

航天时代电子技术股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

目 录:

审阅报告.....	1-2
备考合并资产负债表.....	3
备考合并资产负债表(续).....	4
备考合并利润表.....	5
财务报表附注.....	6

审阅报告



中证天通（2015）证特审字第 0201003 号

航天时代电子技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的航天时代电子技术股份有限公司（以下简称航天电子）按备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年 1—11 月、2014 年度备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是航天电子管理层的责任。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阅工作的基础上对备考财务报表发表审阅意见。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信航天电子备考财务报表未按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映航天电

子 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的备考财务状况，以及 2015 年 1-11 月、2014 年度的备考经营成果。

四、审阅报告的用途

本报告仅限于航天电子向中国证监会及上海证券交易所申报重大资产重组事宜使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2015 年 12 月 25 日

备考合并资产负债表

编制单位：航天时代电子技术股份有限公司

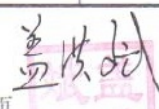
金额单位：人民币元

项 目	附注八	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	620,896,076.38	486,164,938.86
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	2	314,449,373.93	395,270,870.23
应收账款	3	4,888,061,172.09	3,202,448,177.81
预付款项	4	738,053,581.61	766,304,462.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	180,189,498.53	151,629,187.84
存货	6	6,184,170,411.75	5,729,844,747.87
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	7	6,991,014.43	17,877,264.67
流动资产合计		12,932,811,128.72	10,749,539,649.53
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	14,000,000.00	14,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	13,285,458.48	15,214,170.49
投资性房地产			
固定资产	10	3,082,224,156.75	2,884,535,001.17
在建工程	11	1,071,057,592.59	1,001,820,796.49
工程物资			
固定资产清理	12	2,284,486.99	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	664,375,877.53	603,725,942.49
开发支出	14	24,066,412.67	
商誉	15	345,112.82	345,112.82
长期待摊费用	16	11,021,166.60	9,869,221.94
递延所得税资产	17	23,895,296.90	16,948,402.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,906,555,561.33	4,546,458,647.91
资产合计		17,839,366,690.05	15,295,998,297.44

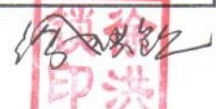
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

编制单位：航天时代电子技术股份有限公司

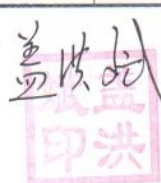
金额单位：人民币元

项 目	附注八	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	18	4,203,530,000.00	2,244,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	19	614,735,392.96	919,664,637.60
应付账款	20	2,756,205,177.70	2,111,386,687.15
预收款项	21	893,951,208.16	1,140,734,118.22
应付职工薪酬	22	70,327,934.67	64,329,763.71
应交税费	23	49,002,034.22	66,204,479.68
应付利息	24	230,493.75	1,185,000.00
应付股利	25	1,245,124.56	1,245,124.56
其他应付款	26	248,694,296.38	264,632,408.28
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	27		100,000,000.00
流动负债合计		8,837,921,662.40	6,913,782,219.20
非流动负债：			
长期借款	28	500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		207,039,996.97	199,506,455.33
预计负债		0.00	
递延收益		37,376,931.65	44,372,626.33
递延所得税负债	29	11,417,226.87	11,417,226.87
其他非流动负债	30		
非流动负债合计		755,834,155.49	755,296,308.53
负债合计		9,593,755,817.89	7,669,078,527.73
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益	32	8,046,279,568.19	7,439,049,687.46
少数股东权益	32	199,331,303.97	187,870,082.25
所有者权益合计		8,245,610,872.16	7,626,919,769.71
负债和所有者权益总计		17,839,366,690.05	15,295,998,297.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并利润表

编制单位：航天时代电子技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	2015 年 1-11 月	2014 年度
一、营业总收入		8,258,582,798.03	9,401,620,063.88
其中：营业收入	32	8,258,582,798.03	9,401,620,063.88
二、营业总成本		7,943,497,470.75	9,000,483,446.08
其中：营业成本	32	6,790,546,824.50	7,732,963,869.81
营业税金及附加	33	10,959,253.30	11,264,981.34
销售费用	34	155,670,905.41	180,734,519.79
管理费用	35	770,707,509.48	880,478,147.98
财务费用	36	168,396,152.99	162,298,275.46
资产减值损失	37	47,216,825.07	32,743,651.70
其他			
加：公允价值变动收益			
投资收益	38	-3,048,306.42	-1,957,258.08
三、营业利润		312,037,020.86	399,179,359.72
加：营业外收入	39	35,278,632.77	126,510,960.90
减：营业外支出	40	2,505,912.66	4,986,704.38
四、利润总额		344,809,740.97	520,703,616.24
减：所得税费用	41	53,185,669.77	71,686,160.48
五、净利润		291,624,071.20	449,017,455.76
归属于母公司所有者的净利润		276,324,046.77	439,923,956.68
※少数股东损益		15,300,024.43	9,093,499.08
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		291,624,071.20	449,017,455.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		276,324,046.77	439,923,956.68
归属于少数股东的综合收益总额		15,300,024.43	9,093,499.08

法定代表人：

刘渭宏

主管会计工作负责人：

姜洪斌

会计机构负责人：

张保红

航天时代电子技术股份有限公司

2015 年 1-11 月及 2014 年度备考合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司与资产重组方基本情况及交易简介

(一) 航天时代电子技术股份有限公司的基本情况

航天时代电子技术股份有限公司(简称本公司或公司)成立于 1986 年 11 月。1995 年 10 月, 经中国证监会复审通过, 同年 11 月 15 日由上海证券交易所审核批准 2,500 万股社会公众股在上海证券交易所挂牌交易。

1999 年, 中国运载火箭技术研究院通过受让股权的方式成为公司第一大股东, 并于同年 11 月及 2000 年 12 月将其所拥有的航天类资产与公司电缆类资产进行了两次资产置换。第二次资产置换后, 本公司的主营业务完全变更为民用航天与运载火箭技术及配套设备、计算机技术及软硬件、电子测量与自动控制、新材料、通信产品、记录设备、仪器仪表、卫星导航与卫星应用技术及产品、卫星电视接收和有线电视产品及上述产品的开发、生产销售、技术转让、咨询和服务等。

2006 年, 本公司第二次临时股东大会审议通过, 向特定对象非公开发行股票, 增发价格为 22 元/股。2007 年 6 月 4 日, 本公司收到本次非公开发行股票募集资金人民币 1,084,820,000.00 元, 新增注册资本人民币 49,310,000.00 元, 增资后公司注册资本为人民币 540,693,856.00 元。

2008 年, 本公司年度股东大会审议通过, 以 2008 年 12 月 31 日总股本 540,693,856 股为基数, 向全体股东以资本公积金转增股本, 转增比例为每 10 股转增 5 股, 共计转增 270,346,928 股, 转增后公司总股本变更为 811,040,784 股, 变更后的注册资本为人民币 811,040,784.00 元。2009 年 7 月 2 日, 公司 2008 年度资本公积转增股本方案实施完毕。

2009 年, 本公司第一次临时股东大会批准, 决定将注册名称更改为“航天时代电子技术股份有限公司”。武汉市工商行政管理局批准了公司更名申请并向公司核发了注册号为 420100000095036 的“航天时代电子技术股份有限公司”营业执照。公司注册的名称由“长征火箭技术股份有限公司”正式变更为“航天时代电子技术股份有限公司”。

经本公司 2012 年第七次董事会、2012 年第一次临时股东大会审议、中国证券监督管理委员会证监许可[2013]596 号文核准, 向全体股东每 10 股配送 3 股, 2013 年 6 月 4 日实际向全体股东配售人民币普通股(A 股) 228,496,253 股, 募集资金合计 1,373,262,480.53 元, 增资后公司注册资本为人民币 1,039,537,037.00 元。

本公司注册地址: 武汉经济技术开发区高科技园; 公司总部地址: 北京市海淀区丰滢东路 1 号; 公司业务性质: 航天飞行器制造; 公司经营活动: 民用航天与运载火箭及配套设备生产与销售。

(二) 交易简介

2015 年 8 月 27 日、2015 年 12 月 16 日, 本公司董事会召开 2015 年第十一次会议、2015 年第十三次会议, 会议决议以 2015 年 5 月 31 日为基准日拟向中国航天时代电子公司(以下简称

航天时代)发行股份分别购买航天时代技改资产、北京航天时代光电科技有限公司(以下简称时代光电)58.73%股权、北京航天时代惯性仪表科技有限公司(以下简称时代惯性)76.26%股权、北京航天时代激光导航技术有限责任公司(以下简称时代激光)50%股权、航天电工集团有限公司(以下简称航天电工)51.18%股权;向北京兴华机械厂(以下简称北京兴华)发行股份购买其经营性资产及负债(含时代惯性18.97%股权,下同);向陕西航天导航设备有限公司(以下简称陕西导航)发行股份购买其经营性资产及负债;向陕西苍松机械厂(以下简称陕西苍松)发行股份购买其惯性导航生产制造相关经营性资产及负债;向中国建银投资有限公司发行股份购买航天电工24.22%股权;向北京恒隆景投资管理有限公司发行股份购买航天电工12.42%股权;向上海电缆研究所发行股份购买航天电工1.63%股权;向航天高新(苏州)创业投资有限公司发行股份购买航天电工7.77%股权,向镇江国有投资控股集团有限公司发行股份购买航天电工2.78%股权。

本次重大资产重组事宜尚待国务院国资委批准、本公司股东大会审议通过、中国证监会核准。如重组事宜取得国务院国资委批准、本公司股东大会审议通过、中国证监会核准,则时代激光、航天电工、北京兴华(经营性资产及负债)、陕西导航(经营性资产及负债)及陕西苍松(惯性导航生产制造相关经营性资产及负债)将成为本公司的全资子公司,时代光电及时代惯性将成为本公司的控股子公司。

(三) 标的资产简介

陕西导航于1995年04月06日在陕西省工商管理局注册登记,取得注册号为610000100093725的营业执照,注册地址为宝鸡市高新技术产业开发区英达路;总部地址为陕西省宝鸡市西宝路43号;注册资本为33,743.56万元;主要从事运载火箭、卫星和其它航天器导航与控制设备及精密机电产品的技术开发、设计与生产。

陕西苍松于1997年3月取得陕西省西安市工商管理机构注册登记,注册地址为陕西省西安市,注册登记号:610000000014192,法定代表人:万彦辉,注册资本12,314.56万元;主要从事液浮陀螺稳定平台系统研究、生产的专业单位,是航天系统主要承担战略、战术导弹、防空导弹、载人飞船等惯性导航系统的研究、设计、试验、生产的企业单位。

北京兴华为全民所有制企业,于1991年8月27日成立,注册地址为北京市海淀区永定路50号,法定代表人王巍,注册资金13,965万元,经营期限为1991年8月27日至2041年8月26日;属于其他航空航天器制造业,主要经营范围为:制造通用设备、模具、家用电器配件(除压缩机)、仪器仪表、电子元器件、电机、日用塑料杂品;机械加工;技术开发、技术服务,(依法须经批准的项目,经相关部门批准后以批准的内容开展经营活动。)

时代惯性成立于2014年12月18日,由北京市工商行政管理局大兴分局注册登记,注册号:110115018345885;注册地为北京市大兴区黄村镇丰达街1号,注册资本为6,556.83万元,法定代表人为王巍;属于电子产品制造行业;系中国航天时代电子公司投资的从事军品开发、生产、销售的企业单位,主要经营业务为:技术开发、转让,咨询、推广服务;计算机系统服务;软件开发;零售电子产品等。

航天电工(原武汉电缆集团有限公司)是由中国航天时代电子公司引进中国建银投资有限责任

公司、建银鹏禾（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）等战略投资者，以武汉电缆集团有限公司为载体更名，整合湖北长天通信科技有限公司、湖北航天电缆有限公司重组而成，并全资控股武汉瑞奇特种电缆有限公司；于 2002 年在武汉市工商行政管理局注册登记，总部地址为武汉市硚口区古田一路 2 号，注册资本为人民币 63,762.98 万元；属于电线电缆制造行业，主要从事电工技术研发；新材料的开发和应用；电线电缆制造、安装；电缆技术开发、转让服务；开发产品销售；技术进出口、货物进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；电工、电器设备制造及销售。

