	90,605,059.59
1.期初余额	18,226,221.39	0.00	0.00	5,467,415.14	23,693,636.53
2.本期增加金额	1,652,274.07	0.00	0.00	1,481,499.11	3,133,773.18
(1) 计提	1,652,274.07	0.00	0.00	1,481,499.11	3,133,773.18
4.期末余额	19,878,495.46	0.00	0.00	6,948,914.25	26,827,409.71
1.期末账面价值	62,547,001.86	0.00	0.00	1,230,648.02	63,777,649.88
2.期初账面价值	64,199,275.93	0.00	0.00	2,400,827.13	66,600,103.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修改造	694,193.89		362,600.66		331,593.23
车棚	9,833.48		5,900.00		3,933.48
合计	704,027.37		368,500.66		335,526.71

其他说明：无

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备时间性差异	46,712,620.55	7,258,604.50	38,282,697.91	5,958,552.21
存货跌价准备时间性差异	1,068,702.97	184,287.19	777,135.97	140,552.14
固定资产减值准备时间性差异	3,609,891.81	541,483.77	3,980,047.39	597,007.11
应付职工薪酬时间性差异	49,480,440.33	7,703,236.15	54,467,994.46	8,402,300.61
可弥补亏损时间性差异	1,937,242.56	290,586.39	2,423,892.33	363,583.85
内部交易未实现利润	4,412,586.02	661,887.90	0.00	
合计	107,221,484.24	16,640,085.90	99,931,768.06	15,461,995.92

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	16,640,085.90	0.00	15,461,995.92

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,931,793.98	5,272,621.09
可抵扣亏损	33,180,161.86	24,304,167.86
合计	39,111,955.84	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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年	0	1,511,029.11	
2015 年	72,778.39	72,778.39	
2016 年	2,500,161.62	2,781,507.43	
2017 年	4,106,834.47	4,623,444.94	
2018 年	14,774,289.37	15,315,407.99	
2019 年	11,726,098.01	0	
合计	33,180,161.86	24,304,167.86	--

其他说明：无

## 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	21,000,000.00	0.00
合计	21,000,000.00	0.00

其他说明：

本公司预付宝鸡市姜谭工业园土地款，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。

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	88,000,000.00	125,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	0.00
合计	103,000,000.00	125,000,000.00

短期借款分类的说明：无

## 15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	121,878,001.29	87,448,481.03
合计	121,878,001.29	87,448,481.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	376,869,169.26	279,874,956.10
1—2 年	42,783,505.38	40,329,655.84
2—3 年	7,567,847.56	2,218,311.38
3 年以上	6,945,245.51	7,209,134.75
合计	434,165,767.71	329,632,058.07

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	2,357,000.00	暂未结算
单位二	1,793,042.03	暂未结算
单位三	1,297,740.00	暂未结算

单位四	473,200.00	暂未结算
单位五	306,900.10	暂未结算
合计	6,227,882.13	--

其他说明：无

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,790,152.81	15,838,872.68
1—2 年	4,403,961.39	2,365,372.12
2—3 年	1,595,867.97	6,141,577.16
3 年以上	4,276,433.55	1,345,222.55
合计	40,066,415.72	25,691,044.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	2,600,000.00	项目未完工
单位二	3,240,000.00	项目未完工
单位三	1,200,000.00	项目未完工
单位四	800,000.00	项目未完工
单位五	265,249.90	预收款
合计	8,105,249.90	--

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,023,086.14	252,920,579.28	256,424,423.42	56,519,242.00
二、离职后福利-设定提存计划	1,313,787.31	32,072,299.89	28,321,458.15	5,064,629.05
合计	61,336,873.45	284,992,879.17	284,745,881.57	61,583,871.05

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,201,140.85	207,394,383.78	216,372,623.33	24,222,901.30
2、职工福利费	0	5,729,315.25	5,729,315.25	0
3、社会保险费	3,594,978.80	9,442,172.36	8,802,347.33	4,234,803.83
其中：医疗保险费	1,280,555.79	7,724,576.38	7,650,775.99	1,354,356.18
工伤保险费	1,546,816.32	1,009,091.39	783,056.34	1,772,851.37
生育保险费	767,606.69	708,504.59	368,515.00	1,107,596.28
4、住房公积金	308,065.03	23,156,942.55	22,982,086.55	482,921.03
5、工会经费和职工教育经费	22,918,901.46	7,197,765.34	2,538,050.96	27,578,615.84
合计	60,023,086.14	252,920,579.28	256,424,423.42	56,519,242.00

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	536,893.74	27,874,299.93	27,430,947.01	980,246.66
2、失业保险费	776,893.57	4,197,999.96	890,511.14	4,084,382.39
合计	1,313,787.31	32,072,299.89	28,321,458.15	5,064,629.05

其他说明：无

**19、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,775,916.18	6,340,590.01
营业税	205,871.30	237,861.52
企业所得税	9,302,890.14	-1,182,732.71
个人所得税	3,036,772.90	691,082.22
城市维护建设税	754,775.85	598,720.48
教育费附加	479,757.46	364,899.03
水利建设基金	182,991.80	67,858.64
土地使用税	129,961.58	189,497.77
其他	93,749.18	626,180.21
合计	24,962,686.39	7,933,957.17

其他说明：

公司无拖欠各项税费情况；待抵扣的进项税、预交税费期已重分类至其他流动资产。

## 20、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	737,800.00	75,000.00
合计	737,800.00	75,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

