

北京航天时代激光导航技术有限责任公司

财务报表之专项审计报告

目 录:

专项审计报告	1-2
资产负债表.....	3
资产负债表(续).....	4
利润表	5
现金流量表.....	6
财务报表附注	7

专项审计报告



中证天通（2015）证特审字第 0201010 号

北京航天时代激光导航技术有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的北京航天时代激光导航技术有限责任公司（以下简称“激光公司”）财务报表，包括 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量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光电公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，激光公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了激光公司 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

四、 审计报告用途

本专项审计报告就后附财务报表出具，仅供中国航天时代电子公司对航天时代电子技术股份有限公司进行资产重组，向中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会报送时使用。

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：

陈峰
110100511052

中国注册会计师：

赵叔
110002679354

2015 年 12 月 25 日

资产负债表

编制单位：北京航天时代激光导航技术有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	附注七	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	26,321,738.47	18,255,620.36	33,678,087.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				7,021,800.00
应收账款	2	51,162,484.64	15,823,348.09	38,590,312.28
预付款项	3	26,303,090.07	25,763,654.99	30,134,669.11
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	22,002,770.88	39,293,046.19	2,514,536.92
存货	5	461,351,695.81	433,636,076.83	332,029,589.82
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		587,141,779.87	532,771,746.46	443,968,995.39
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	6	33,078,251.51	30,479,505.20	30,413,391.76
在建工程	7		4,138,615.54	8,639,999.09
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8	8,809,506.70	12,648,929.20	14,921,879.20
开发支出	9			
商誉				
长期待摊费用	10	1,212,358.00	1,014,116.00	
递延所得税资产	11	1,709,170.39	1,643,415.95	440,836.69
其他非流动资产				
非流动资产合计		44,809,286.60	49,924,581.89	54,416,106.74
资产合计		631,951,066.47	582,696,328.35	498,385,102.13

法定代表人：

王巍

主管会计工作负责人：

陈月根

会计机构负责人：

宋薇

王巍

资产负债表（续）

编制单位：北京航天时代激光导航技术有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	12	186,223,343.28	138,267,905.08	74,438,515.30
预收款项	13	164,191,014.00	184,003,020.00	188,037,718.85
应付职工薪酬	14			
应交税费	15	521,543.20	2,996,700.89	1,930,749.31
应付利息				
应付股利	16	1,702,594.24	1,702,594.24	
其他应付款	17	7,902,871.01	7,051,181.29	7,973,173.95
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		360,541,365.73	334,021,401.50	272,380,157.41
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计		360,541,365.73	334,021,401.50	272,380,157.41
所有者权益：				
实收资本	18	203,740,000.00	203,740,000.00	203,740,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	19	5,362,458.16	3,429,365.26	1,360,123.06
盈余公积	20	6,171,550.81	6,171,550.81	3,941,217.39
未分配利润	21	56,135,691.77	35,334,010.78	16,963,604.27
所有者权益合计		271,409,700.74	248,674,926.85	226,004,944.72
负债和所有者权益总计		631,951,066.47	582,696,328.35	498,385,102.13

法定代表人：

王巍

主管会计工作负责人：

陈月根

会计机构负责人：

宋薇

王巍

利润表

编制单位：北京航天时代激光导航技术有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入		248,932,368.51	282,772,704.72	250,055,642.36
其中：主营业务收入	22	248,932,368.51	282,772,704.72	250,055,642.36
其他业务收入				
减：营业成本		204,088,030.05	221,994,337.52	195,832,654.44
其中：主营业务成本	22	204,088,030.05	221,994,337.52	195,832,654.44
其他业务成本				
营业税金及附加	23	18,271.13	98,687.72	33,977.36
销售费用	24	211,822.00	259,895.00	903,282.29
管理费用	25	20,382,192.03	29,796,049.42	30,505,875.78
财务费用	26	-629,223.66	-1,816,823.19	-32,615.33
资产减值损失	27	438,362.97	8,017,195.09	1,267,998.93
其他				
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）				
投资收益（损失以“—”号填列）				
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		24,422,913.99	24,423,363.16	21,544,468.89
加：营业外收入	28	80,725.16	1,355,970.24	34,500.00
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		24,503,639.15	25,779,333.40	21,578,968.89
减：所得税费用	29	3,701,958.16	3,475,999.23	3,375,839.47
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		20,801,680.99	22,303,334.17	18,203,129.42
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额：		20,801,680.99	22,303,334.17	18,203,129.42
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