时代光电创建于 2008 年，于北京市工商行政管理机构注册登记，总部地址为北京市海淀区永丰产业基地永捷北路 3 号 A 座 3 层 311 室，注册资本为人民币 25,227.87 万元；主要从事光纤陀螺及其系统、微机电/微光机电惯性仪表及系统、光纤电流互感器和光纤水听器等特种光电传感系统等高新技术及产品的开发、应用和销售，是我国新一代全固态惯性产品的主要研发、生产基地，是国内最早的新型光电传感产品的开发和应用单位之一；属于航空、航天相关设备制造行业，主要经营光纤陀螺及系统、微机电/微光机电惯性仪表及系统、特种光电传感系统等高新技术产品的研发。

本公司本次购买航天时代四项技改资产具体情况如下：（1）XX 工程研制生产条件建设项目形成的资产，项目自 2006 年 2 月开始实施，至 2010 年 11 月建成，2011 年 3 月 7 日获得竣工验收批复。项目总投资 89,607,993.22 元，截止 2015 年 5 月 31 日净值 54,078,027.77 元。（2）光纤陀螺建设项目形成的资产，项目自 2005 年 4 月开始实施，至 2013 年 11 月建成，2015 年 1 月 19 日获得竣工验收批复。项目总投资 67,804,777.11 元，截止 2015 年 5 月 31 日净值 65,957,188.03 元。（3）4 个激光陀螺建设项目形成的资产，形成资产合计 42,120,480.69 元，截止 2015 年 5 月 31 日净值 36,539,790.29 元。其中：A 项目实际投资 25,580,986.20 元，项目验收日期为 2013 年 12 月 4 日；新一代某项目实际投资 26,996,783.41 元，项目验收日期为 2014 年 4 月 2 日；某信息化项目实际投资 25,917,910.34 元，项目验收日期为 2013 年 12 月 4 日；某可靠项目实际投资 1,100,726.25 元，项目验收日期为 2014 年 6 月 9 日。（4）XX 工程第二步第一阶段建设项目形成的资产，项目自 2008 年 4 月开始实施，2015 年 1 月 16 日完成项目经费管理使用情况的审计。截止 2015 年 5 月 31 日尚未进行项目竣工验收，项目实际总投资共计 31,153,967.35 元。

以上标的资产母公司为中国航天时代电子公司，最终母公司为中国航天科技集团公司。

二、备考合并财务报表的编制基础

1、本备考合并财务报表系本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，假设 2014 年 1 月 1 日，本公司已完成交易简介中标资产的购买，并办妥过户手续；按照《企业会计准则》及其相关规定，本公司持有时代激光、航天电工、北京兴华经营性资产及负债、陕西导航经营性资产及负债及陕西苍松惯性导航生产制造相关经营性资产及负债 100% 股权，应作为全资子公司核算；本公司持有时代光电 58.73% 的股权及时代惯性 95.23% 的股权，应作为控股子公司核算并纳入备考合并报表范围，以上标的资产产生的损益自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日按所持股份比例归属于本公司。

同时，对于本公司购买取得的航天时代技改资产，由于这些资产不构成业务，合并时根据 2015 年 5 月 31 日的评估值为基础，考虑相应折旧后 2015 年 11 月 30 日的价值纳入核算范围。

2、本备考合并财务报表以本公司历史财务报表和标的资产模拟财务报表为基础，对本公司和标的资产之间的交易、往来抵销后编制。本公司 2015 年 1-11 月的财务报表已经北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)审阅，标的资产 2015 年 1-11 月的财务报表已经北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)审计。

3、本公司对标的资产的合并为同一控制下的企业合并，在编制合并财务报表时，除技改资产外，在合并中取得的其他经营性标的资产、负债按其账面价值计量。

4、本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

5、本次交易事项产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司备考合并财务报表系按照财务报表附注二所述的编制基础编制，除未能编制现金流量表和所有者权益变动表以及母公司财务报表及附注外，本备考合并财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司备考财务状况、备考经营成果等有关信息。

四、公司的主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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、承担债务方式或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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(四) 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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认公司单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认公司单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(六) 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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

(八) 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持

有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）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；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

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；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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）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、预付账款等，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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（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。

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；初始取得或衍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权益工具投资单独进行检查，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 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；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 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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。

(九) 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	占应收款项余额 5%以上的单位款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对其单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄分析法计提坏账准备	对单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计算坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1 - 2 年（含 2 年）	5%	5%
2 - 3 年（含 3 年）	10%	10%
3 - 4 年（含 4 年）	30%	30%
4 - 5 年（含 5 年）	60%	60%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据不能收回的款项。
坏账准备的计提方法	个别认定

(十) 存货

1. 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：开发成本、开发产品、库存商品、原材料、周转材料等。

2. 存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

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。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。

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

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。

(十一)划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：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资产；

②公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(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四、（三）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。

2. 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。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

5. 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。

(十三)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，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。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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：

固定资产折旧采用分类法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值确定其折旧率，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	10-50	3-5	9.50-1.90
机器设备	3-15	0-5	33.33-6.33
运输设备	5-10	0-5	20.00-9.50
电子设备	3-10	0-5	33.33-9.50
办公设备	5-15	3-5	19.40-6.33
其他设备	3-15	3-5	32.33-6.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 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。

(十五)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。

(十六)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，在符合资本化

条件的情况下开始资本化，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。

(十七)无形资产与开发支出

无形资产是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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产包括：

类 别	使用寿命	备 注
土地使用权	40-50 年	土地使用权证载明使用年限
软件	3-10 年	预计使用年限
专利权	5-10 年	预计使用年限
非专利技术	10 年	预计使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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. 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，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。

4. 划分本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。

5. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八)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。

(十九)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(二十一)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。

1. 短期薪酬

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。

2. 离职后福利

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；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。

3. 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二)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。

(二十三)股份支付及权益工具

股份支付是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(二十四)收入

1. 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 军品销售收入

军品预研项目根据与用户签订产品研制合同或者研制付款协议，以产品研制进度、研制节点为收入确认时点，由用户考核后通知公司确认收入，同时按照已经发生的产品研制费用结算相关成本。军品批产项目在产品交付时按照商品销售收入确认原则确认收入。

3. 让渡资产使用权收入

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。

4. 提供劳务收入

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。

(二十五)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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

(二十七)经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

(二十八)其他重要的会计政策和会计估计

根据财企〔2012〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- (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 0.1%提取。

公司提取的安全生产费用按照规定范围安排使用，年度结余资金结转下年度使用，当年计提安全生产费用不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支。

五、 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(一) 报告期会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
本公司已执行财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则——基本准则》(修订)、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。上述会计政策变更采用追溯调整法。	无	无	无

(二) 报告期会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(三) 重大前期差错更正

本公司报告期内无重大前期差错更正事项。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	民品项目境内销售；提供加工、修理修配劳务。	17%
	军品项目境内销售；提供加工、修理修配劳务。	17%（备案免税）
	技术服务收入	6%
营业税	应税收入	3%，5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	2%、3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的披露说明

纳税主体名称	级次	所得税率
母公司		25%
航天长征火箭技术有限公司	二级	15%
桂林航天电子有限公司	二级	15%
杭州航天电子技术有限公司	二级	15%
上海航天电子有限公司	二级	15%
郑州航天电子技术有限公司	二级	15%
重庆航天火箭电子技术有限公司	二级	15%
北京时代民芯科技有限公司	二级	10%
北京航天时代激光导航技术有限责任公司	二级	15%
北京市普利门电子科技有限公司	二级	15%
北京航天光华电子技术有限公司	二级	15%
南京航天猎鹰飞行器技术有限公司	二级	25%

陕西航天导航设备有限公司（上市部分）	二级	15%
陕西苍松机械厂（上市部分）	二级	15%
北京兴华机械厂（上市部分）	二级	15%
北京航天中兴科技有限公司	三级	25%
北京航天兴达科技有限公司	三级	25%
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	二级	25%
航天电工集团有限公司	二级	15%
湖北长天通信科技有限公司	三级	15%
武汉长天赛新光电科技有限公司	四级	25%
湖北航天电缆有限公司	三级	15%
武汉瑞奇特种电缆有限公司	三级	15%
北京航天时代光电科技有限公司	二级	15%

（二）税收优惠及批文

控股子公司航天长征火箭技术有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局 2008 年 12 月 24 日共同颁发的高新技术企业证书，2014 年 10 月 30 日通过复审程序，高新技术企业证书编号为 GR201411000527，2014 年、2015 年、2016 年享受优惠税率，税率为 15%。

子公司桂林航天电子有限公司取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局 2009 年 5 月 19 日共同颁发的高新技术企业证书，2012 年 8 月 16 日通过复审程序，高新技术企业证书编号为 GF201245000031，2012 年、2013 年、2014 年享受优惠税率，税率为 15%。2015 年高新技术企业证书正在办理之中，暂按 15% 的优惠税率预缴企业所得税。

子公司杭州航天电子技术有限公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局 2008 年 9 月 9 日共同颁发的高新技术企业证书，2014 年 9 月 29 日通过复审程序，取得高新技术企业证书编号为 GR201433000238，2014 年、2015 年、2016 年享受优惠税率，税率为 15%。

子公司上海航天电子有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局 2008 年 12 月 29 日共同颁发的高新技术企业证书，2014 年 10 月 23 日通过复审程序，取得高新技术企业证书编号为 GR201431001062，2014 年、2015 年、2016 年享受优惠税率，税率为 15%。

子公司郑州航天电子技术有限公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局 2008 年 11 月 14 日共同颁发的高新技术企业证书，2014 年 10 月 23 日通过复审程序，高新技术企业证书编号为 GR201441000141，2014 年、2015 年、2016 年享受优惠税率，税率为 15%。

子公司重庆航天火箭电子技术有限公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文规定，享受西部大开发企业所得税税收优惠政策。2012 年 7 月 30 号收到重庆市高新技术产业开发区国家税务

局批复同意 2011-2020 年享受西部大开发企业所得税 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司北京时代民芯科技有限公司取得国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局 2013 年 3 月共同颁发的国家规划布局内集成电路设计企业证书，证书编号为 J-2011-004，2013 年、2014 年享受集成电路设计企业优惠税率，税率为 10%，2015 年国家规划布局正在办理之中，2015 年所得税税率暂按 10% 预缴。

控股子公司北京航天时代激光导航技术有限责任公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局 2009 年共同颁发的高新技术企业证书，2012 年 10 月 30 日通过复审程序，高新技术企业证书编号为 GF201211001232，2012 年、2013 年、2014 年享受优惠税率，税率为 15%。2015 年高新技术企业证书正在办理之中，暂按 15% 的优惠税率预缴企业所得税。

子公司北京市普利门电子科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局 2011 年共同颁发的高新技术企业证书，2014 年 12 月 12 日通过复审程序，高新技术企业证书编号为 GF201411000898，2014 年、2015 年、2016 年享受优惠税率，税率为 15%。

子公司北京航天光华电子技术有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局 2009 年共同颁发的高新技术企业证书，2012 年 10 月 30 日通过复审程序，高新技术企业证书编号为 GF201211001104，2012 年、2013 年、2014 年享受优惠税率，税率为 15%。2015 年高新技术企业证书正在办理之中，暂按 15% 的优惠税率预缴企业所得税。

子公司陕西导航（上市部分）享受西部大开发税收优惠政策，在 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，减按 15% 税率征收企业所得税。

子公司陕西苍松（上市部分）取得高新技术企业证书，证书编号为 GF201461000009，有效期三年；同时，陕西苍松根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），享受西部大开发政策，减按 15.00% 税率纳税。

子公司北京兴华（上市部分母公司）于 2012 年 11 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201211000510，有效期为 3 年，企业所得税减按 15% 征收，2015 年正在提交复审。

子公司航天电工取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局 2012 年 11 月 20 日共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GF201242000153，2012 年、2013 年、2014 年企业所得税税率为 15%，2015 年已经公布通过复审；航天电工控股子公司湖北长天通信科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局 2013 年 12 月 26 日共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GF201342000020，2013 年、2014 年、2015 年企业所得税税率为 15%；航天电工控股子公司湖北航天电缆有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局 2012 年 8 月 20 日共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201242000041，2012 年、2013 年、2014 年企业所得税税率为 15%，2015 年已经公布通过复审；航天电工控股子公司武汉瑞奇特种电缆有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局 2014 年 10 月 14 日共同

颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201442000948，2014 年、2015 年、2016 年企业所得税税率为 15%。

控股子公司时代光电 2013 年 11 月取得高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司所属子公司航天长征火箭技术有限公司、桂林航天电子有限公司、杭州航天电子技术有限公司、上海航天电子有限公司、郑州航天电子技术有限公司、北京航天光华电子技术有限公司、北京航天时代激光导航技术有限责任公司、重庆航天火箭电子技术有限公司、陕西导航(上市部分)、陕西苍松(上市部分)、北京兴华(上市部分母公司)及时代光电的军品收入经国税总局合同备案审核后免征增值税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 公司合并财务报表范围内子公司