## 21、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,001,916.27	211,866.27
代收代付住房公积金	3,161,774.93	5,138,787.34
代扣款	1,377,814.20	3,255,875.27
往来款项	6,472,488.89	5,395,193.21
合计	15,013,994.29	14,001,722.09

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西烽火通信集团有限公司	6,316,506.99	往来款
代扣物业费	483,400.36	暂未结算
合计	6,799,907.35	--

其他说明：无

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	0.00

合计	7,000,000.00	0
----	--------------	---

长期借款分类的说明:

公司期末长期借款系母公司陕西烽火通信集团有限公司为本公司提供担保取得的借款。

其他说明, 包括利率区间: 无

### 23、专项应付款

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
研制项目	2,880,000.00	3,037,000.00	1,400,000.00	4,517,000.00	研制合同
合计	2,880,000.00	3,037,000.00	1,400,000.00	4,517,000.00	--

其他说明:

本期减少额为研制项目按照合同进度验收合格后转入营业收入的金额。

### 24、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,495,000.00	33,100,000.00	0	54,595,000.00	政府拨款
合计	21,495,000.00	33,100,000.00	0	54,595,000.00	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备管控系统产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	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				2,800,000.00	与资产相关
***项目 1		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
***项目 2		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
RFID 集成系统开发与应用		1,860,000.00			1,860,000.00	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				2,500,000.00	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				10,000,000.00	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				600,000.00	与资产相关
空间降噪	3,000,000.00	240,000.00			3,240,000.00	与资产相关
多波段宽带自组织网络关键技术	195,000.00				195,000.00	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				400,000.00	与收益相关
双工无线通信系列产品研发及产业 化财政贴息		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合计	21,495,000.00	33,100,000.00			54,595,000.00	--

其他说明：无

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	595,844,701.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	595,844,701.00

其他说明：无

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,769,835.90	0.00	0.00	16,769,835.90
其他资本公积	0.00	799,868.11	0.00	
国有独享资本公积	31,100,000.00	0.00	0.00	31,899,868.11
合计	47,869,835.90	799,868.11	0.00	48,669,704.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司子公司陕西烽火通信技术有限公司股东会决议，公司增加注册资本3,556.365万元，其中母公司陕西烽火电子股份增资2,232.00万元，增资后母公司持股比例从原62%增加至62.57%。本期其他资本公积增加系对少数股东增资成本与按照新增持股比例计算应享有净资产份额的差异金额。

## 27、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,936,760.00	5,038,956.62	10,440,316.23	2,535,400.39
合计	7,936,760.00	5,038,956.62	10,440,316.23	2,535,400.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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）计提安全生产费用。

**28、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	257,375,286.27	226,845,015.00
调整后期初未分配利润	257,375,286.27	226,845,015.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,517,971.25	30,530,271.27
期末未分配利润	294,893,257.52	257,375,286.27

调整期初未分配利润明细：

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

**29、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	921,016,401.76	551,461,065.33	786,102,445.33	466,543,008.33
其他业务	4,997,900.90	3,510,692.72	5,286,757.33	2,959,415.57
合计	926,014,302.66	554,971,758.05	791,389,202.66	469,502,423.90

**30、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	567,293.20	1,012,097.90
城市维护建设税	1,137,108.23	1,799,453.75
教育费附加	832,412.51	1,254,312.12
合计	2,536,813.94	4,065,863.77

其他说明：无

**31、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	7,759,157.34	7,178,444.75
折旧费	3,621.88	5,166.72
业务招待费	681,712.60	739,829.15
办公费	49,585.07	343,609.62
差旅费	5,453,788.78	4,700,101.95
运输费	3,696,874.94	4,177,758.60
业务经费	0.00	292,020.20
会议费	103,690.00	653,089.00
其它	1,617,402.03	1,109,782.43
合计	19,365,832.64	19,199,802.42

其他说明：无

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	99,619,885.96	95,354,450.68
工会经费及教育经费	6,715,118.07	6,209,598.30
社会保险费	34,865,763.45	31,867,375.11
折旧费用	11,293,607.41	14,835,697.15
差旅费	13,743,532.54	15,488,026.05
业务招待费	3,090,826.87	3,148,233.57
办公费	3,162,202.82	4,756,833.94
新品研制费	67,845,968.01	46,799,776.40
无形资产摊销	3,133,773.18	2,996,095.84
税金	3,880,870.14	3,355,648.72
广告宣传费	275,081.02	243,268.84
会议费	1,769,309.70	1,901,705.80
中介机构费	1,698,225.68	1,901,023.50
其它	34,995,543.84	34,124,541.56
合计	286,089,708.69	262,982,275.46

其他说明：无

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	7,945,391.71	6,561,983.62
票据贴现利息支出	409,060.38	337,963.98
减：利息收入	1,792,091.99	1,654,866.20
汇兑损益	481,312.74	2,465.34
手续费支出	241,094.94	266,036.49
合计	7,284,767.78	5,513,583.23

其他说明：无

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,850,414.32	4,841,048.58
二、存货跌价损失	291,567.00	257,928.94
合计	10,141,981.32	5,098,977.52

其他说明：无

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	27,177.47
处置长期股权投资产生的投资收益	375,169.99	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	188,832.88	248,273.92
合计	564,002.87	275,451.39

