

江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

审计报告

大华审字[2015]004121 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2015 年 2 月 28 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	1-59

审计报告

大华审字[2015]004121 号

江苏捷诚车载电子信息工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏捷诚车载电子信息工程有限公司(以下简称江苏捷成江苏捷诚)财务报表，包括 2015 年 2 月 28 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1- 2 月、2014 年度、2013 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、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏捷诚管理层的责任。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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，江苏捷诚财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏捷诚 2015 年 2 月 28 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-2 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



魏志华

中国注册会计师



李晓东

二〇一五年四月十日

合并资产负债表

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2015-2-28	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	150,058,424.74	732,015,240.37	627,268,066.62
交易性金融资产				-
应收票据	注释2	39,476,240.00	33,385,340.00	14,673,901.45
应收账款	注释3	76,422,185.32	84,744,824.25	120,213,797.83
预付款项	注释5	298,366,481.43	139,777,767.79	247,075,184.77
应收利息				-
应收股利				-
其他应收款	注释4	79,381,422.14	27,876,139.39	26,432,862.81
存货	注释6	417,096,838.05	322,613,686.78	244,229,706.45
一年内到期的非流动资产				-
其他流动资产				-
流动资产合计		1,060,801,591.68	1,340,412,998.58	1,279,893,519.93
非流动资产：				
可供出售金融资产	注释7	54,099.14	54,099.14	54,099.14
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	注释8	164,026,438.05	166,459,703.64	180,067,916.51
在建工程	注释9	0.00	475,320.92	605,585.20
工程物资		5,650.92		-
固定资产清理				-
生产性生物资产				-
公益性生物资产				-
油气资产				-
无形资产	注释10	15,273,670.29	15,413,155.05	15,918,115.46
开发支出				-
商誉				-
长期待摊费用				-
递延所得税资产	注释11	3,842,470.21	4,072,014.64	4,436,615.16
其他非流动资产	注释13	14,796,561.10	3,804,700.00	-
非流动资产合计		197,998,889.71	190,278,993.39	201,082,331.47
资产总计		1,258,800,481.39	1,530,691,991.97	1,480,975,851.40

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注五	2015-2-28	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：				
短期借款	注释14	226,000,000.00	160,000,000.00	192,000,000.00
交易性金融负债			-	-
应付票据	注释15	68,118,060.00	39,556,060.00	38,931,900.00
应付账款	注释16	81,473,352.36	211,239,016.90	362,509,609.16
预收款项	注释17	490,392,713.50	714,859,341.50	495,383,008.70
应付职工薪酬	注释18	3,205,726.93	14,090,880.93	12,529,384.93
应付税费	注释19	3,825,768.02	11,080,106.65	8,710,587.80
应付利息	注释20	2,012,583.33	357,500.00	357,500.00
应付股利	注释21	11,341,708.55	2,111,224.25	7,207,822.90
其他应付款	注释22	24,984,679.01	25,314,953.41	30,146,874.06
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		911,354,591.70	1,178,609,083.64	1,147,776,687.55
非流动负债：				
长期借款	注释23	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			-	-
长期应付款			-	-
专项应付款	注释24	38,623,676.55	38,619,973.05	36,050,000.00
预计负债				858,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		58,623,676.55	58,619,973.05	56,908,000.00
负债合计		969,978,268.25	1,237,229,056.69	1,204,684,687.55
所有者权益：				
股本	注释25	119,429,320.00	119,429,320.00	119,429,320.00
资本公积	注释26	81,829,810.83	81,829,810.83	81,829,810.83
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		14,402,133.75	14,402,133.75	11,921,727.21
未分配利润	注释27	73,160,948.56	77,801,670.70	63,110,305.81
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	注释28	288,822,213.14	293,462,935.28	276,291,163.85
少数股东权益				
所有者权益合计		288,822,213.14	293,462,935.28	276,291,163.85
负债和所有者权益合计		1,258,800,481.39	1,530,691,991.97	1,480,975,851.40

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

合并利润表

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2015年1-2月	2014年度	2013年度
一、 营业收入	注释29	291,402,681.37	967,094,659.36	861,060,292.98
减： 营业成本	注释29	266,897,959.30	834,482,917.82	729,053,721.62
营业税金及附加	注释30	287,317.06	550,997.14	249,716.17
销售费用	注释31	2,567,908.33	28,366,520.18	30,133,241.91
管理费用	注释32	10,411,775.65	58,637,022.10	55,787,385.89
财务费用	注释33	1,902,506.33	14,556,990.53	13,029,413.91
资产减值损失	注释34	-918,177.68	-600,402.05	1,072,637.08
加： 公允变动收益（损失以“-”填列）				
投资收益				
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“-”填列）		10,253,392.38	31,100,613.64	31,734,176.40
加： 营业外收入	注释35	40,000.00	3,764,377.53	536,700.78
减： 营业外支出	注释36	65,558.22	665,457.78	575,752.43
其中：非流动资产处置损失				
三、 利润总额（亏损以“-”填列）		10,227,834.16	34,199,533.39	31,695,124.75
减： 所得税费用	注释37	2,556,958.55	9,327,618.72	7,929,250.61
四、 净利润（净亏损以“-”填列）		7,670,875.61	24,871,914.67	23,765,874.14
其中：同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利润				
归属于母公司所有者的净利润		7,670,875.61	24,871,914.67	23,765,874.14
少数股东损益				
五、 每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、 其他综合收益				
七、 综合收益总额		7,670,875.61	24,871,914.67	23,765,874.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,670,875.61	24,871,914.67	23,765,874.14
归属于少数股东的综合收益				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

强华印国

合并现金流量表

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2015年1-2月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		75,570,097.12	1,170,690,621.76	1,211,385,846.43
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,774,214.13	4,517,644.32	9,862,635.01
经营活动现金流入小计		78,344,311.25	1,175,208,266.08	1,221,248,481.44
购买商品、接受劳务支付的现金		609,914,270.63	852,575,480.12	649,649,567.00
支付给职工以及为职工支付的现金		21,574,009.44	77,791,050.23	66,633,787.42
支付的各项税费		18,805,804.19	15,475,476.14	14,598,636.60
支付其他与经营活动有关的现金		75,788,071.82	56,309,897.07	68,034,822.29
经营活动现金流出小计		726,082,156.08	1,002,151,903.56	798,916,813.31
经营活动产生的现金流量净额		-647,737,844.83	173,056,362.52	422,331,668.13
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金				
取得投资收益所收到现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,362,507.00	299.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			2,362,507.00	299.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,620,861.10	5,939,626.10	3,839,930.27
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		9,620,861.10	5,939,626.10	3,839,930.27
投资活动产生的现金流量净额		-9,620,861.10	-3,577,119.10	-3,839,631.27
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		86,000,000.00	256,000,000.00	266,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		86,000,000.00	256,000,000.00	266,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	288,000,000.00	214,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		618,109.70	27,752,069.67	13,227,533.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金				15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		20,618,109.70	315,752,069.67	242,227,533.29
筹资活动产生的现金流量净额		65,381,890.30	-59,752,069.67	23,772,466.71
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	注释38	-591,976,815.63	109,727,173.75	442,264,503.57
加：期初现金及现金等价物余额		721,995,240.37	612,268,066.62	170,003,563.05
六、期末现金及现金等价物余额		130,018,424.74	721,995,240.37	612,268,066.62

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司
单位：人民币元

项 目	2015年1-2月					
	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	119,429,320.00	81,829,810.83		14,402,133.75	77,801,670.70	293,462,935.28
加： 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	119,429,320.00	81,829,810.83		14,402,133.75	77,801,670.70	293,462,935.28
三、本年增减变动金额						-4,640,722.14
(一) 净利润					-4,640,722.14	
(二) 其他综合收益					7,670,875.61	7,670,875.61
(三) 所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
(四) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配						
4、其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、净资产转为股份						
5、其他						
(六) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
四、本年年末余额	119,429,320.00	81,829,810.83		14,402,133.75	73,160,948.56	288,822,213.14