子公司名称	级次	子公司类型	业务性质	注册资本(元)	持股比例%	取得方式
航天长征火箭技术有限公司	二级	控股子公司	军品	298,333,128.27	99.15	设立
桂林航天电子有限公司	二级	全资子公司	军品	108,000,000.00	100	设立
上海航天电子有限公司	二级	控股子公司	军品	84,206,800.00	92.04	设立
杭州航天电子技术有限公司	二级	全资子公司	军品	169,600,000.00	100	设立
郑州航天电子技术有限公司	二级	全资子公司	军品	144,000,000.00	100	设立
重庆航天火箭电子技术有限公司	二级	全资子公司	军品	90,000,000.00	100	设立
北京时代民芯科技有限公司	二级	全资子公司	军品、民品	100,000,000.00	100	同一控制企业合并
北京航天时代激光导航技术有限责任公司	二级	控股子公司	军品	203,740,000.00	100	设立
北京市普利门电子科技有限公司	二级	全资子公司	民品	100,000,000.00	100	设立
北京航天光华电子技术有限公司	二级	全资子公司	军品	120,000,000.00	100	设立
南京航天猎鹰飞行器技术有限公司	二级	控股子公司	军品、民品	15,000,000.00	63.33	设立
陕西航天导航设备有限公司(上市公司)	二级	全资子公司	军品	待定	100	同一控制企业合并
陕西苍松机械厂(上市公司)	二级	全资子公司	军品	待定	100	同一控制企业合并
北京兴华机械厂(上市公司)	二级	全资子公司	军品、民品	待定	100	同一控制企业合并
北京航天中兴科技有限公司	三级	全资子公司	军品、民品	500,000.00	100	同一控制企业合并
北京航天兴达科技有限公司	三级	全资子公司	军品、民品	1,180,000.00	100	同一控制企业合并
航天电工集团有限公司	二级	全资子公司	军品、民品	637,629,818.79	100	同一控制企业合并
湖北长天通信科技有限公司	三级	全资子公司	军品、民品	138,000,000.00	100	同一控制企业合并
武汉长天赛新光电子科技有限公司	四级	全资子公司	军品、民品	30,600,000.00	100	同一控制企业合并
湖北航天电缆有限公司	三级	全资子公司	军品、民品	130,000,000.00	100	同一控制企业合并
武汉瑞奇特种电缆有限公司	三级	全资子公司	军品、民品	30,000,000.00	100	同一控制企业合并

子公司名称	级次	子公司类型	业务性质	注册资本（元）	持股比例%	取得方式
北京航天时代光电科技有限公司	二级	控股子公司	军品	252,278,713.00	58.73	同一控制企业合并
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	二级	控股子公司	军品	65,568,345.19	95.23	同一控制企业合并

（二）本年度合并报表范围的变更情况

本年度子公司北京时代民芯科技有限公司转让上海宇芯科技有限公司 70%股权，已于 2015 年 1 月办理股权变更手续，本年度未将上海宇芯科技有限公司纳入合并范围，未合并上海宇芯科技有限公司资产负债表、利润表、现金流量表。

八、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2015 年 1 月 1 日，“期末”指 2015 年 11 月 30 日，“期初”指 2014 年度，“本期”指 2015 年 1-11 月。

1、货币资金

（1）货币资金分类列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,376,315.78	1,412,827.80
银行存款	470,926,343.71	357,165,148.25
其中：外币金额	901,389.17	685,759.65
其他货币资金	147,593,416.89	127,586,962.81
合 计	620,896,076.38	486,164,938.86

注 1：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

注 2：其他货币资金主要为子公司航天电工的银行汇票及保函等保证金。

注 3：本公司期末货币资金较期初增加较多，是由于本期预收货款及银行借款增加。

（2）外币金额的货币资金列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款						
美元	140,997.06	6.3962	901,389.17	112,070.54	6.1190	685,759.65
小 计	140,997.06		901,389.17	112,070.54		685,759.65

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	74,726,915.53	122,614,594.76
商业承兑汇票	239,722,458.40	272,656,275.47
合计	314,449,373.93	395,270,870.23

注：本公司期末应收票据较期初减少较多，是由于本期票据结算的收款业务减少。

（2）公司报告期内无用于质押的未到期应收票据。

(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:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	124,179,329.57	
商业承兑汇票	89,340,132.85	
合计	213,519,462.42	

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下

类 别	期末余额		期初余额	
	余 额	坏账准备	余 额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
采用信用风险组合测试计提坏账准备的应收账款	5,036,149,243.80	148,088,071.71	3,302,959,689.02	100,511,511.21
其中: 账龄分析组合	5,036,149,243.80	148,088,071.71	3,302,959,689.02	100,511,511.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,036,149,243.80	148,088,071.71	3,302,959,689.02	100,511,511.21

期末应收账款较期初增加较多, 主要是本公司的军品业务一般在 12 月份进行结算。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		期初余额	
	余额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	4,416,301,370.12	88,326,027.40	2,933,429,387.99	58,189,287.75
1-2 年 (含 2 年)	453,122,806.91	22,656,140.35	283,636,310.51	14,181,815.53
2-3 年 (含 3 年)	126,939,072.43	12,693,907.24	50,246,499.03	5,024,649.89
3-4 年 (含 4 年)	18,426,235.16	5,527,870.56	13,656,634.27	4,096,990.28
4-5 年 (含 5 年)	6,189,082.55	3,713,449.53	7,430,223.63	4,458,134.17
5 年以上	15,170,676.63	15,170,676.63	14,560,633.59	14,560,633.59
合 计	5,036,149,243.80	148,088,071.71	3,302,959,689.02	100,511,511.21

(3) 应收账款前 5 名情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款的比例
1	中国航天时代电子公司	关联方	537,293,526.34	注 1	10.67%
2	北京航天控制仪器研究所	关联方	245,924,738.40	注 2	4.88%
3	国网上海市电力公司	非关联方	57,555,693.46	1-2 年	1.14%
4	武汉地铁集团有限公司	非关联方	55,574,485.27	1 年以内	1.10%
5	国网浙江省电力公司	非关联方	53,226,054.15	1 年以内	1.06%
	合计		949,574,497.62		18.85%

注 1: 1 年以内 416,098,700.00 元, 1-2 年 92,551,826.34 元, 2-3 年 28,640,000.00 元;

注 2: 1 年以内 205,623,891.40 元, 1-2 年 37,642,847.00 元, 2-3 年 2,658,000.00 元。

4、预付款项

(1) 按账龄列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	619,875,813.35	83.99	642,636,837.15	83.86
1 至 2 年	51,208,525.72	6.94	57,947,063.34	7.56
2 至 3 年	12,302,460.52	1.67	7,021,141.66	0.92
3 年以上	54,666,782.02	7.41	58,699,420.10	7.66
合 计	738,053,581.61	100.00	766,304,462.25	100.00

(2) 超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
汉森维德自动焊接设备(北京)有限公司	10,421,800.00	3 年以上	合同未履行完毕
中国时代远望科技有限公司	7,108,663.18	2-3 年	合同未履行完毕
山河建设集团有限公司	4,841,454.17	1-3 年	合同未履行完毕
北京和众协力航电新技术研究所	4,166,000.00	3 年以上	合同未履行完毕
北京控制与电子技术研究所	3,210,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
北京航天计量测试技术研究所	1,462,400.00	1-2 年	合同未履行完毕
中国航天时代电子公司	1,052,664.82	1-2 年	合同未履行完毕
北京航天发射技术研究所	1,020,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
合 计	33,282,982.17		

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	未结算原因
北京控制工程技术研究所	供应商	87,000,000.00	1 年以内	采购材料等未结算
中国运载火箭技术研究院物流中心	供应商	73,076,899.82	1 年以内	采购材料等未结算
湖北四海伟业贸易有限公司	供应商	40,000,000.00	1 年以内	采购材料等未结算
北京建华电子仪器厂	供应商	24,272,576.00	1 年以内	采购材料等未结算
宏源期货有限公司	供应商	24,040,495.66	1 年以内	采购材料等未结算
合 计		248,389,971.48		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下

类 别	期末余额		期初余额	
	余 额	坏账准备	余 额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
采用信用风险组合测试计提坏账准备的其他应收款	190,115,707.77	9,926,209.24	161,516,835.57	9,887,647.73
其中： 账龄分析组合	190,115,707.77	9,926,209.24	161,516,835.57	9,887,647.73
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	190,115,707.77	9,926,209.24	161,516,835.57	9,887,647.73

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		期初余额	
	余额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	157,989,953.29	3,159,799.06	129,457,995.12	2,589,159.90
1-2 年 (含 2 年)	15,107,109.85	755,355.49	13,637,261.73	681,863.08
2-3 年 (含 3 年)	8,721,274.06	872,127.41	10,232,618.21	1,023,261.82
3-4 年 (含 4 年)	4,359,951.87	1,307,985.56	3,154,543.78	946,363.14
4-5 年 (含 5 年)	266,192.46	159,715.48	968,542.36	581,125.42
5 年以上	3,671,226.24	3,671,226.24	4,065,874.37	4,065,874.37
合 计	190,115,707.77	9,926,209.24	161,516,835.57	9,887,647.73

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)
1	黄石震旦置业有限责任公司	非关联方	31,349,086.14	1 年以内	16.49
2	三辰公司	非关联方	9,500,000.00	1 年以内	5.00
3	中能电力科技开发有限公司	非关联方	2,480,000.00	1 年以内	1.30
4	大冶有色瑞鑫铜业有限公司	非关联方	13,501,981.57	1 年以内	7.10
5	菲律宾国家电网 (刘嘉)	非关联方	1,616,102.07	1 年以内	0.85
合计			58,447,169.78		30.74

6、 存货

(1) 存货分类

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	1,431,502,443.65		1,431,502,443.65	1,460,936,454.11		1,460,936,454.11
在产品	4,090,690,568.90		4,090,690,568.90	3,741,707,792.41		3,741,707,792.41
库存商品	637,387,706.79		637,387,706.79	507,942,766.90		491,275,182.97
周转材料	8,012,999.30		8,012,999.30	6,318,672.18		6,318,672.18
低值易耗品	1,915,699.55		1,915,699.55	2,514,141.70		2,514,141.70
其他	14,660,993.56		14,660,993.56	10,424,920.57		27,092,504.50
合 计	6,184,170,411.75	0.00	6,184,170,411.75	5,729,844,747.87		5,729,844,747.87

(2) 期末本公司未发现存货可变现净值低于其账面成本的情况, 故未计提减值准备。

(3) 存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

7、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	4,681,190.85	7,396,815.27
增值税	2,160,471.31	10,480,449.40
预缴房产税	149,352.27	
合 计	6,991,014.43	17,877,264.67

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

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
可供出售权益工具：	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
按成本计量的	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
合计	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京神舟航天软件技术有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00					5.56	
合计	14,000,000.00			14,000,000.00						

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	2,983,472.65		1,159,822.02	1,823,650.63
对联营企业投资	12,230,697.84	2,925,156.43	3,694,046.42	11,461,807.85
其他企业投资				0.00
小 计	15,214,170.49	2,925,156.43	4,853,868.44	13,285,458.48
减：长期股权投资减值准备				0.00
合 计	15,214,170.49	2,925,156.43	4,853,868.44	13,285,458.48

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
北京航天金探高技术有限公司	2,983,472.65			-1,159,822.02	
小计	2,983,472.65			-1,159,822.02	
二、联营企业					
上海宇芯科技有限公司				-2,925,156.43	
浙江航天神舟电控技术有限公司	9,595,994.32			-735,703.43	
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	2,634,703.52			-33,186.56	
小 计	12,230,697.84			-3,694,046.42	
合 计	15,214,170.49			-4,853,868.44	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						

北京航天金探高技术有限公司					1,823,650.63	
小 计					1,823,650.63	
二、联营企业						
上海宇芯科技有限公司				2,925,156.43		
浙江航天神舟电控技术有限公司					8,860,290.89	
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司					2,601,516.96	
小 计				2,925,156.43	11,461,807.85	
合 计				2,925,156.43	13,285,458.48	