其他说明：无

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,120,424.91	479,210.09	2,120,424.91
其中：固定资产处置利得	2,120,424.91	479,210.09	2,120,424.91
债务重组利得	440,974.97	0.00	440,974.97
政府补助	3,043,626.00	6,226,248.86	3,043,626.00
其他	489,163.27	737,990.90	489,163.27

合计	6,094,189.15	7,443,449.85	6,094,189.15
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
装备制造业企业发展扶持资金		1,558,000.00	与收益相关
税收返还		2,980,433.91	与收益相关
列尾项目技术改造专项贴息		1,250,000.00	与收益相关
污水处理治理补助资金		50,000.00	与收益相关
宝鸡市渭滨区科学技术局贷款贴息		50,000.00	与收益相关
DHC-6000 型短波双工通信系统		100,000.00	与收益相关
宽带高速信息传输技术		80,000.00	与收益相关
其它政府补贴		157,814.95	与收益相关
奖励资金	668,000.00		与收益相关
宝鸡市财办节能生产技术改造项目	700,000.00		与收益相关
重大科技专项	120,000.00		与收益相关
中小企业开拓国际市场资金	20,626.00		与收益相关
宝鸡市发改委列入国家鼓励类目录企业资金	900,000.00		与收益相关
中小企业财政拨款	20,000.00		与收益相关
"送受话器"项目	30,000.00		与收益相关
宝鸡市科学技术局"新型数字化铁路列尾安全防护通信系统装置"项目	70,000.00		与收益相关
宝鸡市科学技术局"空间噪声源控制系统"项目	60,000.00		与收益相关
宝鸡市财政局 2014 年产业集群专项资金	150,000.00		与收益相关
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心技术交易资助款	255,000.00		与收益相关
宝鸡市科学技术局"6333"科技创新工程项目	50,000.00		与收益相关
合计	3,043,626.00	6,226,248.86	--

其他说明：无

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,989,324.42	213,996.25	
其中：固定资产处置损失	1,989,324.42	213,996.25	
对外捐赠	30,000.00	30,000.00	
罚款支出	0	109,708.83	

其他	98,307.77	198,357.44	
合计	2,117,632.19	552,062.52	

其他说明：无

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,487,315.74	3,996,147.36
递延所得税费用	-1,269,099.02	-1,906,531.57
合计	7,218,216.72	2,089,615.79

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,164,000.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,524,600.01
子公司适用不同税率的影响	2,510,166.52
调整以前期间所得税的影响	215,793.16
非应税收入的影响	-56,275.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-437,061.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-201,485.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,052,553.08
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,390,073.13
所得税费用	7,218,216.72

其他说明：无

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用利息收入	1,792,091.99	1,654,866.20
收益相关的政府补助	3,043,626.00	5,491,248.86

收回银行承兑保证金	28,147,602.93	9,727,210.53
资金往来	7,414,367.98	7,883,733.03
其他	66,376.74	8,266.20
合计	40,464,065.64	24,765,324.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中付现支出	46,341,337.46	53,317,703.51
银行承兑保证金	41,337,461.10	15,684,478.56
资金往来	5,428,256.98	16,831,143.24
金融机构手续费	241,094.94	266,036.49
其他	97,916.96	217,901.25
合计	93,446,067.44	86,317,263.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	32,860,000.00	16,100,000.00
其他		664,000.00
合计	32,860,000.00	16,764,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 40、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,945,783.35	30,103,499.29
加：资产减值准备	10,141,981.32	5,098,977.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,488,859.88	24,708,600.15
无形资产摊销	3,133,773.18	2,996,095.84

长期待摊费用摊销	368,500.66	368,872.64
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）	-2,120,424.91	-304,458.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,989,324.42	39,244.77
财务费用（收益以“-”号填列）	7,945,391.71	6,561,983.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-564,002.87	-275,451.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,269,099.02	-1,906,531.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-84,129,622.07	-29,547,767.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,580,326.50	75,195,301.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,021,491.89	-28,111,313.39
其他	10,265,796.73	3,873,990.00
经营活动产生的现金流量净额	40,637,427.77	88,801,043.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	351,932,922.24	341,435,106.54
减：现金的期初余额	341,435,106.54	248,211,019.64
现金及现金等价物净增加额	10,497,815.70	93,224,086.90

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	687,000.00
其中：	--
江西烽火扬声电子有限公司	687,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	55,655.46
其中：	--
江西烽火扬声电子有限公司	55,655.46
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	631,344.54

其他说明：无

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	351,932,922.24	341,435,106.54

其中：库存现金	329,364.98	355,116.33
可随时用于支付的银行存款	351,603,557.26	341,079,990.21
三、期末现金及现金等价物余额	351,932,922.24	341,435,106.54

其他说明：无

#### 41、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

报告期内无对上年期末余额进行调整的“其他”项目。

#### 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,135,134.25	承兑保证金
应收票据	12,288,675.05	应付票据质押
合计	47,423,809.30	--

其他说明：无

#### 43、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	85,930.86
其中：美元	10,119.16	6.1190	61,919.14
欧元	3,220.63	7.4556	24,011.72

其他说明：无

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款（万	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余股权产生	丧失控制权之日剩余股权公	与原子公司股权投资相关的其他综合

	元)					报表层面享有该子公司净资产份额的差额	比例	账面价值	公允价值	的利得或损失	允价值的确定方法及主要假设	收益转入投资损益的金额
江西烽火扬声电子有限公司	1,355.1	100.00%	挂牌出售	2014年06月17日	收齐股权转让款、完成变更登记	375,169.99	0.00%	0.00	0.00	0.00	-	0.00