法定代表人：  强华印

主管会计工作的负责人：  强华印

会计机构负责人：  强华印

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	119,429,320.00	81,829,810.83			11,921,727.21	63,110,305.81	276,291,163.85
加： 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	119,429,320.00	81,829,810.83			11,921,727.21	63,110,305.81	276,291,163.85
三、本年增减变动金额					2,480,406.54	14,691,364.89	17,171,771.43
（一）净利润						24,871,914.67	24,871,914.67
（二）其他综合收益							
上述（一）、（二）小计						24,871,914.67	24,871,914.67
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积					2,480,406.54	-2,480,406.54	
2、提取一般风险准备							
3、对所有者（或股东）的分配						-7,700,143.24	-7,700,143.24
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、净资产转为股份							
5、其他							
（六）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本年年末余额	119,429,320.00	81,829,810.83			14,402,133.75	77,801,670.70	293,462,935.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



江苏捷诚车载电子信息工程有限公司 母公司资产负债表

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

资产	附注十一	2015年1-2月	2014年度	2013年度
流动资产：				
货币资金		142,316,449.45	726,186,258.40	625,732,431.82
交易性金融资产				-
应收票据		39,476,240.00	33,385,340.00	14,673,901.45
应收账款	注释1	78,389,456.54	83,268,542.93	115,627,562.23
预付款项		298,366,481.43	139,652,481.83	246,069,898.81
应收利息				
应收股利				
其他应收款	注释2	79,380,422.14	29,038,753.77	26,860,307.25
存货		414,877,819.94	320,207,707.08	241,723,850.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		1,052,806,869.50	1,331,739,084.01	1,270,687,952.30
非流动资产：				
可供出售金融资产		54,099.14	54,099.14	54,099.14
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	7,396,000.00	7,396,000.00	7,396,000.00
投资性房地产				
固定资产		164,026,438.05	166,459,703.64	180,067,916.51
在建工程		-	475,320.92	605,585.20
工程物资		5,650.92		
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		15,268,670.29	15,408,155.05	15,913,115.46
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		3,630,757.90	3,664,958.26	4,247,664.20
其他非流动资产		14,796,561.10	3,804,700.00	
非流动资产合计		205,178,177.40	197,262,937.01	208,284,380.51
资产总计		1,257,985,046.90	1,529,002,021.02	1,478,972,332.81

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注十一	2015年12月	2014年度	2013年度
流动负债：				
短期借款		226,000,000.00	160,000,000.00	192,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据		68,118,060.00	39,556,060.00	38,931,900.00
应付账款		81,453,225.36	211,218,889.90	362,489,482.16
预收款项		489,531,813.50	714,302,841.50	494,163,677.70
应付职工薪酬		3,205,726.93	14,090,880.93	12,529,384.93
应付税费		3,841,436.01	10,962,884.34	8,874,799.59
应付利息		2,012,583.33	357,500.00	357,500.00
应付股利		11,341,708.55	2,111,224.25	7,207,822.90
其他应付款		26,613,131.55	25,301,434.70	30,133,355.35
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		912,117,685.23	1,177,901,715.62	1,146,687,922.63
非流动负债：				
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券				-
长期应付款				-
专项应付款		38,623,676.55	38,619,973.05	36,050,000.00
预计负债		-	-	858,000.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		58,623,676.55	58,619,973.05	56,908,000.00
负债合计		970,741,361.78	1,236,521,688.67	1,203,595,922.63
所有者权益：				
股本		119,429,320.00	119,429,320.00	119,429,320.00
资本公积		81,829,810.83	81,829,810.83	81,829,810.83
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		14,402,133.75	14,402,133.75	11,921,727.21
未分配利润		71,582,420.54	76,819,067.77	62,195,552.14
所有者权益合计		287,243,685.12	292,480,332.35	275,376,410.18
负债和所有者权益合计		1,257,985,046.90	1,529,002,021.02	1,478,972,332.81

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：强华印国

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

强华印国

强华印国

母公司利润表

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	2015年1-2月	2014年度	2013年度
一、营业收入	注释4	291,201,997.61	959,696,394.43	855,613,376.69
减：营业成本	注释4	266,377,758.03	828,169,789.66	724,037,795.95
营业税金及附加		287,317.06	490,408.76	238,707.64
销售费用		2,574,694.93	28,366,520.18	30,133,241.91
管理费用		10,737,235.93	58,592,492.00	55,661,967.23
财务费用		1,905,503.83	14,571,260.27	13,040,157.53
资产减值损失		-136,801.43	-1,472,823.75	417,257.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）				
投资收益				
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“-”填列）		9,456,289.26	30,978,747.31	32,084,249.37
加：营业外收入		40,000.00	3,764,377.53	536,407.64
减：营业外支出		63,021.90	634,057.16	566,766.97
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损以“-”填列）		9,433,267.36	34,109,067.68	32,053,890.04
减：所得税费用		2,358,316.84	9,305,002.29	8,044,047.89
四、净利润（净亏损以“-”填列）		7,074,950.52	24,804,065.39	24,009,842.15
五、其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		7,074,950.52	24,804,065.39	24,009,842.15

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

母公司现金流量表

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十一	2015年1-2月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		71,517,068.00	1,161,361,980.24	1,211,722,055.43
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,740,414.13	4,451,863.86	17,600,470.39
经营活动现金流入小计		76,257,482.13	1,165,813,844.10	1,229,322,525.82
购买商品、接受劳务支付的现金		609,914,270.63	845,795,980.12	640,476,667.00
支付给职工以及为职工支付的现金		21,574,009.44	77,791,050.23	66,633,787.42
支付的各项税费		18,632,330.89	15,195,063.89	14,306,321.11
支付其他与经营活动有关的现金		75,787,709.32	58,268,734.51	77,542,386.97
经营活动现金流出小计		725,908,320.28	997,050,828.75	798,959,162.50
经营活动产生的现金流量净额		-649,650,838.15	168,763,015.35	430,363,363.32
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金				
取得投资收益所收到现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,362,507.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	2,362,507.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,939,626.10	3,839,930.27
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金		876,861.00		
投资活动现金流出小计		876,861.00	5,939,626.10	3,839,930.27
投资活动产生的现金流量净额		-876,861.00	-3,577,119.10	-3,839,930.27
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		86,000,000.00	256,000,000.00	266,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		86,000,000.00	256,000,000.00	266,000,000.00
偿还债务支付的现金			288,000,000.00	214,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		618,109.70	27,752,069.67	13,227,533.29
支付的其他与筹资活动有关的现金				15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		618,109.70	315,752,069.67	242,227,533.29
筹资活动产生的现金流量净额		85,381,890.30	-59,752,069.67	23,772,466.71
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	注释5	-565,145,808.85	105,433,826.58	450,295,899.76
加：期初现金及现金等价物余额		716,166,258.40	610,732,431.82	160,436,532.06
六、期末现金及现金等价物余额		151,020,449.55	716,166,258.40	610,732,431.82

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

强华
印国

李时俊

张华

张华

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-2月					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	119,429,320.00	81,829,810.83			14,402,133.75	76,819,067.77
加： 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	119,429,320.00	81,829,810.83			14,402,133.75	76,819,067.77
三、本年增减变动金额						
（一）净利润						292,480,332.35
（二）其他综合收益						-5,236,647.23
上述（一）、（二）小计						7,074,950.52
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配						-12,311,597.75
4、其他						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、净资产折为股份						
5、其他						
（六）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
四、本年年末余额	119,429,320.00	81,829,810.83			14,402,133.75	71,582,420.54
						287,243,685.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度				
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	119,429,320.00	81,829,810.83			11,921,727.21
加： 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	119,429,320.00	81,829,810.83			11,921,727.21
三、本年增减变动金额					62,195,552.14
(一) 净利润					14,623,515.63
(二) 其他综合收益					24,804,065.39
上述(一)+(二)小计					24,804,065.39
(三) 所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、股份支付计入所有者权益的金额					
3、其他					
(四) 利润分配					24,804,065.39
1、提取盈余公积					2,480,406.54
2、提取一般风险准备					
3、对所有者(或股东)的分配					-7,700,143.22
4、其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本(或股本)					
2、盈余公积转增资本(或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					
4、净资产转为股份					
5、其他					
(六) 专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
四、本年年末余额	119,429,320.00	81,829,810.83			14,402,133.75
					76,819,067.77
					292,480,332.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