注：本年度子公司北京时代民芯科技有限公司转让上海宇芯科技有限公司 70%股权，已于 2015 年 1 月办理股权变更手续。

10、固定资产

（1）固定资产分类列示如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	4,691,379,014.55	479,164,732.58	54,329,277.49	5,116,214,469.64
其中：房屋及建筑物	1,958,491,066.19	71,542,293.97	2,426,414.03	2,027,606,946.13
机器设备	1,739,624,668.29	334,850,714.55	16,337,687.23	2,058,137,695.61
运输设备	110,421,021.80	2,772,826.87	7,435,844.34	105,758,004.33
办公设备及其他	882,842,258.27	69,998,897.19	28,129,331.89	924,711,823.57
二、累计折旧合计：	1,806,844,013.38	257,263,260.02	30,116,960.51	2,033,990,312.89
其中：房屋及建筑物	171,531,699.72	48,552,221.42	21,877.45	220,062,043.69
机器设备	947,603,471.03	143,178,390.00	8,026,061.83	1,082,755,799.20
运输设备	60,854,840.61	7,524,757.76	6,052,256.76	62,327,341.61
办公设备及其他	626,854,002.02	58,007,890.84	16,016,764.47	668,845,128.39
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	2,884,535,001.17			3,082,224,156.75
其中：房屋及建筑物	1,786,959,366.47			1,807,544,902.44
机器设备	792,021,197.26			975,381,896.41
运输设备	49,566,181.19			43,430,662.72
办公设备及其他	255,988,256.25			255,866,695.18

（2）期末本公司未发现固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

（3）其他说明事项

项 目	金 额	备 注
1.本期增加固定资产中，由在建工程转入的金额	116,998,984.06	
2.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	446,337,019.66	

项 目	金 额	备 注
3.期末暂时闲置的固定资产原值		
4.本期处置、报废固定资产情况		
(1)本期处置、报废固定资产原值	49,801,960.15	
(2)本期处置、报废固定资产净值	20,630,059.93	
(3)本期处置、报废固定资产处置损益	498,634.98	
5.本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用	204,082,779.85	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办理房产证的原因
航天电工集团有限公司科研综合楼	15,962,860.11	未验收
航天电工集团有限公司 3#厂房	21,136,108.04	未验收
航天电工集团有限公司 4#厂房	62,517,146.72	未验收
航天电工集团有限公司门房	645,629.44	未验收
湖北航天电缆有限公司金山苑公租房 6 号楼	7,883,389.89	当地政策规定购房 5 年后办理
郑州航天电子技术有限公司新基地房产	78,986,072.55	产权证尚在办理中
航天长征火箭技术有限公司亦庄科技园、MEMS 项目房产	46,502,781.85	产权证尚在办理中
天合导航通信技术有限公司亦庄航天科技园房产	28,167,751.55	产权证尚在办理中
永丰基地房产	725,854,279.91	产权证尚在办理中
合 计	995,598,511.08	

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
永丰基地	185,824,440.64
合 计	185,824,440.64

(5) 本公司固定资产无用于抵押或担保情况。

11、在建工程

(1) 在建工程分类列示如下

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
永丰基地二期	459,823,915.77		459,823,915.77	444,093,159.47		444,093,159.47
综合测控仪器设备	126,194,479.13		126,194,479.13	121,693,458.93		121,693,458.93
普利门惯性捷联石油定向钻井测量系统产业化	69,910,575.11		69,910,575.11	67,101,690.03		67,101,690.03
重庆基地建设	67,572,109.47		67,572,109.47	64,853,055.61		64,853,055.61
星间链路产业化专项	94,886,733.95		94,886,733.95	32,201,297.81		32,201,297.81
光华水下声呐制导控制舱产业化项目	61,124,828.70		61,124,828.70	55,429,339.27		55,429,339.27
重庆数据链传输设备产业化项目	57,787,226.36		57,787,226.36	40,650,735.79		40,650,735.79
航天电工集团有限公司武汉电缆新基地建设项目	22,187,563.83		22,187,563.83	23,834,004.49		23,834,004.49

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
激光雷达与激光通信产业化建设项目	15,425,703.80		15,425,703.80	9,496,019.63		9,496,019.63
新区项目	25,169,482.62		25,169,482.62	7,376,426.42		7,376,426.42
郑州基地建设	8,402,944.64		8,402,944.64	8,006,148.42		8,006,148.42
桂林高端继电器生产线项目	20,822,273.08		20,822,273.08	7,814,898.90		7,814,898.90
高频微波机电产品产业化项目	7,729,267.41		7,729,267.41	7,457,428.65		7,457,428.65
武汉瑞奇特种电缆有限公司电缆产业园设备安装项目				76,416,121.52		76,416,121.52
MEMS 国债项目	4,049,748.03		4,049,748.03	3,957,129.03		3,957,129.03
桂林基地建设	3,629,832.27		3,629,832.27	3,629,832.27		3,629,832.27
航天电工集团有限公司 2013 年技改项目	2,118,342.05		2,118,342.05	2,023,609.08		2,023,609.08
陀螺线建设专项			0.00	4,138,615.54		4,138,615.54
怀柔电装综合楼			0.00	5,848,593.71		5,848,593.71
其他	24,222,566.37		24,222,566.37	15,799,231.92		15,799,231.92
合 计	1,071,057,592.59		1,071,057,592.59	1,001,820,796.49		1,001,820,796.49

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例（%）
合计	139,291.17	859,352,761.03	121,899,375.16	6,339,000.07		
永丰基地二期	44,827.31	444,093,159.47	16,377,784.13	647,027.83		102.87
综合测控仪器设备	17,193.00	121,693,458.93	4,501,020.20			99.65
普利门惯性捷联石油定向钻井测量系统产业化	8,114.00	67,101,690.03	2,808,885.08			98.00
重庆基地建设	9,448.00	66,543,417.53	1,028,691.94			72.00
星间链路产业化专项	16,670.00	32,201,297.81	62,685,436.14			80.00
光华水下声呐制导控制舱产业化项目	7,038.00	55,429,339.27	5,695,489.43			98.00
重庆数据链传输设备产业化项目	6,933.00	38,960,373.87	18,826,852.49			83.50
航天电工集团有限公司武汉电缆新基地建设项目	14,100.00	23,834,004.49	4,045,531.58	5,691,972.24		95.00
激光雷达与激光通信产业化建设项目	14,967.86	9,496,019.63	5,929,684.17			50.00
107 厂新区项目	67,700.00	6,922,663.42	18,267,049.20	20,230.00		10.74

续

工程项目名称	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
合计		53,270,639.65	9,826,540.96			974,913,136.12
永丰基地二期	98	51,006,685.65	9,826,540.96	5.04	募集与自筹	459,823,915.77
综合测控仪器设备	99				国拨及	126,194,479.13

工程项目名称	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
					自筹	
普利门惯性捷联石油定向钻井测量系统产业化	98				募集	69,910,575.11
重庆基地建设	73				募集与自筹	67,572,109.47
星间链路产业化专项	70				募集	94,886,733.95
光华水下声呐制导控制舱产业化项目	98				募集	61,124,828.70
重庆数据链传输设备产业化项目	90				募集	57,787,226.36
航天电工集团有限公司武汉电缆新基地建设项目	99	2,263,954.00			贷款	22,187,563.83
激光雷达与激光通信产业化建设项目	60				募集	15,425,703.80
107厂新区项目	11				贷款、自筹	25,169,482.62

注：期末本公司未发现在建工程可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

12、固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
老厂区配电室、辐照室、车间等	2,284,486.99		闲置、准备拆迁
合 计	2,284,486.99		—

13、无形资产

（1）无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	772,076,973.81	108,552,225.51	15,554,801.70	865,074,397.62
其中：土地使用权	461,444,726.58	50,665,060.00	2,929,672.00	509,180,114.58
软件	70,129,869.23	14,165,631.08		84,295,500.31
专利技术	78,117,389.87			78,117,389.87
非专利技术	161,384,674.68	43,721,534.43	12,625,129.70	192,481,079.41
商标权	1,000,313.45			1,000,313.45
二、累计摊销额合计	168,351,031.32	37,397,540.54	5,050,051.77	200,698,520.09
其中：土地使用权	51,205,423.53	8,051,818.60		59,257,242.13
软件	30,949,815.20	7,778,867.31		38,728,682.51
专利技术	23,788,368.78	7,432,329.23		31,220,698.01
非专利技术	62,153,632.81	14,043,283.70	5,050,051.77	71,146,864.74
商标权	253,791.00	91,241.70		345,032.70
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
专利技术				
非专利技术				
商标权				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、账面价值合计	603,725,942.49			664,375,877.53
其中：土地使用权	410,239,303.05			449,922,872.45
软件	39,180,054.03			45,566,817.80
专利技术	54,329,021.09			46,896,691.86
非专利技术	99,231,041.87			121,334,214.67
商标权	746,522.45			655,280.75

(2) 本公司土地使用权减少原因为本期本公司子公司郑州航天电子技术有限公司收到多交的土地出让金，非专利技术减少是因为处置子公司合并范围变化相应减少。

(3) 期末本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		其他转出	期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产		
民芯项目		23,065,293.47				23,065,293.47
重庆项目		3,237,358.51		2,236,239.31		1,001,119.20
其他电子研发项目		2,737,730.76		2,737,730.76		
航天电子项目		46,969,353.43	43,721,534.43	3,247,819.00		
光华项目		23,084,264.63		23,084,264.63		
桂林电子项目		14,238,370.21		14,238,370.21		
杭州电子项目		14,530,953.77		14,530,953.77		
北京激光项目		5,329,074.11		5,329,074.11		
上海电子项目		8,962,710.19		8,962,710.19		
郑州电子项目		20,459,250.67		20,459,250.67		
节能环保铝包钢生产工艺项目		7,812,666.83	7,812,666.83			
环保型 35KV 耐火电力电缆		5,242,269.64	5,242,269.64			
0.6/1kV 辐照交联聚烯烃及护套耐热 105℃低烟无卤阻燃 A 类耐火电缆		5,026,985.42	5,026,985.42			
外贸工程用(1120 铝合金系列) 中强度高导电率铝合金绞线		4,832,998.45	4,832,998.45			
0.6/1kV 全柔性矿物复合绝缘非金属护套预制分支防火电力电缆		4,659,458.19	4,659,458.19			
绿色环保车用充电桩电缆		4,242,247.20	4,242,247.20			
35KV 及以下铜丝屏蔽中压电缆		4,157,521.97	4,157,521.97			
中压交联聚乙烯绝缘抗水树耐火电力电缆		4,116,613.56	4,116,613.56			
矿物复合绝缘非金属护套柔性防火电缆		4,054,979.06	4,054,979.06			
耐高温 125℃耐低温-40℃新能源汽车线		3,856,538.23	3,856,538.23			
±800KV 特高压直流输电线路用高强度钢芯高导电率硬铝型线绞线		3,799,732.23	3,799,732.23			

项 目	期初 余额	本期增加	本期减少		其他 转出	期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产		
±800KV 特高压直流输电线路工程用特高强度钢芯高导电率铝绞线		3,798,591.80	3,798,591.80			
轨道交通 1500V 及以下直流牵引环保型防鼠蚁电力电缆		3,488,943.54	3,488,943.54			
抗干扰抗扭转橡胶控制电缆		3,276,040.39	3,276,040.39			
盾构机专用电缆		3,165,845.10	3,165,845.10			
铁路机车车辆用电力电缆		3,050,472.55	3,050,472.55			
航天器用低损耗 1553B 电缆		2,475,910.39	2,475,910.39			
特高强度铝包钢线		2,447,650.40	2,447,650.40			
屏蔽型特种光伏专用电		2,352,182.66	2,352,182.66			
铜芯耐热 105℃无卤低烟阻燃耐火辐照交联聚烯烃环保电缆		2,344,465.40	2,344,465.40			
JLHA1/G2A-900/75 高强度钢芯高强度铝合金绞线		2,337,958.21	2,337,958.21			
抗核加固轻型拖曳光电复合缆		2,287,156.81	2,287,156.81			
JL3X/G1A-630/45 钢芯高导电率硬铝型线绞线		2,196,436.55	2,196,436.55			
LVDS 高速数据电缆		2,173,725.16	2,173,725.16			
JGQNRLH55X2K-700 铝管支撑型耐热扩径母线(型线)		2,087,631.13	2,087,631.13			
KLHYJ/Q-10 1×240mm ² 10kV 高强度铝合金芯轻型交联聚乙烯绝缘架		2,011,167.33	2,011,167.33			
用于 10kV 中压橡胶套软电缆的重型不延燃橡皮护套料		1,941,673.79	1,941,673.79			
超耐热铝合金(AT3)导体配方研究		1,610,738.23	1,610,738.23			
KVPVP-450/750V 型远距离信号传输分屏蔽及总屏蔽控制电缆		1,542,555.77	1,542,555.77			
125℃非辐照交联汽车线		1,471,741.67	1,471,741.67			
耐低温耐油型计算机电缆		1,440,878.21	1,440,878.21			
新能源电动汽车充电系统用电缆		1,230,020.17	1,230,020.17			
其他电缆项目		3,147,068.30	3,147,068.30			
合 计		266,295,224.09	147,402,398.77	94,826,412.65		24,066,412.67