其他说明:

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。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西烽火通信技术有限公司	西安市高新区高新六路28号二层	宝鸡市火炬路6号	通信设备制造业	62.57%		投资设立
陕西烽火通信科技有限责任公司	西安市高新区高新六路28号二层	西安市高新区高新六路28号二层	通信设备制造业		100.00%	投资设立
北京斯迪瑞通信软件技术有限公司	北京市海淀区上地三街9号D座D902室	北京市海淀区上地三街9号D座D902室	软件开发		67.50%	投资设立
陕西烽火实业有限公司	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	西安市高新区高新六路28号三层	电子产品制造		100.00%	投资设立
南京恒河科翼电子科技有限公司	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	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		51.00%	投资设立
陕西烽火宏声科技有限责任公司	宝鸡市清姜路72号	宝鸡市清姜路72号	通信设备制造业	61.07%		投资设立
深圳市烽火宏声科技有限公司	深圳市南山区西丽丽河工业区第四栋第六层	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		100.00%	投资设立
宝鸡烽火电线电缆有限责任公司	宝鸡市渭滨区工业园巨福东路3号	宝鸡市渭滨区工业园巨福东路3号	通信设备制造业		62.94%	投资设立
吉安市烽火宏声电子有限公司	井冈山经济技术开发区(江西吉安)	井冈山经济技术开发区(江西吉安)	通信设备制造业		100.00%	投资设立

西安烽火电子科技有限责任公司	西安市高新六路 28 号二层	西安市高新六路 28 号二层	软件开发	65.00%		投资设立
----------------	----------------	----------------	------	--------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

截至报告期末，在子公司无持股比例不同于表决权比例的情况。

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

截至报告期末，本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

截至报告期末，公司无应纳入合并范围的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西烽火通信技术有限公司	37.43%	-174,430.34	1,140,000.00	65,245,987.17
陕西烽火宏声科技有限责任公司	38.93%	4,177,778.44	2,335,800.00	26,014,862.88
西安烽火电子科技有限公司	35.00%	-1,754,121.27	0.00	1,528,672.40
陕西烽火实业有限公司	37.43%	7,933,247.06	0.00	47,988,942.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西烽火通信技术有限公司	93,842,460.34	128,902,719.46	222,745,179.80	48,436,130.95	0	48,436,130.95
陕西烽火宏声科技有限责任公司	138,318,047.48	8,364,174.41	146,682,221.89	75,617,503.47	4,240,000.00	79,857,503.47
西安烽火电子科技有限公司	2,266,559.68	10,739,184.25	13,005,743.93	8,043,108.50	595,000.00	8,638,108.50
陕西烽火实业有限公司	180,241,129.87	34,065,573.40	214,306,703.27	86,101,012.53	0	86,101,012.53

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西烽火通信技术有限公司	144,810,444.87	130,904,503.21	275,714,948.08	133,510,522.03	0	133,510,522.03
陕西烽火宏声科技有限责任公司	125,177,337.34	8,800,792.87	133,978,130.21	70,071,299.04	3,000,000.00	73,071,299.04
西安烽火电子科技有限公司	5,669,274.76	10,229,388.83	15,898,663.59	5,924,253.11	595,000.00	6,519,253.11
陕西烽火实业有限公司	104,003,596.92	28,843,669.81	132,847,266.73	25,936,073.01	0	25,936,073.01

续:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西烽火通信技术有限公司	8,924,910.56	-459,027.20	-459,027.20	-22,665,318.33
陕西烽火宏声科技有限责任公司	113,247,612.32	10,731,514.09	10,731,514.09	5,655,562.31
西安烽火电子科技有限公司	17,008,298.65	-5,011,775.05	-5,011,775.05	1,321,793.00
陕西烽火实业有限公司	114,500,746.05	20,876,965.94	20,876,965.94	13,107,197.31

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西烽火通信技术有限公司	96,197,967.21	-1,115,496.14	-1,115,496.14	-2,383,843.01
陕西烽火宏声科技有限责任公司	131,975,723.59	11,032,982.31	11,032,982.31	19,749,689.75
西安烽火电子科技有限公司	10,223,600.17	-10,392,176.98	-10,392,176.98	83,277.94
陕西烽火实业有限公司	65,178,454.37	4,327,439.38	4,327,439.38	5,095,191.96

其他说明: 无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据子公司陕西烽火通信技术有限公司（以下简称“陕通公司”）股东会决议，本期陕通公司增加注册资本35,563,650.00元，其中本公司对陕通公司增资22,320,000.00元，增资后对陕通公司的持股比例从62%变为62.57%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	陕西烽火通信技术有限公司

购买成本	0
现金	22,320,000.00
非现金资产的公允价值	0
购买成本合计	22,320,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	23,119,868.11
差额	799,868.11
其中：调整资本公积	799,868.11
调整盈余公积	0
调整未分配利润	0