江苏捷诚车载电子信息工程有限公司

截至 2015 年 2 月 28 日止及前两个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）历史沿革

江苏捷诚车载电子信息工程有限公司（原镇江无线电厂，以下简称“公司”或“本公司”）创建于 1979 年，是信息产业部研制、开发、生产特种车和车载系统的定点企业。

截止 2015 年 2 月 28 日，公司注册资本为 11,942.932 万元，公司法定代表人：华国强。注册地址：江苏省镇江市丹徒区谷阳大道 6 号。企业法人营业执照注册号：321100000009131。母公司为航天通信控股集团股份有限公司，集团最终母公司为中国航天科工集团公司。

经营范围：车载电子信息系统、特种车改装及电子方舱的研制、开发、制造、销售；通信配套设备、矿用避险设备、各类专用设备、仪器仪表的研制、开发、制造、销售；抗恶劣环境信息化设备及系统集成的研制、开发、制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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》(2010 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本财务报告会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 2 月 28 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司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。

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

益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场

利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已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, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (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。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 30%（含 30%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除

非该项可供出售权益工具投资存在限售期。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的并按政策等确认的风险极低或投资性款项的应收款不计提坏账准备，如有关政府部门的未收款项、投资性暂挂款等；对单项测试未减值的军品应收款项，按在资产负债表日余额的 2%计提坏账准备；对其他单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计

提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
余额百分比法组合	交易对象是部队及军品单位，单项测试未减值的军品应收款项，风险较小
关联方组合	交易对象为本公司母公司航天通信控股集团股份有限公司不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2	2
1—2 年	15	15
2—3 年	50	50
5 年以上	100	100

②采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
军品应收款项	2	2

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单项计提的理由、计提方法

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

1. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,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差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

2. 分步处置对子公司投资

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，

根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	3	4.85-1.94
机器设备	6-20	3	16.17-4.85
运输设备	5-8	3	19.40-12.13
电子设备	5	3	19.40
办公及其他设备	5	3	19.40

1. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁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, 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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际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, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的, 将在建工程的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为在建工程减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的, 企业以单项在建工程为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	39-50	产权证期限
软件使用权	1-5	预期带来经济利益的未来期限

项目	预计使用寿命	依 据
专利权	10-20	专利权期限

每期末，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。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示, 与联营企业和合营企业有关的商誉, 包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬, 是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利, 是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等; 除了社会基本养老保险、失业保险之外, 员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后, 不再有其他的支付义务。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十）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买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

本公司确认收入的具体原则：

（1）国内销售业务以客户签收或验收时点确认收入。

（2）军品销售收入确认原则：需要军检的，以军检合格时点确认；不需要军检的，以客户签收或验收时点确认。

（3）对于销售业务属于既有销售商品又有提供劳务的混合销售业务，结合本公司的业务特点和收入确认原则，在货物已发至客户后，进行安装调试，并经初验合格且已取得项目初验报告时，按照合同价款确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，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，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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 终止经营及持有待售

1. 终止经营确认标准

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 持有待售确认标准

本公司将同时符合下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已就处置该组成部分作出决议
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议
- (4) 该组成部分转让将在一年内完成。

3. 持有待售会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十六）前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%	增值税
营业税	应纳税营业额	3%、5%	营业税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	城市维护建设税
教育费附加	实缴流转税税额	3%	教育费附加

2. 企业所得税

公司本部及分子公司按应纳税所得额计征企业所得税，各分子公司异地独立缴纳企业所得税，所得税税率均为 25%。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（二）税收优惠及批文

公司符合条件的军品销售免征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
镇江市特种车辆厂有限公司	全资子公司	镇江市	镇江市	车辆改装	1000.00	华国强	汽车改装、销售；特种车载信息系统研制、开发、制造、销售。

续：

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	企业类型	是否合并
镇江市特种车辆厂有限公司	100.00	100.00	14137375-9	739.60		有限责任	是

五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

注释1. 货币资金

项 目	2015 年 2 月 28 日账面余额	2014 年 12 月 31 日账面余额
现金	177,165.16	40,703.21
银行存款	129,841,259.58	721,954,537.16
其他货币资金	20,040,000.00	10,020,000.00
合 计	150,058,424.74	732,015,240.37

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	20,040,000.00	10,020,000.00
合 计	20,040,000.00	10,020,000.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种 类	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,476,240.00	2,100,000.00
商业承兑汇票		31,285,340.00
合 计	39,476,240.00	33,385,340.00

2. 期末已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015 年 2 月 28 日终止确认金额	2015 年 2 月 28 日未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票	2,918,600.00	
合计	3,018,600.00	

4. 期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	2015 年 2 月 28 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	43,229,601.98	52.95	4,455,734.33	10.31	38,773,867.65
军品应收款组合	38,416,650.68	47.05	768,333.01	2.00	37,648,317.67
组合小计	81,646,252.66	100.00	5,224,067.34		76,422,185.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	81,646,252.66	100.00	5,224,067.34		76,422,185.32

续：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	51,885,948.10	57.13	5,302,490.14	10.22	46,583,457.96
军品应收款组合	38,940,169.68	42.87	778,803.39	2.00	38,161,366.29
组合小计	90,826,117.78	100.00	6,081,293.53		84,744,824.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	90,826,117.78	100.00	6,081,293.53		84,744,824.25

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2015 年 2 月 28 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,358,079.33	667,161.59	2.00
1—2 年	5,894,282.25	884,142.34	15.00
2—3 年	2,145,620.00	1,072,810.00	50.00
3 年以上	1,831,620.40	1,831,620.40	100.00
合 计	43,229,601.98	4,455,734.32	

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,749,856.22	754,997.02	2.00

账龄结构	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	9,846,751.48	1,477,012.72	15.00
2—3 年	2,437,720.00	1,218,860.00	50.00
3 年以上	1,851,620.40	1,851,620.40	100.00
合 计	51,885,948.10	5,302,490.14	

续:

账龄结构	2013 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,322,129.29	2,166,442.59	2.00
1—2 年	15,161,354.03	2,274,203.10	15.00
2—3 年	2,341,920.40	1,170,960.20	50.00
3 年以上	1,901,360.58	1,901,360.58	100.00
合 计	127,726,764.30	7,512,966.47	

(2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2015 年 2 月 28 日账面 金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
军品应收款组合	38,416,650.68	2.00	768,333.01	37,648,317.67
合计	38,416,650.68		768,333.01	37,648,317.67

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 857,226.19 元。

3. 报告期内无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2015 年 2 月 28 日	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国航空工业集团公司洛阳光电子设备研究所	19,530,900.00	23.56	390,618.00
二炮装备研究院科技部	6,150,000.00	7.42	123,000.00
中国电子集团公司第五十四研究所	5,807,680.00	7.01	116,153.60
上海航天设备制造总厂	4,238,668.00	5.11	84,773.36
航天长征火箭技术有限公司	3,719,000.00	4.81	74,380.00
合计	39,446,248.00	47.91	788,924.96

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	2015 年 2 月 28 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	21,407,953.30	24.04	9,675,813.55	45.20	11,732,139.75
关联方组合	65,649,282.39	73.72			65,649,282.39
组合合计	87,057,235.69	97.75	9,675,813.55		77,381,422.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	2.25			2,000,000.00
合 计	89,057,235.69	100.00	9,675,813.55		79,381,422.14

续:

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	19,808,638.43	52.01	10,206,765.04	51.53	9,601,873.39
关联方组合	15,359,600.00	40.33			15,359,600.00
组合合计	35,168,238.43	92.35	10,206,765.04		24,961,473.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,914,666.00	7.65			2,914,666.00
合 计	38,082,904.43	100.00	10,206,765.04		27,876,139.39