15、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉长天赛新光电科技有限公司	345,112.82			345,112.82
合 计	345,112.82			345,112.82

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修	3,786,092.80	2,031,837.33	1,087,227.45		4,730,702.68
瓦楞盘	387,094.07	270,299.13	262,991.56		394,401.64

租赁费	1,027,449.35	2,808,242.00	2,559,166.67		1,276,524.68
军调项目	3,050,000.00				3,050,000.00
食堂	1,618,585.72		49,048.12		1,569,537.60
合 计	9,869,221.94	5,110,378.46	3,958,433.80		11,021,166.60

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异
1、递延所得税资产				
资产减值准备	23,895,296.90	158,014,280.95	16,948,402.51	112,285,197.71
小 计	23,895,296.90	158,014,280.95	16,948,402.51	112,285,197.71
2、递延所得税负债				
政府拆迁补偿	11,417,226.87	76,114,845.81	11,417,226.87	76,114,845.81
小 计	11,417,226.87	76,114,845.81	11,417,226.87	76,114,845.81

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		82,396,772.50	
2016 年	56,684,752.09	56,684,752.09	
2017 年	175,439,519.26	175,439,519.26	
2018 年	80,505,891.28	80,505,891.28	
2019 年	90,289,900.86	96,638,988.36	
2020 年	92,156,649.91		
合计	495,076,713.40	409,269,150.99	

18、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	2,551,000,000.00	1,219,500,000.00
保证借款	1,652,530,000.00	1,024,900,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	4,203,530,000.00	2,244,400,000.00

注 1：本公司保证借款均由中国航天时代电子公司为本公司提供担保；其中子公司航天电工的 1,334,530,000.00 元保证借款，由该公司进行了反担保。

注 2：本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

19、应付票据

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	425,078,174.50	695,914,794.82
商业承兑汇票	189,657,218.46	223,749,842.8
合计	614,735,392.96	919,664,637.60

20、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,440,705,634.80	1,919,854,446.82
1-2 年	193,338,156.93	80,352,953.37
2-3 年	43,042,309.70	51,086,419.46
3 年以上	79,119,076.27	60,092,867.50
合 计	2,756,205,177.70	2,111,386,687.15

(2) 期末账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金额	未偿还原因
北京航天控制仪器研究所	55,243,400.00	正常供应商结算周期内
航天工业进出口公司	30,114,157.09	正常供应商结算周期内
北京微电子技术研究所 (772 所)	13,607,097.80	正常供应商结算周期内
睿芯科 (北京) 信息技术有限公司	11,355,971.88	正常供应商结算周期内
北京世维通科技发展有限公司	9,634,799.05	正常供应商结算周期内
北京安得利电子科技有限公司	7,532,307.13	正常供应商结算周期内
北京时捷天航电子科技有限公司	7,512,908.81	正常供应商结算周期内
北京艾弗斯达科技有限公司	5,450,785.21	正常供应商结算周期内
北京长峰机械动力有限责任公司	5,448,647.08	正常供应商结算周期内
中国电子科技集团公司第四十三研究所	5,447,750.00	正常供应商结算周期内
科工集团第六研究院 41 所	3,625,300.00	正常供应商结算周期内
北京无线电计量测试研究所 (203 所)	3,260,009.00	正常供应商结算周期内
北京加宏信达科技发展有限公司	3,033,329.50	正常供应商结算周期内
北京七一八友晟电子有限公司	2,604,112.27	正常供应商结算周期内
深圳市振华微电子有限公司	2,407,252.68	正常供应商结算周期内
北京晨晶电子有限公司(707)	1,952,862.16	正常供应商结算周期内
航天恒星科技有限公司	1,840,000.00	正常供应商结算周期内
西安市户县正方锻造厂	1,152,912.81	正常供应商结算周期内
北京摩云金成机械电子有限公司	1,091,284.00	正常供应商结算周期内
福建火炬电子科技股份有限公司	1,068,106.35	正常供应商结算周期内
合 计	173,382,992.82	

21、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	875,186,463.40	1,071,482,442.80
1-2 年	14,018,780.28	53,812,506.65
2-3 年	3,724,577.81	3,635,026.12
3 年以上	1,021,386.67	11,804,142.65
合 计	893,951,208.16	1,140,734,118.22

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
中国航天时代电子公司	1,363,190.00	合同未执行完
国防科工局	2,500,000.00	合同未执行完
中国科学院上海微系统与信息技术研究所	2,358,974.37	合同未执行完
北京航天控制仪器研究所	1,479,238.00	合同未执行完
国网重庆市电力公司物资分公司	952,520.90	合同未执行完
湖南省沙坪建筑有限公司	750,000.00	合同未执行完
武汉科奇自动控制有限公司	671,129.20	合同未执行完
合计	10,075,052.47	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示如下

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,730,931.35	1,716,609,812.94	1,704,412,701.73	52,928,042.56
二、离职后福利-设定提存计划	14,280,698.65	212,953,815.66	218,383,496.63	8,851,017.68
三、辞退福利	9,318,133.71	1,040,134.33	1,809,393.61	8,548,874.43
四、一年内到期的其他福利		7,545,469.57	7,545,469.57	
合 计	64,329,763.71	1,938,149,232.50	1,932,151,061.54	70,327,934.67

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,205,616.10	1,336,819,942.54	1,334,861,545.74	12,164,012.90
二、职工福利费		71,996,981.73	71,976,188.52	20,793.21
三、社会保险费	9,602,264.98	120,407,404.88	120,418,462.40	9,591,207.46
其中：1. 医疗保险费	8,787,183.89	105,047,374.17	105,135,233.47	8,699,324.59
2. 工伤保险费	312,829.26	7,257,245.82	7,225,463.31	344,611.77
3. 生育保险费	502,251.83	8,102,784.89	8,057,765.62	547,271.10
四、住房公积金	941,089.14	127,906,264.98	128,538,859.55	308,494.57
五、工会经费和职工教育经费	19,981,961.13	36,569,596.82	25,708,023.53	30,843,534.42
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
八、其他（劳务费）		22,909,621.99	22,909,621.99	0.00
合计	40,730,931.35	1,716,609,812.94	1,704,412,701.73	52,928,042.56

(3) 离职后福利：设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险	6,945,125.05	200,622,585.66	199,846,323.76	7,721,386.95
2、失业保险	1,935,573.60	10,976,854.28	11,782,797.15	1,129,630.73
3、企业年金	5,400,000.00	1,354,375.72	6,754,375.72	
合 计	14,280,698.65	212,953,815.66	218,383,496.63	8,851,017.68

23、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	19,675,627.30	16,541,781.49
营业税	673,062.77	4,922,981.96
企业所得税	21,468,195.06	30,640,604.19
城市维护建设税	1,208,481.97	2,063,098.13
房产税	3,334,263.83	2,574,842.73
土地使用税	621,952.44	1,272,116.56
个人所得税	619,410.89	4,784,108.75
教育费附加	206,367.25	1,409,724.59
其他税费	1,194,672.71	1,995,221.28
合 计	49,002,034.22	66,204,479.68

24、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
中国航天时代电子公司	851,297.12	851,297.12	
航天投资控股有限公司			
北京遥测技术研究所	393,827.44	393,827.44	
合 计	1,245,124.56	1,245,124.56	

25、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券利息		1,185,000.00
短期借款应付利息	230,493.75	
合 计	230,493.75	1,185,000.00

26、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,227,882.17	94,337,507.79
1-2 年	54,933,342.40	42,418,572.83
2-3 年	38,676,792.43	41,337,382.02
3 年以上	87,856,279.38	86,538,945.64
合 计	248,694,296.38	264,632,408.28

(2) 期末账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因
中国航天时代电子公司	41,900,466.94	未催收
北京微电子研究所	26,809,057.33	未催收
河南通达航天电器厂	19,212,500.00	未催收
北京斯林特科技公司	1,030,000.00	质保金
黄石电缆集团有限公司	4,250,442.41	未催收

单位名称	金额	未偿还原因
洋浦三畅物流有限公司	500,000.00	保证金未到期
武汉长盛利物流有限公司	515,802.94	保证金未到期
合 计	94,218,269.62	

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资债券		100,000,000.00
合 计		100,000,000.00

短期融资债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
短期融资债券	100,000,000.00	2014.9.12	120 天	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00			100,000,000.00	100,000,000.00

续表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资债券		1,185,000.00		100,000,000.00	
合 计		1,185,000.00		100,000,000.00	

28、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
担保借款		
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00	500,000,000.00

注：中国航天时代电子公司委托“航天科技财务有限责任公司”对本公司借款 50,000.00 万元，其中 30,000.00 万元期限自 2009 年 6 月 22 日至 2019 年 6 月 21 日止，年利率为 5%；20,000.00 万元期限自 2013 年 3 月 26 日至 2018 年 3 月 25 日止，年利率为 5%

29、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家拨款	199,506,455.33	18,579,700.00	11,046,158.36	207,039,996.97	
合 计	199,506,455.33	18,579,700.00	11,046,158.36	207,039,996.97	

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产业化项目 1400	9,969,224.81		1,847,438.63	8,121,786.18	
高新工程技改	22,677,885.52		3,179,681.38	19,498,204.14	
MEMS 项目	5,868,000.00		597,666.67	5,270,333.33	
递延收益—政府补助	5,857,516.00		1,370,908.00	4,486,608.00	
合 计	44,372,626.33		6,995,694.68	37,376,931.65	

涉及政府补助的项目：

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
产业化项目 1400	9,969,224.81		1,847,438.63		8,121,786.18	与资产相关
高新工程技改	22,677,885.52		3,179,681.38		19,498,204.14	与资产相关
MEMS 项目	5,868,000.00		597,666.67		5,270,333.33	与资产相关
递延收益—政府补助	5,857,516.00		1,370,908.00		4,486,608.00	与资产相关
合 计	44,372,626.33		6,995,694.68		37,376,931.65	

31、股东权益

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
归属于母公司的所有者权益	7,439,049,687.46	607,229,880.73		8,046,279,568.19
少数股东权益	187,870,082.25	11,461,221.72		199,331,303.97
合 计	7,626,919,769.71	618,691,102.45		8,245,610,872.16

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	8,116,828,542.30	6,663,168,975.61	9,299,303,220.46	7,639,648,316.33
军品	4,666,130,930.44	3,695,832,184.11	5,856,138,742.99	4,633,047,140.40
民品	3,450,697,611.86	2,967,336,791.50	3,443,164,477.47	3,006,601,175.93
其他业务小计	141,754,255.73	127,377,848.89	102,316,843.42	93,315,553.48
材料销售	105,423,586.18	103,588,820.86	68,080,871.81	62,485,189.44
实验收入	3,442,156.65	2,161,835.18	2,912,282.41	1,538,810.99
房租收入	18,850,000.00	16,143,406.27	18,200,000.00	25,762,397.22
其他	14,038,512.90	5,483,786.58	13,123,689.20	3,529,155.83
合 计	8,258,582,798.03	6,790,546,824.50	9,401,620,063.88	7,732,963,869.81

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航天军用产品	3,211,259,963.60	2,450,816,015.76	4,506,429,614.16	3,523,079,147.45
民用产品	3,274,909,535.44	2,793,836,232.05	3,268,894,790.07	2,822,056,498.00
防务装备领域	976,159,549.75	863,691,837.82	909,984,422.77	802,640,829.01
航天技术应用产业及服务	477,311,721.70	418,194,714.67	375,462,861.89	299,591,169.89
宇航系统	177,187,771.81	136,630,175.31	238,531,531.57	192,280,671.98
合 计	8,116,828,542.30	6,663,168,975.61	9,299,303,220.46	7,639,648,316.33

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,929,623.61	2,672,468.10
城市维护建设税	4,589,242.55	4,712,786.72

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	2,137,503.09	2,207,062.08
地方教育附加	909,459.30	891,441.85
其他	393,424.75	781,222.59
合 计	10,959,253.30	11,264,981.34