其他说明：无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （三）市场风险

1. 汇率风险：本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

2. 利率风险：本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陕西烽火通信集团有限公司	宝鸡市清姜路 72 号	制造业	343,090,222.00	42.31%	42.31%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是陕西电子信息集团有限公司。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京烽火联拓科技有限公司	同一母公司
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	同一母公司
宝鸡烽火工模具技术有限公司	同一母公司
宝鸡烽火诺信科技有限公司	同一母公司
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	同一母公司
陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	同一母公司
宝鸡市新烽火房地产开发有限责任公司	同一母公司
西安烽火光伏科技股份有限公司	同一母公司
陕西烽火盛天电子科技有限公司	同一母公司
西安航空电子科技有限公司	母公司参股企业
陕西群力电工有限责任公司	同一实际控制人
西北机器有限公司	同一实际控制人
陕西长岭电子科技有限责任公司	同一实际控制人
陕西凌云电器集团有限公司	同一实际控制人
西安创联超声技术有限责任公司	同一实际控制人
西安创联电容器有限责任公司	同一实际控制人
陕西宏星电器有限责任公司	同一实际控制人
陕西华经微电子股份有限公司	同一实际控制人
陕西华经显示技术有限公司	同一实际控制人

陕西凌华电子有限公司	同一实际控制人
黄河外贸商行	同一实际控制人
西安捷盛电子技术有限责任公司	同一实际控制人
陕西长岭纺织机电科技有限公司	同一实际控制人
陕西长岭光伏电气有限公司	同一实际控制人
西安黄河机电有限公司	同一实际控制人
陕西凌云电器总公司	同一实际控制人
陕西长岭电气有限责任公司	同一实际控制人
陕西电子信息国际商务有限公司	同一实际控制人
长岭机器厂	同一实际控制人
西安黄河光伏科技股份有限公司	同一实际控制人
宝鸡市凌云机电设备制造有限公司	同一实际控制人
西京电气总公司	同一实际控制人
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	同一实际控制人
西安黄河电器制造有限公司	同一实际控制人
陕西华达电子科技有限公司	同一实际控制人
陕西华达连接器销售有限公司	同一实际控制人
陕西光伏产业有限公司	电子集团合营企业

其他说明：无

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西烽火通信集团有限公司	接受劳务	271,055.00	0.00
北京烽火联拓科技有限公司	采购零部件	4,852,548.89	1,284,376.28
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	采购零部件	308,126.09	444,482.50
宝鸡烽火工模具技术有限公司	采购加工件	2,974,738.99	2,038,218.60
宝鸡烽火盛天机械有限公司	采购加工件	1,966,347.13	1,133,714.65
宝鸡烽火诺信科技有限公司	采购零部件	5,508,159.07	1,159,526.89
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	采购加工件	233,454.40	291,695.00
陕西群力电工有限责任公司	采购零部件	2,595,019.37	2,207,647.43
西北机器有限公司	采购零部件	363,208.09	349,842.54

陕西长岭电子科技有限责任公司	采购零部件	63,727.43	104,693.88
陕西凌云电器集团有限公司	采购零部件	283,788.39	214,070.66
西安创联超声技术有限责任公司	采购零部件	90,424.78	529,026.10
西安创联电容器有限责任公司	采购零部件	1,637,575.11	966,780.22
陕西宏星电器有限责任公司	采购零部件	163,478.54	330,135.27
陕西华经微电子股份有限公司	采购零部件	438,370.00	1,353,255.50
陕西华经显示技术有限公司	采购零部件	17,094.02	50,000.00
陕西华达电子科技有限公司	采购零部件	336,420.47	139,770.61
陕西凌华电子有限公司	采购零部件	99,251.98	4,889.49
黄河外贸商行	采购零部件	146,811.97	296,609.00
西安捷盛电子技术有限责任公司	采购零部件	0.00	4,256.41
陕西长岭纺织机电科技有限公司	采购零部件	40,397.44	0.00
陕西凌云电器总公司	采购零部件	250.10	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西烽火通信集团有限公司	销售商品、材料及加工劳务	13,827,486.96	74,714.79
陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务	60,670.84	28,589.49
北京烽火联拓科技有限公司	销售材料及加工劳务及其他服务	118,888.89	309,401.71
宝鸡市新烽火房地产开发有限责任公司	销售商品、材料及加工劳务	13,692.49	299,818.39
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	12,052.33	109,084.31
宝鸡烽火工模具技术有限公司	销售商品、材料及加工劳务	76,322.43	56,466.44
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	10,148.70	0.00
宝鸡烽火诺信科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务	570,748.87	443,275.51
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	132,361.88	84,417.00
陕西长岭电子科技有限责任公司	销售商品、材料及加工劳务	299,915.42	14,278.62
陕西长岭光伏电气有限公司	销售商品、材料及加工劳务	18,086.84	0.00
西安黄河机电有限公司	销售商品、材料及加工劳务	1,641.03	3,282.05
宝鸡市凌云机电设备制造有限公司	销售商品、材料及加工劳务	42,362.21	18,630.76
陕西凌云电器总公司	销售商品、材料及加工劳务	10,807.69	18,988.98
陕西电子信息集团有限公司	销售商品、材料及加工劳务	189,061.60	36,610.50
陕西华达连接器销售有限公司	销售商品、材料及加工劳务	0.00	2,335,181.03
陕西凌云电器集团有限公司	销售商品、材料及加工劳务	16,079.49	0.00
陕西凌华电子有限公司	销售商品、材料及加工劳务	67,161.54	0.00