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2015 年 2 月 28 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,914,002.29	238,280.05	2.00
1—2 年	64,556.60	9,683.49	15.00
2—3 年	3,088.80	1,544.40	50.00
3 年以上	9,426,305.61	9,426,305.61	100.00
合 计	21,407,953.30	9,675,813.55	

续:

账龄结构	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,726,998.74	174,539.97	2.00
1—2 年	210,514.60	31,577.19	15.00
2—3 年	1,740,954.44	870,477.23	50.00
3 年以上	9,130,170.65	9,130,170.65	100.00
合 计	19,808,638.43	10,206,765.04	

续:

账龄结构	2013 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,917,639.95	138,352.80	2.00
1—2 年	1,769,461.07	265,419.16	15.00
2—3 年	469,735.50	234,867.75	50.00
3 年以上	8,736,854.44	8,736,854.44	100.00
合 计	17,893,690.96	9,375,494.15	

(2) 组合中, 关联方组合情况:

组合名称	2015 年 2 月 28 日账面金额	坏账准备	净额
航天通信控股集团股份有限公司	65,571,282.39		65,571,282.39
合计	65,571,282.39		65,571,282.39

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单独计提坏账准备

(4) 单位名称	与本公司关系	2015 年 2 月 28 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
丹徒新区管委会		2,000,000.00	3 年以上	2.21
合计		2,000,000.00		2.21

续:

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
丹徒新区管委会		2,000,000.00	3 年以上	5.25
合 计		2,000,000.00		5.25

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 -1,701,800.49 元。

3. 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
保证金及职工备用金	11,681,830.28	9,852,566.62
垫付款项	1,071,542.43	1,102,060.48
应收其他单位往来款项	72,760,322.02	26,917,224.94
其他	3,543,540.96	211,052.39
合计	89,057,235.69	38,082,904.43

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 2 月 28 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
航天通信控股集团股份有限公司	借款	65,571,282.39	1 年以内	74.60	0
赵龙云	备用金	3,972,905.89	1 年以内	4.52	79,458.12
电视机厂	改制遗留	3,340,934.29	3 年以上	3.80	3,340,934.29
丹徒新区管委会	保证金	2,000,000.00	3 年以上	2.28	0
陈雷	备用金	1,190,776.00	3 年以上	1.35	23,815.52
合计		76,075,898.57		86.55	3,444,207.93

6. 无涉及政府补助的应收款项。

7. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2015 年 2 月 28 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	291,706,548.93	97.77	120,985,586.88	86.56
1—2 年（含）	3,220,886.06	1.08	13,327,800.39	9.53
2—3 年（含）	398,696.44	0.13	1,102,765.56	0.79
3 年以上	3,040,350.00	1.02	4,361,614.96	3.12
合 计	298,366,481.43	100.00	139,777,767.79	100.00

2. 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2015 年 2 月 28 日	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
内蒙古第一机械集团有限公司	客户	60,000,000.00	20.03	2015-1	货款未到期
南京熊猫汉达科技有限公司	客户	44,559,980.00	14.88	2015-1	货款未到期

单位名称	与本公司关系	2015 年 2 月 28 日	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
重庆金美通信有限责任公司	客户	41,672,294.60	13.91	2015-1	货款未到期
五十四研究所中国电子科技集团	客户	33,098,646.00	11.05	2015-1	货款未到期
陕西重型汽车有限公司	客户	29,923,300.00	9.99	2015-1	货款未到期
合 计		209,254,220.60	69.86		

3. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	2015 年 2 月 28 日	账龄	未及时结算原因
熊猫元通科技有限公司	1,895,200.00	3 年以上	项目未完成未到结算期
二炮装备研究院二炮第一研究所	1,428,000.00	1-3 年	项目未完成未到结算期
中国特种飞行器研究所	1,197,000.00	3 年以上	项目未完成未到结算期
合 计	4,520,200.00		

注释6. 存货

存货分类列示如下:

项 目	2015 年 2 月 28 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	35,913,321.16		35,913,321.16	43,844,026.10		43,844,026.10
周转材料	147,126.19		147,126.19	114,713.78		114,713.78
在产品	349,953,801.78		349,953,801.78	245,391,314.74		245,391,314.74
发出商品	27,553,388.47		27,553,388.47	28,737,039.96		28,737,039.96
库存商品	3,529,200.45		3,529,200.45	4,526,592.20		4,526,592.20
合 计	417,096,838.05		417,096,838.05	322,613,686.78		322,613,686.78

注释7. 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下:

可供出售金融资产分类	2015 年 2 月 28 日		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	54,099.14		54,099.14
公允价值			
其中: 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			
净 额	54,099.14		54,099.14

续:

可供出售金融资产分类	2014 年 12 月 31 日		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	54,099.14		54,099.14
公允价值			
其中：累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额			
已计提减值金额			
净 额	54,099.14		54,099.14

注释8. 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值合计						
1. 2014 年 12 月 31 日	163,288,983.32	80,683,405.02	11,755,786.06	11,408,883.79	28,497,209.64	295,634,267.83
2. 本期增加金额		38,803.42		151,788.03	12,905.97	203,497.42
购置		38,803.42		151,788.03	12,905.97	203,497.42
在建工程转入						
企业合并增加						
股东投入						
融资租入						
其他转入						
3. 本期减少金额			365,000.00			365,000.00
处置或报废			365,000.00			365,000.00
融资租出						
其他转出						
4. 2015 年 2 月 28 日	163,288,983.32	80,722,208.44	11,390,786.06	11,560,671.82	28,510,115.61	295,472,765.25
二、累计折旧						
1. 2014 年 12 月 31 日	37,958,266.61	56,376,431.35	6,373,789.41	9,676,626.48	18,789,450.34	129,174,564.19
2. 本期增加金额	941,681.58	949,616.10	147,509.76	96,428.95	501,526.62	2,636,763.01
计提	941,681.58	949,616.10	147,509.76	96,428.95	501,526.62	2,636,763.01
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额			365,000.00			365,000.00
处置或报废			365,000.00			365,000.00
融资租出						
其他转出						
4. 2015 年 2 月 28 日	38,899,948.19	57,326,047.45	6,156,299.17	9,773,055.43	19,290,976.96	131,446,327.20

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
三. 减值准备						
1. 2014 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 2015 年 2 月 28 日						
四. 账面价值合计						
1. 2015 年 2 月 28 日	124,389,035.13	23,396,160.99	5,234,486.89	1,787,616.39	9,219,138.65	164,026,438.05
2. 2014 年 12 月 31 日	125,330,716.71	24,306,973.67	5,381,996.65	1,732,257.31	9,707,759.30	166,459,703.64

2. 本报告期无暂时闲置的固定资产。

3. 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产

5. 本报告期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面原值	账面净值
姚庄宿舍楼 9 套	2,456,580.00	2,105,043.43

6. 固定资产抵押情况说明

期末用于抵押的房屋建筑物账面净值为 49,309,235.14 元，详见附注十一。

注释9. 在建工程

1. 在建工程分项列示如下：

项目	2015 年 2 月 28 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
零星工程	470,000.00	470,000.00	0.00	475,320.92		475,320.92
合 计	470,000.00	470,000.00	0.00	475,320.92		475,320.92

在建工程的说明：公司在建工程零星工程期末余额为 470,000.00 元，全额计提资产减值准备。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	专有技术	合计
一. 账面原值合计				
1. 2014 年 12 月 31 日	18,054,790.60	5000	497,900.00	18,557,690.60
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额	94,928.39			94,928.39
处置	94,928.39			94,928.39
其他转出				
4. 2015 年 2 月 28 日	17,959,862.21	5,000.00	497,900.00	18,462,762.21
二. 累计摊销				
1. 2014 年 12 月 31 日	3,025,546.93		118,968.62	3,025,546.93
2. 本期增加金额	59,866.20		16,596.66	59,866.20
计提	59,866.20		16,596.66	59,866.20
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额	31,906.49			31,906.49
处置	31,906.49			31,906.49
其他转出				
4. 2015 年 2 月 28 日	3,053,506.64		135,585.28	3,053,506.64
三. 减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 2015 年 2 月 28 日				
四. 账面价值合计				