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输、装卸费及包装费	48,523,720.20	53,960,950.26
职工薪酬、社保等	60,230,198.86	55,687,505.44
业务费	11,382,566.63	16,500,567.29
差旅费	6,567,026.00	8,424,956.26
包装费	4,275,952.66	6,330,870.55
办公费	3,924,313.14	7,802,499.95
广告宣传费	2,623,539.09	3,789,697.67
招待费	2,340,485.66	2,148,712.32
会务费	486,932.77	498,350.30
营销费	467,516.40	3,405,543.08
房屋租赁费	1,489,550.49	1,180,141.79
咨询、投标等中介费	5,316,937.61	5,258,271.07
售后服务费	452,315.59	497,769.41
车辆费用	546,744.20	445,300.32
其他	7,043,106.11	14,803,384.08
合 计	155,670,905.41	180,734,519.79

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利等	337,660,075.20	333,237,215.59
研究与开发费用	223,102,098.17	284,082,068.70
折旧费	36,579,847.50	41,173,762.25
社会保险费	11,557,128.85	13,507,973.84
税费	17,596,577.48	17,040,427.23
办公费	9,327,405.29	24,556,107.54
劳动保护费	7,282,602.64	9,754,645.36
差旅费	7,434,116.64	8,909,799.16
咨询诉讼及中介费	5,441,427.36	6,410,263.21
业务招待费	4,075,692.55	8,410,836.63
水电、取暖费	17,406,069.70	24,573,235.60
修理费	3,784,292.09	5,731,145.70
交通及车辆使用费	2,380,114.63	3,947,668.18
离退休人员	1,136,233.72	1,421,127.88

项 目	本期发生额	上期发生额
董事会费	419,600.00	880,454.50
物料消耗	9,236,798.35	12,261,754.64
无形资产摊销	19,952,751.33	19,219,812.56
警卫消防费	9,296,898.47	4,428,270.73
租赁费	11,549,308.84	13,461,493.96
会议费	1,029,472.15	7,250,051.05
其他	34,458,998.52	40,220,033.67
合 计	770,707,509.48	880,478,147.98

36、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	172,096,243.21	166,757,887.10
减：利息收入	5,468,153.92	7,941,957.98
汇兑损益	-162,199.67	229,368.18
其他	1,930,263.37	3,252,978.16
合 计	168,396,152.99	162,298,275.46

37、投资收益

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	-4,853,868.44	-1,005,279.05
处置长期股权投资产生的投资收益	1,805,562.02	-1,674,779.03
可供出售金融资产等取得的投资收益		722,800.00
合 计	-3,048,306.42	-1,957,258.08

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	47,216,825.07	32,743,651.70
合 计	47,216,825.07	32,743,651.70

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	6,363,330.35	81,269,656.32
其中：固定资产处置利得	6,363,330.35	581,990.59
无形资产处置利得		
债务重组利得		577,941.62
政府补助利得	24,255,904.82	39,901,420.68
盘盈利得	954,542.82	132,990.75
罚款利得	32,000.00	2,500.00
其他利得	3,672,854.78	4,626,451.53
合 计	35,278,632.77	126,510,960.90

计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
高新工程技改	3,179,681.38	3,468,743.32	与资产相关
增值税税收返还	2,074,179.19	359,625.03	与资产相关
产业化项目	1,847,438.63	2,015,387.60	与资产相关
新基地建设项目首期贴息补助资金	600,000.00	2,100,000.00	与收益相关
MEMS 项目	597,666.67	652,000.00	与资产相关
重大新产品与重大产业技术开发专项奖励款	225,000.00	550,000.00	与收益相关
中国驰名商标奖励	50,000.00	550,000.00	与收益相关
外经贸发展促进	326,000.00	300,000.00	与收益相关
中小企业创新基金		500,000.00	与收益相关
卫星导航应用国家工程研究中心项目	1,370,908.00	1,495,536.00	与收益相关
企业所得税返还	9,477,135.73	11,759,977.88	与收益相关
科研拨款		11,670,000.00	与收益相关
企业技术中心补助资金		500,000.00	与收益相关
145 工程完工结转收入		700,000.00	与收益相关
电子产品防差错技术研究结题结转收入		570,990.00	与收益相关
营业税退税		1,116,533.66	与收益相关
产品补贴	1,739,392.96		与收益相关
工业发展专项资金	600,000.00		与收益相关
其他补贴	2,168,502.26	1,592,627.19	与收益相关
合 计	24,255,904.82	39,901,420.68	

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	680,722.21	3,452,963.86
其中：固定资产处置损失	680,722.21	3,311,316.36
捐赠支出	2,000.00	91,000.00
罚款支出		
赔偿金、违约金等支出	4,995.57	143,605.26
其他支出	1,818,194.88	1,299,135.26
合 计	2,505,912.66	4,986,704.38

41、所得税

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	60,132,564.16	64,736,465.83
递延所得税调整	-6,946,894.39	6,949,694.65
合 计	53,185,669.77	71,686,160.48

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团构成

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
				直接持股比例	间接持股比例	
航天长征火箭技术有限公司	北京	北京市北京经济技术开发区锦绣街6号A座六层	军品	99.15		设立
桂林航天电子有限公司	桂林	桂林市象山区翠竹路南巷2号	军品	100		设立
上海航天电子有限公司	上海	上海市嘉定区工业区叶城路1518号	军品	92.04	7.89	设立
杭州航天电子技术有限公司	杭州	杭州市高新区(滨江)滨安路1180号3号厂房3层	军品	100		设立
郑州航天电子技术有限公司	郑州	郑州市高新区西四环366号	军品	100		设立
重庆航天火箭电子技术有限公司	重庆	重庆市高新区石桥铺石新路83号	军品	100		设立
北京时代民芯科技有限公司	北京	北京市丰台区东高地四营门北路2号科研楼	军品、民品	100		同一控制企业合并
北京航天时代激光导航技术有限责任公司	北京	北京市海淀区永丰产业基地永捷北路3号A座3层312室	军品	100		设立
北京市普利门电子科技有限公司	北京	北京市石景山区实兴大街7号1幢、2幢	民品	100		设立
北京航天光华电子技术有限公司	北京	北京市海淀区永定路51号（1区）9-9	军品	100		设立
南京航天猎鹰飞行器技术有限公司	南京	南京市江宁经济技术开发区将军南路	军品、民品	63.33		设立
陕西航天导航设备有限公司（上市公司）	宝鸡	宝鸡市高新技术产业开发区英达路	军品	100		同一控制企业合并
陕西苍松机械厂（上市公司）	西安	陕西省西安市	军品	100		同一控制企业合并
北京兴华机械厂（上市公司）	北京	北京市海淀区永定路50号	军品、民品	100		同一控制企业合并
北京航天中兴科技有限公司	北京	北京市海淀区永定路52号	军品、民品	100		同一控制企业合并
北京航天兴达科技有限公司	北京	北京市海淀区永定路50号2号厂房北楼	军品、民品	100		同一控制企业合并
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	北京	北京市大兴区黄村镇丰达街1号	军品	95.23		同一控制企业合并
航天电工集团有限公司	武汉	武汉市硚口区古田一路2号	军品、民品	100		同一控制企业合并
湖北长天通信科技有限公司	武汉	武汉经济技术开发区22MB地块	军品、民品	100		同一控制企业合并
武汉长天赛新光光电科技有限公司	武汉	武汉经济技术开发区22MB地块（神龙大道20号）	军品、民品	100		同一控制企业合并
湖北航天电缆有限公司	黄石	湖北省黄石市金山大道198号	军品、民品	100		同一控制企业合并
武汉瑞奇特特种电缆有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区后官湖大道536号	军品、民品	100		同一控制企业合并
北京航天时代光电科技有限公司	北京	北京市海淀区永丰产业基地永捷北路3号A座3层311室	军品	58.73		同一控制企业合并

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
航天长征火箭技术有限公司	0.85%	570,024.06		9,632,851.12
南京航天猎鹰飞行器技术有限公司	36.67%	3,569,741.16		9,485,493.91
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	4.77%	85,273.39		3,212,883.46
北京航天时代光电科技有限公司	41.27%	8,862,602.53	1,572,609.25	158,468,460.02

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	非流动负债	负债合计
航天长征火箭技术有限公司	4,177,390,484.49	581,357,109.22	4,758,747,593.71	84,346,941.33	3,613,365,318.11
南京航天猎鹰飞行器技术有限公司	25,925,534.41	1,985,404.20	27,910,938.61		2,041,409.78
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	26,797,312.69	15,839,222.09	42,636,534.78		26,797,312.69
北京航天时代光电科技有限公司	767,313,438.76	81,720,584.29	849,034,023.05		465,054,231.39

续表

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	非流动负债	负债合计
航天长征火箭技术有限公司	3,645,927,351.85	584,523,712.03	4,230,451,063.88	86,315,516.00	3,152,942,526.49
南京航天猎鹰飞行器技术有限公司	15,373,256.23	1,557,388.50	16,930,644.73		1,037,679.60
北京航天时代惯性仪表科技有限公司					
北京航天时代光电科技有限公司	670,089,082.59	91,469,978.33	761,559,060.92		396,494,727.45

续表

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
航天长征火箭技术有限公司	942,401,669.79	64,698,943.67	64,698,943.67	-69,888,874.16
南京航天猎鹰飞行器技术有限公司	22,309,603.27	9,735,657.70	9,735,657.70	1,675,910.33
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	42,140,126.09	1,787,702.11	1,787,702.11	-24,250,981.13
北京航天时代光电科技有限公司	373,330,295.45	21,474,685.07	21,474,685.07	-115,512,898.27

续表

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
航天长征火箭技术有限公司	1,524,379,276.09	119,919,934.62	119,919,934.62	-88,708,518.10
南京航天猎鹰飞行器技术有限公司	13,311,837.72	393,921.75	393,921.75	1,875,555.62
北京航天时代惯性仪表科技有限公司				
北京航天时代光电科技有限公司	372,530,008.97	19,433,333.07	19,433,333.07	4,390,629.43

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京航天金探高技术有限公司	北京	北京	民品	50.00		权益法
浙江航天神舟电控技术有限公司	浙江浦江	杭州	民品	34.00		权益法
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	北京	北京	民品	35.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

北京航天金探高技术有限公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	3,879,054.34	6,196,552.34
非流动资产		14,003.49
资产合计	3,879,054.34	6,210,555.83
流动负债		243,610.54
非流动负债		
负债合计		243,610.54
净资产	3,879,054.34	5,966,945.29
按持股比例计算的净资产份额	1,939,527.17	2,983,472.65
对合营企业权益投资的账面价值	2,947,938.13	2,983,472.65
营业收入		
净利润	-2,319,644.04	
其他综合收益		
综合收益总额	-2,319,644.04	
本年度收到的来自合营企业的股利		

浙江航天神舟电控技术有限公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	34,611,970.97	44,503,808.38
非流动资产	58,359,419.65	53,930,711.47
资产合计	92,971,390.62	98,434,519.85
流动负债	61,711,711.53	65,011,007.13
非流动负债	5,200,000.00	5,200,000.00
负债合计	66,911,711.53	70,211,007.13
净资产	26,059,679.09	28,223,512.72
按持股比例计算的净资产份额	8,860,290.89	9,595,994.32
对联营企业权益投资的账面价值	8,860,290.89	9,595,994.32
营业收入	1,786,151.15	15,511,934.52
净利润	-2,163,833.63	232,924.57
其他综合收益		

综合收益总额	-2,163,833.63	232,924.57
本年度收到的来自联营企业的股利		

南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
流动资产	17,101,310.57	10,598,017.63
非流动资产	4,019,204.73	5,096,965.60
资产合计	21,120,515.30	15,694,983.23
流动负债	13,687,340.62	8,166,989.80
负债合计	13,687,340.62	8,166,989.80
净资产	7,433,174.68	7,527,993.43
按持股比例计算的净资产份额	2,601,611.14	2,634,797.70
调整事项	-94.18	-94.18
对联营企业权益投资的账面价值	2,601,516.96	2,634,703.52
营业收入	1,099,118.01	12,694,721.94
净利润	-94,818.75	70,144.89
其他综合收益		
综合收益总额	-94,818.75	70,144.89
企业本期收到的来自联营企业的股利		105,000.00