西安航空电子科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务	28,941.60	0.00
陕西长岭电气有限责任公司	销售商品、材料及加工劳务	691,651.28	0.00
陕西长岭纺织机电科技有限公司	销售商品、材料及加工劳务	217,080.38	0.00
宝鸡烽火工模具技术有限公司	供应水电汽暖	70,346.05	53,522.95
陕西烽火盛天电子科技有限公司	供应水电汽暖	1,239.10	1,239.10
宝鸡烽火诺信科技有限公司	供应水电汽暖	33,190.28	21,655.89
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	供应水电汽暖	165,046.19	160,266.76
陕西电子信息集团有限公司	供应水电汽暖	160,060.50	134,139.85
陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	供应水电汽暖	50,701.58	45,249.17
陕西电子信息国际商务有限公司	供应水电汽暖	23,554.78	20,610.73
陕西光伏产业有限公司	供应水电汽暖	192,948.79	168,645.28
西安航空电子科技有限公司	供应水电汽暖	80,788.91	62,247.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	出租房屋	391,537.80	274,811.20
陕西电子信息集团有限公司	出租房屋	917,712.00	1,009,484.00
陕西烽火通信集团有限公司	出租房屋	14,400.00	14,400.00
西安航空电子科技有限公司	出租房屋	325,593.00	238,768.00
宝鸡烽火工模具技术有限公司	出租房屋	42,827.52	42,827.52
陕西烽火盛天电子科技有限公司	出租房屋	16,092.00	11,800.80
宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	出租房屋	19,200.00	19,200.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西烽火通信集团有限公司	房产	422,513.30	817,857.66
陕西烽火通信集团有限公司	设备	3,850,072.44	0.00
陕西烽火通信集团有限公司	房产	3,049,369.20	2,236,204.44

关联租赁情况说明：无

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	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	3,000,000.00	2014年01月24日	2015年01月23日	否
陕西烽火通信集团有限公司	10,000,000.00	2014年09月19日	2015年03月18日	否
陕西烽火通信集团有限公司	20,000,000.00	2014年11月06日	2015年11月05日	否
陕西烽火通信集团有限公司	5,000,000.00	2014年09月29日	2015年09月28日	否
陕西烽火通信集团有限公司	50,000,000.00	2014年10月17日	2015年10月16日	否
陕西烽火通信集团有限公司	7,000,000.00	2014年12月29日	2024年12月29日	否
陕西烽火通信集团有限公司	16,947,000.00	2014年07月09日	2015年01月09日	否
陕西烽火通信集团有限公司	7,052,400.00	2014年10月28日	2015年04月28日	否
陕西烽火通信集团有限公司	17,855,900.00	2014年11月06日	2015年05月06日	否
陕西烽火通信集团有限公司	21,720,700.00	2014年12月15日	2015年06月15日	否
陕西烽火通信集团有限公司	9,533,300.00	2014年12月17日	2015年06月17日	否
陕西烽火通信集团有限公司	2,026,000.00	2014年12月25日	2015年06月25日	否

关联担保情况说明：

陕西烽火通信集团有限公司为本公司长短期借款提供的担保金额为9,500.00万元，为本公司应付票据提供的担保金额为7,513.53万元。

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,639,700.00	4,574,700.00

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京烽火联拓科技有限公司	1,065,131.35	303,797.68	926,031.35	115,106.27
应收账款	陕西凌云电器总公司	0.00	0.00	234.69	117.35
应收账款	西安黄河光伏科技股份有限公司	1,300,322.50	260,064.50	1,300,322.50	130,032.25
应收账款	陕西烽火盛天电子科技有限公司	11,873.98	741.62	0.00	0.00
应收账款	宝鸡烽火诺信科技有限公司	680,522.64	13,610.45	242,302.55	15,987.80
应收账款	宝鸡烽火工模具技术有限公司	33,040.14	660.80	0.00	0.00

应收账款	陕西凌云电器集团有限公司	0.00	0.00	430.00	8.60
应收账款	宝鸡市新烽火房地产开发有限责任公司	2,774.00	554.80	37,261.19	967.14
应收账款	西安烽火光伏科技股份有限公司	82,962.00	3,054.44	17,440.00	3,488.00
应收账款	陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	435,749.44	81,379.86	1,140,716.37	113,399.64
应收账款	陕西烽火通信集团有限公司	517,941.66	18,115.60	484,004.12	9,680.08
应收账款	陕西长岭光伏电气有限公司	21,161.60	1,742.35	0.00	0.00
应收账款	陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	1,953.30	195.33	57,428.64	1,148.57
应收账款	陕西群力电工有限责任公司	18.00	1.80	18.00	0.36
应收账款	宝鸡市凌云机电设备制造有限公司	49,563.79	3,976.80	40,791.79	2,735.34
应收账款	陕西华达连接器销售有限公司	0.00	0.00	112,166.80	2,243.34
应收账款	陕西长岭电气有限公司	809,232.00	16,184.64	0.00	0.00
应收账款	陕西长岭纺织机电科技有限公司	213,709.82	5,336.60	0.00	0.00
其他应收款	陕西烽火盛天电子科技有限公司			1,419.04	28.38
其他应收款	宝鸡烽火诺信科技有限公司			4,644.07	92.88
其他应收款	陕西电子信息国际商务有限公司			31,411.55	628.23
其他应收款	陕西电子信息集团有限公司	917,712.00	18,354.24	45,886.00	917.72
其他应收款	西安烽火光伏科技股份有限公司	76,360.17	1,527.20	23,476.00	469.52
其他应收款	陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	1,826.00	36.52		
其他应收款	陕西光伏产业有限公司	42,923.91	858.48	53,450.90	1,069.02
其他应收款	陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	8,002.00	160.04		
预付账款	北京烽火联拓科技有限公司	4,583,521.14		2,572,824.14	
预付账款	陕西烽火通信集团有限公司	281,669.50		358,169.50	
预付账款	西北机器有限公司			19,845.98	
预付账款	陕西长岭电子科技有限公司			84.85	
预付账款	西京电气总公司	326,798.00			
预付账款	陕西凌云电器总公司	116,610.51		116,903.13	
预付账款	陕西宏星电器有限责任公司			2,927.90	
预付账款	西安创联电气科技（集团）有限责任公司	37,990.95		48,000.00	
预付账款	陕西长岭纺织机电科技有限公司	88,834.66			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	陕西群力电工有限责任公司	1,068,000.00	1,200,000.00