项 目	土地使用权	商标权	专有技术	合计
1. 2015 年 2 月 28 日	14,906,355.57	5,000.00	362,314.72	15,273,670.29
2. 2014 年 12 月 31 日	15,029,243.67	5,000.00	378,911.38	15,413,155.05

2. 无形资产说明

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值 6,672,311.62 元，详见附注十一。

注释11. 递延所得税资产

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
资产减值准备	3,842,470.21	4,072,014.64
小计	3,842,470.21	4,072,014.64

注释12. 资产减值准备

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 2 月 28 日
			转 回	转 销	
坏账准备	16,288,058.57	1,170,849.00	2,559,026.68		14,899,880.89
在建工程减值准备		470,000.00			470,000.00
合计	16,288,058.57	470,000.00	2,559,026.68		15,369,880.89

注释13. 其他非流动资产

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
预付采购设备款及工程项目款	14,796,561.10	3,804,700.00
合计	14,796,561.10	3,804,700.00

注释14. 短期借款

1. 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	备注
质押借款			
抵押借款	86,000,000.00	20,000,000.00	注
保证借款			
信用借款	140,000,000.00	140,000,000.00	
合计	226,000,000.00	160,000,000.00	

2. 期末抵押借款余额为 86,000,000.00 元，具体抵押情况如下：

注：（1）本公司以位于丹徒区谷阳大道东段的房地产作为抵押，与中国工商银行股份有限公司润州支行签订短期借款最高额抵押合同（合同编号：2012 年抵字第 0320 号），抵押房产建筑面积 52,529.28 平方米，评估价值 66,639.70 万元，房产证号为镇房权证徒字第 80604284

号；土地使用权面积 98,907.09 平方米，评估价值 3,056.23 万元，土地使用权证号为镇徒国用（2005）第 066 号。截止 2015 年 2 月 28 日，该项借款余额 36,000,000.00 元；

（2）公司在本期在中国航天科工财务公司抵押借款 50,000,000.00 万元，由杭州中汇棉纺织有限公司（该公司为受同一母公司控制的关联方）以其拥有的土地使用权提供抵押担保。

注释15. 应付票据

种类	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	备注
银行承兑汇票	60,000,000.00	30,000,000.00	
商业承兑汇票	8,118,060.00	9,556,060.00	
合计	68,118,060.00	39,556,060.00	

注释16. 应付账款

项 目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内（含一年）	69,598,120.02	199,363,784.56
一年以上	11,875,232.34	11,875,232.34
合计	81,473,352.36	211,239,016.90

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	金额	未结转原因	备注
陕西烽火电子股份有限公司	982,403.00	未到结算期	
山西国营大众机械厂军品第三研究所	741,900.00	未到结算期	
江西清华泰豪三波电机有限公司	3,475,000.00	未到结算期	
长沙华海金属壳体有限公司	1,856,340.31	未到结算期	
深圳市百通通讯设备有限公司	1,373,326.28	未到结算期	
合计	8,428,969.59		

2. 本期按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	2015 年 2 月 28 日	占应付账款总额的比例(%)	未结算原因
北京韦加航通科技有限责任公司	5,203,800.00	6.39	未结算
中元通信股份有限公司，武汉	4,488,462.00	5.51	业务未结束
深圳市通创通信有限公司	4,319,470.00	5.30	业务未结束
海南宝通实业公司(767#)	3,786,440.00	4.65	业务未结束
中国电子科技集团公司第七研究所	3,749,080.00	4.60	业务未结束
合计	21,547,252.00	26.45	

注释17. 预收款项

项 目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内（含一年）	453,917,452.50	713,154,241.50
一年以上	36,475,261.00	1,705,100.00
合计	490,392,713.50	714,859,341.50

1. 账龄超过一年的重要预收款项

客户	金额	未结转的原因
北京天路时代电气设备有限责任公司	2,956,800.00	项目未完成
二炮后勤部财务部，二炮驻上海地区军代室	8,400,000.00	项目未完成
中物院应用电子学研究所，电子工程研究所	1,803,780.00	项目未完成
电子 36 所	4,039,600.00	项目未完成
总参动员部	4,809,791.00	项目未完成
合计	22,009,971.00	

2. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	2015 年 2 月 28 日	占预收账款总额的比例(%)	备注
总参信息化部	416,750,066.00	84.98	
同方威视技术股份有限公司	13,011,129.50	2.65	
北京机械设备研究所,二部 206 所	9,076,500.00	1.85	
二炮后勤部财务部，二炮驻上海地区军代室	8,400,000.00	1.72	
总参动员部	4,809,791.00	0.98	
合计	452,047,486.50	92.18	

注释18. 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 2 月 28 日
短期薪酬	14,090,880.93	9,433,035.87	20,318,189.87	3,205,726.93
离职后福利-设定提存计划		2,056,274.31	2,056,274.31	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	14,090,880.93	11,489,310.18	22,374,464.18	3,205,726.93

2.短期薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 2 月 28 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,088,737.53	6,434,273.80	17,317,284.40	3,205,726.93
职工福利费		1,478,514.07	1,478,514.07	

社会保险费		877,769.70	877,769.70	
其中：基本医疗保险费		725,960.71	725,960.71	
补充医疗保险			-	
工伤保险费		115,432.43	115,432.43	
生育保险费		36,376.56	36,376.56	
住房公积金		466,535.00	466,535.00	
工会经费和职工教育经费		122,552.90	122,552.90	
累积短期带薪缺勤			-	
短期利润（奖金）分享计划			-	
其他短期薪酬			-	
其他	2,143.40	53,390.40	55,533.80	
劳务费			-	
合 计	14,090,880.93	9,433,035.87	20,318,189.87	3,205,726.93

3. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,666,961.18	1,666,961.18	
失业保险费		119,347.13	119,347.13	
企业年金缴费		269,966.00	269,966.00	
合 计		2,056,274.31	2,056,274.31	

注释19. 应交税费

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	备注
增值税	-3,484,672.46	2,233,173.78	
企业所得税	6,649,008.34	8,557,287.69	
个人所得税	1,195,741.07	184,345.85	
城市维护建设税	167,094.35	104,999.05	
教育费附加	44,654.06	300.28	
土地使用税	-262,780.45		
房产税	-483,276.89		
合 计	3,825,768.02	11,080,106.65	

注释20. 应付利息

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
长期借款利息	500,500.00	357,500.00
短期借款应付利息	1,512,083.33	
合 计	2,012,583.33	357,500.00

注释21. 应付股利

投资者名称或类别	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
镇江国有投资控股集团有限公司	37,199.50	1,617,548.16	
航天通信控股集团股份有限公司	6,757,959.12		
航天科工集团有限公司	3,757,253.40		
自然人股东	789,296.53	493,676.09	
合计	11,341,708.55	2,111,224.25	

注释22. 其他应付款

项 目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内（含一年）	4,279,263.46	4,609,537.86
一年以上	20,705,415.55	20,705,415.55
合计	24,984,679.01	25,314,953.41

1. 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	2015 年 2 月 28 日	性质或内容	未偿还的原因
员工（改制预留款）	17,143,895.03	改制预留	事项尚未结束
湖南捷诚信息设备有限公司	1,478,650.00	保证金	未到期
江苏德兴电子信息工程有限公司	1,049,250.00	保证金	未到期
合计	19,671,795.03		

2. 按其他应付款对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	2015 年 2 月 28 日	占其他应付款总额的比例(%)	备注
代收款项	3,136,959.54	12.56	
保证金及押金	2,130,938.50	8.53	
改制预留损失款	17,143,895.03	68.62	
其他往来款	2,572,885.94	10.30	
合计	24,984,679.01	100.00	