十、或有事项的说明

（一）本公司母公司或有事项

2004 年 1 月，中国建设银行北京西四支行因与北京盈投科技实业发展有限公司（以下简称：盈投公司）的贷款纠纷向北京市高级人民法院提起诉讼，请求判令盈投公司偿还欠款及利息 277,004,464.86 元，并要求公司承担上述债务的连带担保责任。本公司于 2004 年 12 月 14 日收到北京市高级人民法院（2004）高民初字第 31 号民事裁定书裁定公司担保诉讼中止诉讼。2008 年 4 月，中商信用担保有限公司、四环生物产业集团有限公司、天津泰达投资控股有限公司对公司因盈投公司贷款纠纷中涉及公司承担的连带担保责任向公司提供了反担保，并出具《反担保承诺函》：中商信用担保有限公司、四环生物产业集团有限公司、天津泰达投资控股有限公司承诺为公司的上述担保责任提供连带责任的反担保，如公司因承担担保责任而遭受经济损失，由中商信用担保有限公司、四环生物产业集团有限公司、天津泰达投资控股有限公司承担不可撤销的连带赔偿责任。以上事项本公司已于 2008 年 4 月 26 日公告。该或有事项对本期无影响。

（二）本公司下属子公司航天电工未决诉讼

1、自 2013 年 6 月开始，本公司下属子公司航天电工向北辰正方建设集团有限公司（简称“北辰公司”）提供电缆产品，并签订了相应的业务合同；截止 2014 年 12 月 31 日，北辰公司尚欠 3,003,692.19 元一直未支付。2015 年 1 月 14 日，航天电工向山西省太原市中级人民法院提起诉讼，要求北辰公司偿还货款 3,003,692.19 元并承担违约金 207,254.76 元，法院受理案号：(2015) 并民初字第 144 号， 2015 年 6 月 23 日法院进行了开庭审理，目前案件正在等待判决。

2、自 2010 年 5 月开始，航天电工向四川省高标建设工程有限公司（简称“高标公司”）提供

电缆产品，并签订了相应的业务合同；截止 2015 年 2 月 28 日，高标公司尚欠 7,244,886.85 元一直未支付。2015 年 3 月 12 日，航天电工向成都市中级人民法院提起诉讼，要求高标公司偿还货款 7,244,886.85 元并承担违约金 262,967.13 元。目前，法院已开过预备庭，并达成庭外还款调解意向，近期会到法院签署民事调解书。

3、2009 年 4 月 3 日，航天电工与中国能源建设集团广东省电力第一工程局安装分公司（简称“电力工程公司”）签订《钢芯铝绞线购销合同》，合同总金额为 334,318.44 元。航天电工按照合同约定按时完成交货，但电力安装公司收到货物后，拖欠货款 124,335.46 元拒不支付。2010 年，电力安装公司将此笔债务转给中国能源建设集团广东电力工程局有限公司送变电公司清偿。2015 年 4 月 15 日，航天电工向广东省黄浦区人民法院起诉，要求中国能源建设集团广东电力工程局有限公司送变电公司偿还欠款 124,335.46 元、利息 44,232.22 元及诉讼费。2015 年 7 月 9 日，广东省黄浦区人民法院判决航天电工胜诉。2015 年 9 月 2 日，中国能源建设集团广东电力工程局向航天电工支付货款 124,335.46 元、利息 45,481.50 元及诉讼费 1,836.00 元共计 171,652.96 元。

4、自 2007 年开始，航天电工子公司湖北航天电缆有限公司（简称“湖北航天公司”）向金华亚曼车辆有限公司（简称“金华亚曼”）提供电缆产品，并签订了相应的业务合同；截止 2015 年 1 月 31 日，金华亚曼尚欠 10,197,697.61 元货款一直未支付。2015 年 4 月 23 日，湖北航天公司向黄石市中级人民法院提起诉讼，要求金华亚曼偿还货款 10,197,697.61 元并承担逾期付款违约金和诉讼费用。2015 年 6 月 10 日，黄石市中级人民法院一审判决湖北航天公司胜诉，金华亚曼应返还湖北航天公司货款 10,197,697.61 元并承担逾期付款违约金和诉讼费用，目前正在向法院申请执行中。

5、2014 年 4 月 8 日，湖北航天公司与大冶有色瑞鑫铜业有限公司（简称“瑞鑫铜业”）签订购销合同，约定湖北航天公司向瑞鑫铜业支付银行承兑汇票 2,000 万元，瑞鑫铜业收到承兑后，于 15 日内向湖北航天公司供应铜杆 200 吨，45 天后再供货 200 吨；黄石鑫鹏铜材有限责任公司对该合同提供担保，自愿对瑞鑫铜业公司在执行合同中的行为承担无限连带责任。

2014 年 6 月 19 日，湖北航天公司向瑞鑫铜业支付 2,000 万元银行承兑汇票，瑞鑫铜业于 2014 年 7 月 18 日向湖北航天公司交付了价值 2,135,769.37 元的铜杆，2014 年 8 月 26 日瑞鑫铜业通过黄石华浩物贸有限公司向湖北航天公司交付了价值 1,608,278.69 元的铜杆。后由于瑞鑫铜业涉及多起重大诉讼导致无法正常经营，已无能力继续履行合同。2014 年 11 月 12 日，湖北航天公司向黄石市中级人民法院提起诉讼，要求瑞鑫铜业偿还欠款 16,255,951.94 元并承担逾期付款违约金、损失和诉讼费用。2015 年 1 月 20 日，黄石市中级人民法院一审判决湖北航天公司胜诉，瑞鑫铜业和黄石鑫鹏铜材公司需偿还湖北航天公司货款 16,255,951.94 元、违约金 66,750.00 元和相应经济损失（以应还 16,255,951.94 元为基数，按年利率 10.08%为标准，自 2014 年 8 月 26 日起计算至判决确定给付之日止）。2015 年 6 月 20 日，湖北省高级人民法院二审判决维持一审原判，目前正在向法院申请执行中。

6、2013 年 6 月 20 日，湖北航天公司与自然人何立丹签订买卖合同，约定湖北航天公司向何立丹提供电缆产品。湖北航天公司依约向何立丹履行了供货义务，何立丹支付了部分货款，截止

2014年12月9日，尚欠2,417,648.18元未付。2015年1月23日，湖北航天公司向黄石市中级人民法院提起诉讼，要求何立丹偿还货款2,417,648.18元并承担逾期付款违约金和诉讼费用。2015年6月10日，黄石市中级人民法院一审判决湖北航天公司胜诉，何立丹支付湖北航天公司货款2,417,648.18元和违约金（以应还2,417,648.18元为基数，按中国人民银行同期贷款利率的5.2倍为标准，自2014年12月9日起计算至判决确定给付之日止）。目前正在向法院申请执行中。

截至2015年11月30日止，除上述事项外，本公司不存在其他诉讼事项；也未获悉董事、监事、高级管理人员和核心技术人员存在诉讼的情况。

十一、资产负债表日后非调整事项

截至本报告报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、关联关系及其交易

（一）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(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国航天时代电子公司	北京市海淀区	军品及民品	2,040,81.22	20.87	20.87

（二）本企业的子公司情况详见附注七（一）子公司情况

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国航天时代电子公司	同一实际控制人
北京华峰测控技术有限公司	同一实际控制人
陕西航天导航设备有限公司（壳体）	同一实际控制人
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
西安航天精密机电研究所	同一实际控制人
兰州空间技术物理研究所	同一实际控制人
北京微电子技术研究所	同一实际控制人
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	同一实际控制人
陕西苍松机械厂（壳体）	同一实际控制人
西安太乙电子有限公司	同一实际控制人
西安微电子技术研究所	同一实际控制人
北京兴华机械厂（壳体）	同一实际控制人
北京航天控制仪器研究所	同一实际控制人
北京光华无线电厂	同一实际控制人

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-11月	2014年
北京航天控制仪器研究所	产品及劳务	市场价格	87,017,061.38	115,377,018.41

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-11 月	2014 年
北京微电子技术研究所	产品	市场价格	10,218,600.00	16,353,200.00
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	产品	市场价格	1,323,968.10	923,968.10
北京华峰测控技术有限公司	产品	市场价格		2,990.00
陕西苍松机械厂（壳体）	产品	市场价格		561,840.00
西安太乙电子有限公司	外协劳务	市场价格		845,708.00
西安微电子技术研究所	产品	市场价格	214,820.00	2,567,216.01
中国航天时代电子公司	产品	市场价格	3,886,210.00	3,858,844.08
中国时代远望科技有限公司	设备	市场价格		37,917,199.98
西安太乙电子有限公司	产品	市场价格		2,728,572.00

3. 出售商品 提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-11 月	2014 年
北京航天控制仪器研究所	产品	市场价格	375,732,313.09	162,606,755.70
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	产品	市场价格	9,046,340.00	9,222,270.00
中国航天时代电子公司	产品	市场价格	1,339,395,307.11	1,301,511,606.97
北京微电子技术研究所	产品	市场价格	945,871.36	87,291,984.53
西安微电子技术研究所	产品	市场价格	1,886,792.46	435,000.00

4. 关联租赁情况

（1）公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-11 月	2014 年度
中国航天时代电子公司	房屋建筑物	10,670,000.00	10,000,000.00

（2）公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-11 月	2014 年度
北京遥测技术研究所	房屋建筑物	3,483,333.33	3,800,000.00
北京遥测技术研究所	机器设备	11,261,337.52	12,285,095.48
杭州电连接器厂	机器设备	5,651,396.67	6,165,160.00
河南通达电器厂	机器设备	6,776,458.33	7,392,500.00
上海科学仪器厂	厂房设备租赁	3,966,584.67	4,327,183.28
北京兴华机械厂（壳体）	房屋建筑物	13,206,596.51	12,972,782.19
陕西航天导航设备有限公司（壳体）	房屋建筑物	10,922,422.52	11,915,370.02
陕西苍松机械厂（壳体）	房屋建筑物	4,324,113.20	4,717,214.40
中国航天时代电子公司	房屋建筑物	1,546,833.75	1,687,455.00
长天电工技术有限公司	房屋建筑物	550,000.00	600,000.00

5. 关联方资金借款

贷款单位	借款单位	拆借金额	借款起始日	借款终止日	贷款利率（%）
航天科技财务有限责任公司	本公司	300,000,000.00	2015/9/1	2016/8/31	4.14
航天科技财务有限责任公司	本公司	300,000,000.00	2015/9/2	2016/9/1	4.14

贷款单位	借款单位	拆借金额	借款起始日	借款终止日	贷款利率 (%)
航天科技财务有限责任公司	本公司	300,000,000.00	2015/9/6	2016/9/5	4.14
航天科技财务有限责任公司	本公司	173,000,000.00	2015/9/7	2016/9/6	4.14
航天科技财务有限责任公司	本公司	6,000,000.00	2015/10/20	2016/10/19	4.14
航天科技财务有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2015/10/28	2016/10/27	3.915
航天科技财务有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2015/11/6	2016/11/5	3.915
航天科技财务有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2015/11/10	2016/11/9	3.915
航天科技财务有限责任公司	本公司	22,000,000.00	2015/11/18	2016/11/17	3.915
航天科技财务有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2015/11/19	2016/11/18	3.915
航天科技财务有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2015/4/10	2016/4/9	4.819
航天科技财务有限责任公司	本公司	80,000,000.00	2015/6/4	2016/6/3	4.59
航天科技财务有限责任公司	本公司	100,000,000.00	2015/6/25	2016/6/24	4.59
航天科技财务有限责任公司	本公司	70,000,000.00	2015/10/27	2016/10/26	3.915
航天科技财务有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2015/1/5	2016/1/4	4.815
航天科技财务有限责任公司	本公司	15,000,000.00	2015/3/3	2016/3/2	4.815
航天科技财务有限责任公司	本公司	15,000,000.00	2015/4/13	2016/4/12	4.815
航天科技财务有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2015/5/29	2016/5/28	4.59
航天科技财务有限责任公司	本公司	56,000,000.00	2015/6/29	2016/6/28	4.59
航天科技财务有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2015/9/29	2016/9/28	4.14
航天科技财务有限责任公司	本公司	5,000,000.00	2015/3/10	2016/3/9	4.815
航天科技财务有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2015/5/14	2016/5/13	4.59
航天科技财务有限责任公司	本公司	48,000,000.00	2015/1/14	2016/1/13	5.04
航天科技财务有限责任公司	本公司	40,000,000.00	2015/1/6	2016/1/5	5.04
航天科技财务有限责任公司	本公司	5,000,000.00	2015/4/10	2016/4/9	4.815
航天科技财务有限责任公司	本公司	5,000,000.00	2015/6/24	2016/6/23	4.59
航天科技财务有限责任公司	本公司	3,000,000.00	2014/12/31	2015/12/30	5.04
航天科技财务有限责任公司	本公司	5,000,000.00	2014/12/19	2015/12/18	5.04
航天科技财务有限责任公司	本公司	5,000,000.00	2015/4/8	2016/4/7	4.815
航天科技财务有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2015/2/15	2016/2/14	5.04
航天科技财务有限责任公司	本公司	5,000,000.00	2015/1/12	2016/1/11	5.04
航天科技财务有限责任公司	本公司	1,000,000.00	2015/4/1	2016/3/31	4.815
航天科技财务有限责任公司	本公司	5,000,000.00	2015/5/7	2016/5/6	4.815
航天科技财务有限责任公司	本公司	20,000,000.00	2015/3/3	2016/3/2	4.815
航天科技财务有限责任公司	本公司	40,000,000.00	2015/3/24	2016/3/23	4.815
航天科技财务有限责任公司	本公司	40,000,000.00	2015/5/20	2016/5/19	4.59
航天科技财务有限责任公司	本公司	32,000,000.00	2015/6/24	2016/6/23	4.59
航天科技财务有限责任公司	本公司	35,000,000.00	2015/11/24	2016/11/23	3.915
航天科技财务有限责任公司	北京兴华机械厂	20,000,000.00	2015/7/11	2016/7/10	4.365
航天科技财务有限责任公司	北京兴华机械厂	20,000,000.00	2015/3/23	2016/3/22	4.815
航天科技财务有限责任公司	北京兴华机械厂	23,000,000.00	2015/1/13	2016/1/12	5.04