应付票据	陕西长岭电子科技有限责任公司	100,000.00	
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	1,100,000.00	300,000.00
应付票据	西安创联超声技术有限责任公司		253,470.00
应付票据	陕西宏星电器有限责任公司	150,000.00	80,000.00
应付票据	陕西华经微电子股份有限公司	587,250.00	650,000.00
应付票据	陕西华达电子科技有限公司	230,000.00	91,080.00
应付账款	陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	292,982.59	11,888.64
应付账款	陕西烽火盛天电子科技有限公司	281,310.86	225,476.30
应付账款	宝鸡烽火诺信科技有限公司	1,125,800.08	523,402.73
应付账款	宝鸡烽火工模具技术有限公司	1,237,067.76	815,618.07
应付账款	陕西长岭电子科技有限责任公司	27,056.03	
应付账款	陕西电子信息国际商务有限公司		40,605.00
应付账款	陕西凌云电器总公司		527.31
应付账款	陕西群力电工有限责任公司	19,230.50	912,812.44
应付账款	西北机器有限公司	38,627.96	
应付账款	北京烽火联拓科技有限公司	2,954,095.95	2,954,095.95
应付账款	宝鸡烽火涂装电子技术有限公司	140,592.40	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	25,000.00
应付账款	陕西凌云电器集团有限公司	10,804.28	30,833.30
应付账款	西安创联超声技术有限责任公司	4,223.65	106,833.65
应付账款	西安创联电容器有限责任公司	420,841.75	237,074.99
应付账款	西安创联电气科技(集团)有限责任公司	1,020.00	59,029.05
应付账款	陕西华经微电子股份有限公司	23,062.00	271,942.00
应付账款	陕西华达电子科技有限公司	237,833.70	338,234.20
应付账款	陕西宏星电器有限责任公司	2,900.00	4,875.00
应付账款	黄河外贸商行	349,091.20	
预收账款	西安捷盛电子技术有限责任公司	49,284.50	
其他应付款	宝鸡烽火诺信科技有限公司	142,581.90	
其他应付款	宝鸡烽火涂装电子技术有限公司		414,138.41
其他应付款	陕西烽火通信集团有限公司	6,316,506.99	4,981,054.80
其他应付款	陕西长岭电子科技有限责任公司	13,400.00	

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
------	-------------------	-----------	-----------

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告期末，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

本报告期内，本公司无重大诉讼或仲裁事项。

本报告期内无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

本报告期内无为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

本报告期内无开出保函、信用证形成的或有负债及其财务影响。

截至报告期末，本公司不存在应披露的其他重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至报告期末，本公司不存在应披露的重要非调整事项。

截至报告期末，本公司不存在应披露的利润分配情况。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

本公司报告期内无前期会计差错更正。

本公司报告期内无重要债务重组情况。

本公司报告期内无相关年金计划。

公司子公司陕西烽火宏声科技有限公司2015年1月19日召开第一次临时股东会会议，会议通过了关于注销其子公司吉安市烽火宏声电子有限公司的议案。目前该公司注销事宜尚在办理中。

本公司报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	451,349,321.72	100.00%	33,113,973.06	7.34%	418,235,348.66	405,174,758.55	100.00%	24,490,341.57	6.04%	380,684,416.98
合计	451,349,321.72	100.00%	33,113,973.06	7.34%	418,235,348.66	405,174,758.55	100.00%	24,490,341.57	6.04%	380,684,416.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	325,182,879.96	6,503,657.60	2.00%
1 至 2 年	65,615,856.46	6,561,585.65	10.00%
2 至 3 年	43,400,296.91	8,680,059.38	20.00%
3 至 4 年	11,563,235.93	5,781,617.97	50.00%
4 至 5 年	4,391,378.22	4,391,378.22	100.00%
5 年以上	1,195,674.24	1,195,674.24	100.00%
合计	451,349,321.72	33,113,973.06	7.34%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,826,160.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	202,529.13

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
单项金额低于 20 万元的账款	共计 11 家单位货款	202,529.13	无法收回	已按公司审批流程履行程序	否
合计	--	202,529.13	--	--	--

应收账款核销说明：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	性质	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	货款	45,654,150.98	1年以内/1-2年	10.12	2,023,751.56
单位二	货款	36,284,069.42	2-3年	8.04	7,256,813.88
单位三	货款	28,385,018.20	1年以内	6.29	567,700.36
单位四	货款	27,750,498.90	1年以内	6.15	555,009.98
单位五	货款	26,207,900.40	1年以内/1-2年/2-3年	5.81	1,435,872.97
合计	货款	164,281,637.90		36.41	11,839,148.75