注释23. 长期借款

1. 长期借款明细列示如下：

借款类别	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

2. 长期借款的其他说明

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2015 年 2 月 28 日		2014 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
航天科工财务有限责任公司	2012-7-19	2017-7-18	人民币	4.29	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合 计								

注释24. 专项应付款

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 2 月 28 日	备注(文号/未 结算原因)
特种车载系统	36,050,000.00			36,050,000.00	
废气脱硫系统	2,569,973.05	3,703.50		2,573,676.55	
合 计	38,619,973.05	3,703.50		38,623,676.55	

注释25. 实收资本

各期实收资本情况如下:

股东名称	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中国航天科工集团公司	36,446,843.00	36,446,843.00	36,446,843.00
航天通信控股集团股份有限公司	65,556,235.00	65,556,235.00	65,556,235.00
镇江国有投资控股集团有限公司	9,769,320.00	9,769,320.00	9,769,320.00
徐忠俊	3,828,462.00	3,828,462.00	3,828,462.00
史浩生	450,451.50	450,451.50	450,451.50
张毅荣	450,451.50	450,451.50	450,451.50
华国强	450,451.50	450,451.50	450,451.50
乔愔	450,451.50	450,451.50	450,451.50
骆忠民	300,245.00	300,245.00	300,245.00
朱晓平	300,245.00	300,245.00	300,245.00
刘贵祥	300,245.00	300,245.00	300,245.00
陈冠敏	300,245.00	300,245.00	300,245.00
许腊梅	225,184.00	225,184.00	225,184.00
王国俊	300,245.00	300,245.00	300,245.00
蒋建华	300,245.00	300,245.00	300,245.00
合 计	119,429,320.00	119,429,320.00	119,429,320.00

注释26. 资本公积

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	60,432,426.00	60,432,426.00	60,432,426.00

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他资本公积	21,397,384.83	21,397,384.83	21,397,384.83
合计	81,829,810.83	81,829,810.83	81,829,810.83

注：其它资本公积为原制度转入资本公积。

注释27. 盈余公积

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,358,866.38	11,358,866.38	8,878,459.84
任意盈余公积	3,043,267.37	3,043,267.37	3,043,267.37
合计	14,402,133.75	14,402,133.75	11,921,727.21

2014 年度盈余公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,878,459.84	2,480,406.54		11,358,866.38
任意盈余公积	3,043,267.37			3,043,267.37
合计	11,921,727.21			14,402,133.75

注释28. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况如下：

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年度	2013 年度
上年年末未分配利润	77,801,670.70	63,110,305.81	48,519,698.79
加：年初未分配利润调整数 (调减“-”)			
本期年初未分配利润	77,801,670.70	63,110,305.81	48,519,698.79
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	7,670,875.61	24,871,914.65	23,765,874.14
减：提取法定盈余公积		2,480,406.54	2,400,984.22
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	-12,311,597.75	7,700,143.22	6,774,282.90
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	73,160,948.56	77,801,670.70	63,110,305.81

注释29. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	291,402,681.37	967,094,659.36	861,060,292.98
主营业务收入	291,379,566.85	966,182,903.19	860,123,397.35

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
其他业务收入	23,114.52	911,756.17	936,895.63
营业成本	266,897,959.30	834,482,917.82	729,053,721.62
主营业务成本	266,897,822.27	834,041,493.69	728,793,851.81
其他业务成本	137.03	441,424.13	259,869.81

注释30. 营业税金及附加

税 种	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
消费税		49,914.53	9,829.06
营业税			10,380.00
城市维护建设税	167,601.62	292,298.15	133,879.14
教育费附加	119,715.44	208,784.46	95,627.97
合计	287,317.06	550,997.14	249,716.17

注释31. 销售费用

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
业务经费	1,649,445.41	17,383,651.21	20,517,303.08
职工薪酬	633,175.02	4,970,231.77	5,108,067.88
运输费	104,073.72	3,124,131.60	2,809,700.90
广告展览费	28,302.00	1,077,319.10	695,613.20
售后服务费		595,509.05	139,286.20
保险费	872.00	100,000.00	110,866.26
修理费	8,605.00	49,798.85	76,928.82
其他	143,435.18	1,065,878.60	675,475.57
合计	2,567,908.33	28,366,520.18	30,133,241.91

注释32. 管理费用

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
研究与开发费	4,646,586.61	19,460,789.62	14,986,054.42
职工薪酬	1,800,460.23	16,662,897.53	16,073,807.47
差旅费	773,560.10	4,554,103.11	2,780,687.86
劳动保护费	771,691.45	2,728,323.95	3,456,735.12
税金	541,706.25	2,520,527.96	1,464,085.75
办公费	236,974.15	1,838,789.50	2,429,444.48
折旧费	274,972.75	1,617,673.80	1,624,268.50
修理费	173,790.97	880,102.69	753,298.36
业务招待费	201,482.60	842,279.50	2,680,059.01
咨询费	58,110.00	816,806.61	403,603.77

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
保险费	23,170.32	483,885.69	443,912.28
低值易耗品摊销	10,484.15	483,564.18	411,178.05
无形资产摊销	59,866.20	457,213.74	390,993.97
聘请中介机构费	74,639.00	95,086.00	103,712.40
诉讼费		64,400.00	45,435.00
其他	764,280.87	5,130,578.22	7,740,109.45
合计	10,411,775.65	58,637,022.10	55,787,385.89

注释33. 财务费用

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,878,252.07	14,955,327.80	13,199,533.29
减：利息收入	3,001.53	832,033.11	348,108.27
汇兑损益			
其他	27,255.79	433,695.84	177,988.89
合计	1,902,506.33	14,556,990.53	13,029,413.91

注释34. 资产减值损失

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-1,388,177.68	-600,402.05	1,072,637.08
在建工程减值准备	470,000.00		
合计	-918,177.68	-600,402.05	1,072,637.08

注释35. 营业外收入

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计		2,154,221.70	615.14
其中：固定资产处置利得			615.14
无形资产处置利得		2,154,221.70	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	40,000.00	262,000.00	247,000.00
其他		1,348,155.83	289,085.64
合 计	40,000.00	3,764,377.53	536,700.78

政府补助明细列示如下：

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
中小企业发展专项引导资金		200,000.00		与收益相关
财政局补助		50,000.00	20,000.00	与收益相关
三新企业就业补贴		12,000.00	37,000.00	与收益相关
品牌奖励	40,000.00			与收益相关
“169 四期工程补贴”			50,000.00	与收益相关
人力资源保障厅六大人才高峰补助			30,000.00	与收益相关
博士后科研资助			10,000.00	与收益相关
清洁生产审核奖励			100,000.00	与收益相关
合 计	40,000.00	262,000.00	247,000.00	

注释36. 营业外支出

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计		8,229.75	5,509.43
其中：固定资产处置损失		8,229.75	5,509.43
无形资产处置损失	63,021.90		
对外捐赠		20,000.00	200,000.00
其他	2,536.32	637,228.05	370,243.00
合 计	65,558.22	665,457.80	575,752.43

注释37. 所得税费用

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,087,875.48	8,963,018.20	8,421,437.39
递延所得税调整	469,083.07	364,600.52	-492,186.78
合 计	2,556,958.55	9,327,618.72	7,929,250.61

注释38. 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	7,670,875.61	24,871,914.65	23,765,874.14
加：资产减值准备	-918,177.68	-600,402.05	1,072,637.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,636,763.01	16,028,567.72	15,682,707.37
无形资产摊销	76,462.86	457,213.74	390,993.97
长期待摊费用摊销	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	63,021.90	-2,145,991.95	4,894.29

补充资料	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,878,252.07	14,955,327.80	13,024,734.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	229,544.43	364,600.52	-492,186.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,747,605.93	-78,383,980.33	9,302,755.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-217,135,853.03	123,212,077.48	-196,162,398.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-346,612,876.00	74,297,034.94	555,741,657.21
其他	-		
经营活动产生的现金流量净额	-647,737,844.83	173,056,362.52	422,331,668.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	130,018,424.74	721,995,240.37	612,268,066.62
减：现金的年初余额	721,995,240.37	612,268,066.62	170,003,563.05
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-591,976,815.63	109,727,173.75	442,264,503.57