贷款单位	借款单位	拆借金额	借款起始日	借款终止日	贷款利率 (%)
航天科技财务有限责任公司	北京兴华机械厂	30,000,000.00	2015/9/28	2016/9/27	4.14
航天科技财务有限责任公司	陕西航天导航设备有限公司	10,000,000.00	2015/2/11	2016/2/10	5.04
航天科技财务有限责任公司	陕西航天导航设备有限公司	10,000,000.00	2015/3/27	2016/3/26	5.04
航天科技财务有限责任公司	陕西航天导航设备有限公司	15,000,000.00	2015/6/15	2016/6/14	4.59
航天科技财务有限责任公司	陕西航天导航设备有限公司	20,000,000.00	2015/9/24	2016/9/23	4.14
航天科技财务有限责任公司	陕西航天导航设备有限公司	20,000,000.00	2015/10/15	2016/10/14	4.82
航天科技财务有限责任公司	陕西航天导航设备有限公司	5,000,000.00	2015/10/21	2016/10/20	4.14
航天科技财务有限责任公司	陕西航天导航设备有限公司	10,000,000.00	2015/11/16	2016/11/15	4.14
航天科技财务有限责任公司	陕西航天导航设备有限公司	10,000,000.00	2015/2/11	2016/2/10	3.92
航天科技财务有限责任公司	北京航天时代光电科技有限公司	20,000,000.00	2015/11/23	2016/11/22	3.915
航天科技财务有限责任公司	北京航天时代光电科技有限公司	50,000,000.00	2015/11/9	2016/11/8	3.915
航天科技财务有限责任公司	北京航天时代光电科技有限公司	55,000,000.00	2015/11/5	2016/11/4	3.915
航天科技财务有限责任公司	湖北长天科技通信有限公司	19,000,000.00	2015/11/6	2016/11/5	3.915
航天科技财务有限责任公司	湖北长天科技通信有限公司	19,000,000.00	2015/11/5	2016/11/4	3.915
航天科技财务有限责任公司	湖北长天科技通信有限公司	19,000,000.00	2015/11/4	2016/11/3	3.915
航天科技财务有限责任公司	湖北长天科技通信有限公司	19,000,000.00	2015/11/3	2016/11/2	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/4	2016/11/3	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/6	2016/11/5	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/9	2016/11/8	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/10	2016/11/9	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/11	2016/11/10	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/12	2016/11/11	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/16	2016/11/15	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/17	2016/11/16	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/18	2016/11/17	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	14,000,000.00	2015/11/19	2016/11/18	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	11,430,000.00	2015/11/23	2016/11/22	3.915
航天科技财务有限责任公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	5,000,000.00	2015/11/24	2016/11/23	3.915
航天科技财务有限责任公司	航天电工集团有限公司	225,000,000.00	2015/11/4	2016/11/3	3.915

贷款单位	借款单位	拆借金额	借款起始日	借款终止日	贷款利率 (%)
航天科技财务有限责任公司	航天电工集团有限公司	211,000,000.00	2015/11/5	2016/11/4	3.915
航天科技财务有限责任公司	航天电工集团有限公司	9,000,000.00	2015/11/23	2016/11/22	3.915
航天科技财务有限责任公司	湖北航天电缆有限公司	146,100,000.00	2015/11/17	2016/11/16	3.915
航天科技财务有限责任公司	湖北航天电缆有限公司	129,000,000.00	2015/11/18	2016/11/17	3.915
航天科技财务有限责任公司	湖北航天电缆有限公司	159,000,000.00	2015/11/16	2016/11/15	3.915
航天科技财务有限责任公司	湖北航天电缆有限公司	25,000,000.00	2015/11/19	2016/11/18	3.915
合 计		3,653,530,000.00			

6. 委托借款

委托方	贷款方	贷款金额	贷款起始日	贷款到期日	是否履行完毕	备注
中国航天时代电子公司	航天电工集团有限公司	100,000,000.00	2015/7/3	2015/12/23	否	
中国航天时代电子公司	航天电工集团有限公司	200,000,000.00	2013/3/26	2018/3/25	否	
中国航天时代电子公司	湖北航天电缆有限公司	150,000,000.00	2014/12/25	2015/12/23	否	
中国航天时代电子公司	航天时代电子股份有限公司	300,000,000.00	2009/6/22	2019/6/21	否	
合计		750,000,000.00				

7. 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕	备注
一、接受担保						
中国航天时代电子公司	北京兴华机械厂	20,000,000.00	2015/7/11	2016/7/10	否	
中国航天时代电子公司	北京兴华机械厂	20,000,000.00	2015/3/23	2016/3/22	否	
中国航天时代电子公司	北京兴华机械厂	23,000,000.00	2015/1/13	2016/1/12	否	
中国航天时代电子公司	北京兴华机械厂	30,000,000.00	2015/9/28	2016/9/27	否	
中国航天时代电子公司	北京航天时代光电科技有限公司	20,000,000.00	2015/11/23	2016/11/22	否	
中国航天时代电子公司	北京航天时代光电科技有限公司	50,000,000.00	2015/11/9	2016/11/8	否	
中国航天时代电子公司	北京航天时代光电科技有限公司	55,000,000.00	2015/11/5	2016/11/4	否	
中国航天时代电子公司	湖北长天科技通信有限公司	19,000,000.00	2015/11/6	2016/11/5	否	
中国航天时代电子公司	湖北长天科技通信有限公司	19,000,000.00	2015/11/5	2016/11/4	否	
中国航天时代电子公司	湖北长天科技通信有限公司	19,000,000.00	2015/11/4	2016/11/3	否	
中国航天时代电子公司	湖北长天科技通信有限公司	19,000,000.00	2015/11/3	2016/11/2	否	被担保方对这部分短期借款进行了反担保
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/4	2016/11/3	否	
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/6	2016/11/5	否	
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/9	2016/11/8	否	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕	备注
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/10	2016/11/9	否	
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/11	2016/11/10	否	
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/12	2016/11/11	否	
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/16	2016/11/15	否	
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/17	2016/11/16	否	
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	36,000,000.00	2015/11/18	2016/11/17	否	
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	14,000,000.00	2015/11/19	2016/11/18	否	
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	11,430,000.00	2015/11/23	2016/11/22	否	
中国航天时代电子公司	武汉瑞奇特种电缆有限公司	5,000,000.00	2015/11/24	2016/11/23	否	
中国航天时代电子公司	航天电工集团有限公司	225,000,000.00	2015/11/4	2016/11/3	否	
中国航天时代电子公司	航天电工集团有限公司	211,000,000.00	2015/11/5	2016/11/4	否	
中国航天时代电子公司	航天电工集团有限公司	9,000,000.00	2015/11/23	2016/11/22	否	
中国航天时代电子公司	湖北航天电缆有限公司	146,100,000.00	2015/11/17	2016/11/16	否	
中国航天时代电子公司	湖北航天电缆有限公司	129,000,000.00	2015/11/18	2016/11/17	否	
中国航天时代电子公司	湖北航天电缆有限公司	159,000,000.00	2015/11/16	2016/11/15	否	
中国航天时代电子公司	湖北航天电缆有限公司	25,000,000.00	2015/11/19	2016/11/18	否	
合计		1,552,530,000.00				

8. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 11 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中国时代远望科技有限公司	8,043,409.79		9,603,137.01	
预付账款	北京航天控制仪器研究所	17,437,669.34		14,011,606.10	
预付账款	中国航天时代电子公司	6,344,713.00		15,054,700.79	
预付账款	北京光华无线电厂	263,160.27			
应收账款	北京航天控制仪器研究所	313,763,658.66		64,172,441.00	11,071,188.82
应收账款	南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	11,878,610.00		7,352,270.00	147,045.40
应收账款	中国航天时代电子公司	543,707,960.89		371,263,389.84	9,824,882.81
应收账款	北京兴华机械厂（壳体）	26,500.00			
其他应收款	北京兴华机械厂（壳体）			8,011,127.04	160,222.54
其他应收款	中国航天时代电子公司			30,100,800.00	604,176.00

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	北京航天控制仪器研究所	54,572,168.48	31,742,300.00
应付账款	北京微电子技术研究所	39,253,697.80	29,435,097.80

项目名称	关联方	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	1,323,968.10	
应付账款	陕西苍松机械厂（壳体）		561,840.00
应付账款	西安太乙电子有限公司		1,837,955.00
应付账款	西安微电子技术研究所	214,820.00	274,464.99
应付账款	中国航天时代电子公司	4,310,307.00	1,650,000.00
应付账款	北京光华无线电厂		1,329,704.00
应付账款	中国时代远望科技有限公司	12,141,598.82	
其他应付款	北京航天控制仪器研究所	3,460,488.12	1,000,000.00
其他应付款	中国航天时代电子公司	67,470,466.94	65,248,978.49
其他应付款	北京兴华机械厂（壳体）	1,289,929.85	
其他应付款	河南通达航天电器厂	19,212,500.00	20,562,500.00
其他应付款	北京微电子技术研究所	26,809,057.33	31,629,949.22
预收账款	中国航天时代电子公司	596,207,438.58	517,247,358.94
预收款项	北京微电子技术研究所	2,773,259.93	3,832,716.00
预收账款	北京航天控制仪器研究所	3,206,238.00	2,171,000.00

9. 其他关联交易

报告期末，公司及控股子公司在航天科技财务有限责任公司存放资金 2,493.41 万元。

十三、非货币性资产交换和债务重组的说明

截至 2015 年 11 月 30 日止，本公司未发生非货币性资产交易和债务重组事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-11 月	2014 年
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	5,682,608.14	76,283,560.93
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）	24,255,904.82	39,901,420.68
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		577,941.62
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		

项目	2015 年 1-11 月	2014 年
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,834,207.15	3,086,554.26
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（影响利润总额）	32,772,720.11	119,849,477.49
减：所得税影响额	4,498,999.51	17,768,171.99
非经常性损益净额（影响净利润）	28,273,720.60	102,081,305.50
减：少数股东权益影响额	817,814.27	62,241.60
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	27,455,906.33	102,019,063.90
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	248,868,140.44	337,904,892.78

十六、财务报表的批准

本财务报表已由本公司董事会通过及批准发布。

公司名称：航天时代电子技术股份有限公司

日 期： 2015 年 12 月 25 日



营业执照

(副本)(3-2)

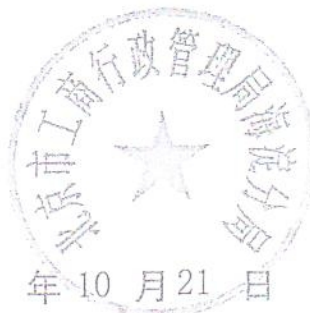
统一社会信用代码 91110108089662085K

名称 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326
执行事务合伙人 张先云
成立日期 2014年01月02日
合伙期限 2014年01月02日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询;税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 年 10 月 21 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张先云

办公场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000267

注册资本(出资额): 1149万元

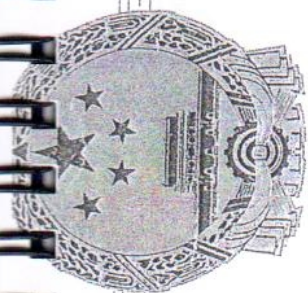
批准设立文号: 京财会许可(2013) 0087号

批准设立日期: 2013-12-16

发证机关: 北京市财政局

二〇一四年三月十四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000038

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京中证天通会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 20

发证时间: 二〇〇九年二月