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,958,434.63	100.00%	711,862.64	5.95%	11,246,571.99	14,835,920.65	100.00%	875,968.96	5.90%	13,959,951.69
合计	11,958,434.63	100.00%	711,862.64	5.95%	11,246,571.99	14,835,920.65	100.00%	875,968.96	5.90%	13,959,951.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,016,319.89	180,326.39	2.00%
1 至 2 年	2,296,777.07	229,677.71	10.00%
2 至 3 年	297,975.04	59,595.01	20.00%
3 至 4 年	210,198.20	105,099.10	50.00%
4 至 5 年	20,463.05	20,463.05	100.00%
5 年以上	116,701.38	116,701.38	100.00%
合计	11,958,434.63	711,862.64	5.95%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-164,106.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存出保证金（押金）	60,000.00	552,700.00
备用金	3,807,385.46	4,579,656.25
其他各种应收、暂付款项	8,091,049.17	9,703,564.40
合计	11,958,434.63	14,835,920.65

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	备用金	518,905.39	1 年以内	4.34%	10,378.11
单位二	备用金	150,000.00	1 年以内	1.25%	3,000.00
单位三	备用金	145,856.70	1 年以内、1-2 年	1.22%	4,985.67
单位四	投标保证金	138,000.00	1-2 年	1.15%	13,800.00
单位五	备用金	120,000.00	1 年以内	1.00%	12,000.00
合计	--	1,072,762.09	--	8.96%	44,163.78

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	134,688,173.95		134,688,173.95	112,368,173.95		112,368,173.95
合计	134,688,173.95		134,688,173.95	112,368,173.95		112,368,173.95

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西烽火通信技术有限公司	70,361,271.87	22,320,000.00		92,681,271.87		
陕西烽火宏声科技有限责任公司	31,050,784.63			31,050,784.63		
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	22,320,000.00		134,688,173.95		

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	677,929,864.86	413,984,297.38	522,987,783.91	294,662,812.59
其他业务	6,505,869.63	4,948,361.38	6,497,172.68	5,061,693.55
合计	684,435,734.49	418,932,658.76	529,484,956.59	299,724,506.14

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,524,200.00	5,524,200.00
合计	5,524,200.00	5,524,200.00

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	506,270.48	
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）	3,043,626.00	
债务重组损益	440,974.97	
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	188,832.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	360,855.50	
减：所得税影响额	612,314.29	
少数股东权益影响额	877,176.48	
合计	3,051,069.06	--

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

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.04%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.06	0.06

### 3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	266,341,739.57	370,542,178.13	387,068,056.49
应收票据	85,187,243.15	101,013,760.79	160,691,128.17

应收账款	593,794,851.80	505,590,825.17	554,922,879.37
预付款项	39,423,719.69	41,953,431.74	28,537,733.62
其他应收款	7,786,383.93	12,108,070.49	11,377,673.15
存货	364,368,233.38	393,676,183.11	472,956,162.99
其他流动资产	20,000,000.00	1,000,000.00	15,805,282.39
流动资产合计	1,376,902,171.52	1,425,884,449.43	1,631,358,916.18
非流动资产：			
长期股权投资	5,972,822.53		
固定资产	168,013,879.44	154,214,819.13	148,038,289.46
在建工程	3,266,566.62	3,700,561.50	24,774,214.80
无形资产	54,411,598.90	66,600,103.06	63,777,649.88
长期待摊费用	1,072,900.01	704,027.37	335,526.71
递延所得税资产	13,555,464.35	15,461,995.92	16,640,085.90
其他非流动资产			21,000,000.00
非流动资产合计	246,293,231.85	240,681,506.98	274,565,766.75
资产总计	1,623,195,403.37	1,666,565,956.41	1,905,924,682.93
流动负债：			
短期借款	128,000,000.00	125,000,000.00	103,000,000.00
应付票据	66,907,953.11	87,448,481.03	121,878,001.29
应付账款	363,515,756.55	329,632,058.07	434,165,767.71
预收款项	27,479,221.03	25,691,044.51	40,066,415.72
应付职工薪酬	51,337,236.02	61,336,873.45	61,583,871.05
应交税费	11,284,295.51	7,933,957.17	24,962,686.39
应付股利	737,800.00	75,000.00	737,800.00
其他应付款	6,927,010.35	14,001,722.09	15,013,994.29
流动负债合计	656,189,272.57	651,119,136.32	801,408,536.45
非流动负债：			
长期借款			7,000,000.00
专项应付款	1,700,000.00	2,880,000.00	4,517,000.00
递延收益	37,230,000.00	21,495,000.00	54,595,000.00
非流动负债合计	38,930,000.00	24,375,000.00	66,112,000.00
负债合计	695,119,272.57	675,494,136.32	867,520,536.45
所有者权益：			
股本	595,844,701.00	595,844,701.00	595,844,701.00

资本公积	16,769,835.90	47,869,835.90	48,669,704.01
专项储备	4,062,770.00	7,936,760.00	2,535,400.39
未分配利润	226,845,015.00	257,375,286.27	294,893,257.52
归属于母公司所有者权益合计	843,522,321.90	909,026,583.17	941,943,062.92
少数股东权益	84,553,808.90	82,045,236.92	96,461,083.56
所有者权益合计	928,076,130.80	991,071,820.09	1,038,404,146.48
负债和所有者权益总计	1,623,195,403.37	1,666,565,956.41	1,905,924,682.93

## 第十二节 备查文件目录

公司备有以下文件供股东查阅：

- 1、2014年年度报告；
- 2、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、监事会决议形式的书面审核意见；
- 5、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：唐大楷

陕西烽火电子股份有限公司

二〇一五年三月三十一日