2. 现金和现金等价物

项 目	2015 年 2 月 28 日	2014 年度	2013 年度
一、现金	130,018,424.74	721,995,240.37	612,268,066.62
其中：库存现金	177,165.16	40,703.21	23,279.39
可随时用于支付的银行存款	129,841,259.58	721,954,537.16	612,244,787.23
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	130,018,424.74	721,995,240.37	612,268,066.62

六、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

七、在子公司中的权益

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	
镇江特种车辆厂有限公司	镇江	镇江	制造	100.00		合并

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (单位: 万元)	组织机构代码	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 (%)
航天通信控股集团股份有限公司	股份公司	杭州	敖刚	投资管理	41,642.81		54.89	54.89

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中国航天科工财务有限责任公司	同一最终控制方
苏州江南航天机电工业有限公司	同一最终控制方
北京计算机技术及应用研究所	同一最终控制方
航天科工集团第二研究所 210 所	同一最终控制方
苏州江南航天机电工业有限公司	同一最终控制方
北京机械设备研究所	同一最终控制方
北京电子工程总体研究所	同一最终控制方
中国航天科工运载技术研究院	同一最终控制方
北京机电工程总体设计部（四院四部）	同一最终控制方
重庆航天新世纪卫星应用技术公司	同一最终控制方
湖北航天技术研究院总体设计所	同一最终控制方
航天科工第 9 研究院	同一最终控制方
中国航天科工集团上海浦东开发中心	同一最终控制方
北京无线电测量研究所	同一最终控制方
北京特种机械研究所	同一最终控制方
杭州优能通信系统有限公司	同一母公司
绵阳灵通电讯设备有限公司	同一母公司
杭州中汇棉纺织有限公司	同一母公司
镇江国有投资控股集团有限公司	公司股东

（二）关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	2015 年 1-2 月	2014 年度	定价方式及决策程序
北京机械设备研究所	销售商品		3,270,764.96	市场价格
中国航天科工运载技术研究院	销售商品		350,000.00	市场价格
北京机电工程总体设计部	销售商品		370,940.17	市场价格
重庆航天新世纪卫星应用技术司	销售商品			市场价格

湖北航天技术研究院总体设计所	销售商品		442,905.98	市场价格
航天科工第 9 研究院	销售商品		185,000.00	市场价格
北京无线电测量研究所	销售商品		3,321,283.76	市场价格
北京特种机械研究所	销售商品		220,000.00	市场价格

续：

关联方名称	交易内容	2013 年度金额	定价方式及决策程序
北京机械设备研究所	销售商品		市场价格
中国航天科工运载技术研究院	销售商品	881,100.00	市场价格
北京机电工程总体设计部（四院四部）	销售商品	2,044,900.00	市场价格
重庆航天新世纪卫星应用技术司	销售商品	54,000.00	市场价格
湖北航天技术研究院总体设计所	销售商品		市场价格
航天科工第 9 研究院	销售商品	60,000.00	市场价格
北京无线电测量研究所	销售商品	5,470,700.00	市场价格
北京特种机械研究所	销售商品	225,128.21	市场价格

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	2015 年 1-2 月	2014 年度	定价方式及决策程序
北京计算机技术及应用研究所	购买商品		32,972,000.00	市场价格
苏州江南航天机电工业有限公司	购买商品			市场价格
杭州优能通信系统有限公司	购买商品		5,272,800.00	市场价格
绵阳灵通电讯设备有限公司	购买商品		619,200.00	市场价格

续：

关联方名称	交易内容	2013 年度	定价方式及决策程序
北京计算机技术及应用研究所	购买商品		市场价格
苏州江南航天机电工业有限公司	购买商品	157,264.95	市场价格
杭州优能通信系统有限公司	购买商品		市场价格
绵阳灵通电讯设备有限公司	购买商品	1,409,200.00	市场价格

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
一、拆入				
航天科工财务公司	20,000,000.00	2012-7-18	2017-7-17	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
航天科工财务公司	50,000,000.00	2014-6-11	2015-6-11	
航天科工财务公司	20,000,000.00	2014-7-30	2015-7-30	
航天科工财务公司	40,000,000.00	2014-9-17	2015-9-17	
航天科工财务公司	30,000,000.00	2014-10-21	2015-10-21	
航天科工财务公司	50,000,000.00	2015-2-6	2016-2-6	
合计	210,000,000.00			
二、拆出				
航天通信控股集团股份有限公司	15,000,000.00	2013-4-24	-	
航天通信控股集团股份有限公司	50,000,000.00	2015-2-9	2016-2-5	
合计	65,000,000.00			

4. 其他关联方交易说明

公司在本期在中国航天科工财务公司抵押借款 5000.00 万元，由杭州中汇棉纺织有限公司以其拥有的土地使用权提供抵押担保。

（三）关联方往来款项余额

（1）公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 2 月 28 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州江南航天机电工业有限公司	220,800.00	33,120.00	220,800.00	33,120.00
	中国航天科工运载技术研究院	35,000.00	5,250.00	35,000.00	5,250.00
	重庆航天新世纪卫星应用技术公司	2,959,000.00	59,180.00	2,959,000.00	59,180.00
	湖北航天技术研究院总体设计所	49,600.00	992.00	49,600.00	992.00
	航天科工第 9 研究院			18,500.00	370.00
	中国航天科工集团上海浦东开发中心	1,960,000.00	980,000.00	1,960,000.00	980,000.00
	北京无线电测量研究所			353,810.00	7,076.20
预付账款					
	北京计算机技术及应用研究所			6,962,000.00	
	航天科工集团第二研究所 210 所			50,000.00	
其他应收款					
	航天通信控股集团股份有限公司	65,571,282.39		10,359,600.00	
	镇江国有投资控股集团有限公司	-	-	2,587,437.25	836,385.63

（2）公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款			
	苏州江南航天机电工业有限公司	100,000.00	100,000.00
	杭州优能通信系统有限公司		3,091,300.00
预收账款			
	北京机械设备研究所	9,076,500.00	576,500.00
	北京电子工程总体研究所	4,610,000.00	4,610,000.00
	北京机电工程总体设计部（四院四部）	500,000.00	300,000.00
	北京无线电测量研究所	362,530.00	
	北京特种机械研究所	178,000.00	178,000.00
应付股利			
	镇江国有投资控股集团有限公司	37,199.50	1,617,548.16
	航天通信控股集团股份有限公司	6,757,959.12	
	航天科工集团有限公司	3,757,253.40	
短期借款			
	航天科工财务公司	190,000,000.00	140,000,000.00
长期借款			
	航天科工财务公司	20,000,000.00	20,000,000.00

十、或有事项

公司本期无需要披露的或有事项。

十一、重大承诺事项

本公司以位于丹徒区谷阳大道东段的房地产作为抵押，与中国工商银行股份有限公司润州支行签订短期借款最高额抵押合同（合同编号：2012年抵字第0320号），抵押房产建筑面积52,529.28平方米，评估价值66,639.70万元，房产证号为镇房权证徒字第80604284号；土地使用权面积98,907.09平方米，评估价值3,056.23万元，土地使用权证号为镇徒国用（2005）第066号。截止2015年2月28日，该项借款余额36,000,000.00元。

十二、资产负债表日后事项的非调整事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错

本报告期未发现前期会计差错。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的确定的报告分部主要考虑以下因素：提供不同产品和劳务的业务单元、地理区域等。由于本公司提供产品和劳务的业务单一，其他业务单元规模较小，且无明显的地域特征，故公司管理层未对公司业务确定报告分部。

（三）其他重要交易和事项

公司控股母公司航天通信控股集团股份有限公司拟发行股份收购本公司少数股东股权，具体收购方案需公司股东大会及相关监管部门批准。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	2015 年 2 月 28 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	38,895,518.50	46.92	3,735,171.01	9.60	35,160,347.49
军品款项组合	38,416,650.68	46.34	768,333.01	2.00	37,648,317.67
关联方组合	5,580,791.38	6.73			5,580,791.38
组合小计	82,892,960.56	100	4,503,504.02		78,389,456.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					0.00
合 计	82,892,960.56	100.00	4,503,504.02	82,892,960.56	78,389,456.54

续：

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	44,038,035.50	49.73	4,511,650.24	10.24	39,526,385.26
军品款项组合	38,940,169.68	43.97	778,803.39	2.00	38,161,366.29
关联方组合	5,580,791.38	6.30			5,580,791.38
组合小计	88,558,996.56	100.00	5,290,453.63		83,268,542.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					0.00
合 计	88,558,996.56	100.00	5,290,453.63	88,558,996.56	83,268,542.93

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2015 年 2 月 28 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,789,009.33	615,780.19	2.00
1—2 年	4,690,362.77	703,554.42	15.00
2—3 年	2,000,620.00	1,000,310.00	50.00
3 年以上	1,415,526.40	1,415,526.40	100.00
合计	38,895,518.50	3,735,171.01	

续：

账龄结构	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,666,957.10	633,339.04	2.00
1—2 年	8,642,832.00	1,296,424.80	15.00
2—3 年	2,292,720.00	1,146,360.00	50.00
3 年以上	1,435,526.40	1,435,526.40	100.00
合 计	44,038,035.50	4,511,650.24	

续：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,417,495.20	1,888,349.90	2.00
1—2 年	15,045,031.00	2,256,754.65	15.00
2—3 年	1,925,826.40	962,913.20	50.00
3 年以上	1,901,360.58	1,901,360.58	100.00
合 计	113,289,713.18	7,009,378.33	

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2015 年 2 月 28 日账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
军品款项组合	38,416,650.68	2	768,333.01	37,648,317.67
合计	38,416,650.68	2	768,333.01	37,648,317.67

(3) 组合中，关联方情况：

组合名称	2015 年 2 月 28 日账面金额	坏账准备	净额
镇江市特种车辆厂有限公司	5,580,791.38	0.00	5,580,791.38
合计	5,580,791.38	0.00	5,580,791.38

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 786,949.61 元。

3. 本报告期内无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2015 年 2 月 28 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国航空工业集团公司洛阳电光研究所	19,530,900.00	23.56	390,618.00
二炮装备研究院科技部	6,150,000.00	7.42	123,000.00
中国电子集团公司第五十四研究所	5,807,680.00	7.01	116,153.60

单位名称	2015 年 2 月 28 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
市特种车辆厂有限公司	5,580,791.38	6.73	
上海航天设备制造总厂	4,238,668.00	5.11	84,773.36
合计	41,308,039.38	49.83	714,544.96

5. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	2015 年 2 月 28 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	21,280,667.34	23.93	9,549,527.59	44.87	11,731,139.75
关联方及备用金组合	67,649,282.39	76.07			67,649,282.39
组合小计	88,929,949.73	100.00	9,549,527.59		79,380,422.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	88,929,949.73	100.00	9,549,527.59		79,380,422.14

续:

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	18,133,867.18	47.21	9,369,379.41	51.67	8,764,487.77
关联方及备用金组合	20,274,266.00	52.79			20,274,266.00
组合小计	38,408,133.18	100.00	9,369,379.41	24.39	29,038,753.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					0.00
合 计	38,408,133.18	100.00	9,369,379.41		29,038,753.77

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2015 年 2 月 28 日		
	金额	坏账准备	提取比例 (%)
1 年以内	11,914,002.29	238,280.05	2.00
1—2 年	64,556.60	9,683.49	15.00
2—3 年	1,088.80	544.40	50.00
3 年以上	9,301,019.65	9,301,019.65	100.00
合 计	21,280,667.34	9,549,527.59	

续:

账龄结构	2014 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	提取比例 (%)
1 年以内	8,726,998.74	174,539.97	2
1—2 年	210,514.60	31,577.19	15
2—3 年	66,183.19	33,091.60	50
3 年以上	9,130,170.65	9,130,170.65	100
合 计	18,133,867.18	9,369,379.41	

续:

账龄结构	2013 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	提取比例 (%)
1 年以内	6,863,934.28	156,334.23	2
1—2 年	99,771.90	14,965.79	15
2—3 年	468,359.09	215,124.00	50
3 年以上	8,736,854.44	8,736,854.44	100
合 计	16,168,919.71	9,123,278.46	

(2) 组合中, 关联方情况:

组合名称	2015 年 2 月 28 日账面金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
航天通信控股集团股份有限公司	65,571,282.39			65,571,282.39
合计	65,571,282.39			65,571,282.39

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2015 年 2 月 28 日	坏账准备金额	计提比例	理由
丹徒新区管委会	2,000,000.00			保证金
合计	2,000,000.00			

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 990,700.82 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日
保证金及职工备用金	11,679,830.28	9,850,566.62
代职工及其他单位垫付款项	1,071,542.43	1,102,060.48
应收其他单位往来款项	72,635,036.06	27,244,453.69
其他	3,543,540.96	211,052.39
合计	88,929,949.73	38,408,133.18

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 2 月 28 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
航天通信控股集团	借款	65,571,282.39	1 年以内	73.54	
赵龙云	备用金	3,972,905.89	1 年以内	4.48	79,458.12
电视机厂	改制遗留	2,800,000.00	3 年以上	3.16	2,800,000.00
丹徒新区管委会	保证金	2,000,000.00	3 年以上	2.26	
陈雷	备用金	1,190,776.00	1 年以内	1.34	23,815.52
合 计		75,534,964.28		84.78	2,903,273.64

6. 本报告期无涉及政府补助的应收款项

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2015 年 2 月 28 日
镇江市特种车辆厂有限公司	成本法	7,396,000.00	7,396,000.00		7,396,000.00
合计		7,396,000.00	7,396,000.00		7,396,000.00

续：

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
镇江市特种车辆厂有限公司	100.00	100.00			
合计	100.00	100.00			

注释4. 营业收入、营业成本

营业收入、营业成本明细如下：

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	291,201,997.61	959,696,394.43	855,613,376.69
主营业务收入	291,178,883.09	958,784,638.26	854,676,481.06
其他业务收入	23,114.52	911,756.17	936,895.63
营业成本	266,710,997.71	828,169,789.66	724,037,795.95
主营业务成本	266,710,860.68	827,728,365.53	723,777,926.14
其他业务成本	137.03	441,424.13	259,869.81

注释5. 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	7,074,950.52	24,871,914.65	17,658,730.80
加: 资产减值准备	-136,801.43	-600,402.05	1,573,171.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,636,763.01	16,028,567.72	16,136,870.79
无形资产摊销	76,462.86	457,213.74	585,931.83
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	63,021.90	-2,145,991.95	-33,326.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	26,946.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,905,503.83	14,955,327.80	15,891,249.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-43,330.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	34,200.36	364,600.52	-194,371.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-93,934,567.52	-78,383,980.33	10,513,195.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-227,003,246.15	123,212,077.48	-69,405,748.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-340,367,125.53	74,297,034.94	74,952,421.80
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-649,650,838.15	173,056,362.52	67,661,741.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	122,276,449.45	716,166,258.40	160,436,532.06
减: 现金的年初余额	716,166,258.40	610,732,431.82	159,129,742.77
加: 现金等价物的期末余额			

补充资料	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-593,889,808.95	105,433,826.58	1,306,789.29

十五、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,021.90	2,145,991.95	-4,894.29
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	40,000.00	262,000.00	247,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,536.32	690,927.78	-281,157.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计			
减：所得税影响额	6,389.56	774,729.93	9,762.91
非经常性损益净额（影响净利润）			
减：少数股东权益影响额			
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益			
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润			
合计	-19,168.66	2,324,189.80	-29,288.74

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



江苏捷诚车载电子信息工程有限公司



二〇一五年四月十日