王 巍

主管会计工作负责人：

陈月根

会计机构负责人：

宋薇

王 巍

现金流量表

编制单位：北京航天时代激光导航技术有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 1-11 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		194,774,822.30	291,510,086.90	273,708,201.47
收到的税费返还			1,289,808.50	697,840.27
收到其他与经营活动有关的现金		5,141,839.44	23,111,400.90	88,584,220.59
经营活动现金流入小计		199,916,661.74	315,911,296.30	362,990,262.33
购买商品、接受劳务支付的现金		97,295,165.16	163,847,415.48	142,308,780.75
支付给职工以及为职工支付的现金		64,100,001.11	58,813,340.96	53,757,461.50
支付的各项税费		7,272,173.91	4,766,754.47	3,104,856.78
支付其他与经营活动有关的现金		34,101,407.95	61,711,229.09	111,337,721.58
经营活动现金流出小计		202,768,748.13	289,138,740.00	310,508,820.61
经营活动产生的现金流量净额		-2,852,086.39	26,772,556.30	52,481,441.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,081,795.50	4,195,023.20	11,547,085.03
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		7,081,795.50	4,195,023.20	11,547,085.03
投资活动产生的现金流量净额		-7,081,795.50	-4,195,023.20	-11,547,085.03
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				
收到其他与筹资活动有关的现金		68,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		68,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金				40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				39,466,601.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	78,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		50,000,000.00	78,000,000.00	79,466,601.10
筹资活动产生的现金流量净额		18,000,000.00	-38,000,000.00	-39,466,601.10
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		8,066,118.11	-15,422,466.90	1,467,755.59
加：年初现金及现金等价物余额		18,255,620.36	33,678,087.26	32,210,331.67
六、期末现金及现金等价物余额		26,321,738.47	18,255,620.36	33,678,087.26

法定代表人：

王巍

主管会计工作负责人：

陈月根

会计机构负责人：

宋薇

王巍

北京航天时代激光导航技术有限责任公司

财务报表附注

2015 年 1-11 月及 2014、2013 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 注册地、组织形式及总部地址

北京航天时代激光导航技术有限责任公司(以下简称公司或本公司)创建于 2007 年 8 月, 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 312 室, 注册资本为人民币 20374 万元, 其中航天时代电子技术股份有限公司出资 10500 万元, 占股权 50%; 中国航天时代电子公司出资 9874 万元, 占股权 50%。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司属航空、航天相关设备制造行业。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为航天时代电子技术股份有限公司, 最终母公司为中国航天科技集团公司。

(四) 财务报表的批准报出

2015 年 5 月 26 日, 本公司母公司航天时代电子技术股份有限公司的母公司中国航天时代电子公司召开总经理办公会, 会议审议通过了《关于航天时代公司企业资产整体上市暨航天电子重大资产重组的议案》。根据通过的重组方案, 航天时代电子技术股份有限公司拟向中国航天时代电子公司发行股份购买资产, 本公司被纳入了本次重组范围, 重组基准日为 2015 年 5 月 31 日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表仅供中国航天时代电子公司对航天时代电子技术股份有限公司进行资产重组使用, 作为专项用途的本财务报表未包含所有者权益变动表。

除上述事项外, 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。

三、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。

四、公司的主要会计政策、会计估计

(一) 会计年度

本公司采用公历年制, 即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

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其他综合收益。

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。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（六）应收款项

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：

单项金额重大的具体标准为：金额在 50 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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。

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。

(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应收款项

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	5%	5%
2 - 3 年	10%	10%
3 - 4 年	30%	30%
4 - 5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

②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。

(七) 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。原材料领用时按先进先出法计价，生产成本按项目核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。

5. 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。

（八）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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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%
房屋建筑物	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	4-15	0-5	6.33-25.00
运输设备	5-10	0-5	9.50-20.00
电子设备	3-10	0-5	9.50-33.33
其他设备	3-15	3-5	6.33-32.33

（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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本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。

5. 融资租入的固定资产

按租赁资产原账面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。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将

会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

6. 闲置固定资产

当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

（九）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

本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。

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。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。

（十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（十一）无形资产

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. 无形资产的后继计量

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
软件	10	
非专利技术	10	

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。

(十二) 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。

(十三) 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。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。

（十四）预计负债

1. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

2. 预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十五）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。

（十六）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

对期末有证据表明本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。

（十七）租赁

1. 本公司将满足以下标准之一的确认为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，在租赁开始日可合理地确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

2. 除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

（十八）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

本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

本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。

(十九) 其他重要会计政策

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。

本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

(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

公司适用的主要税种及税率如下：

(一) 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%
增值税	军品项目境内销售；提供加工、修理修配劳务。	17%（备案免税）
增值税	技术服务收入	6%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

注：2014 年 6 月 23 日财政部、国家税务总局联合下发了“关于军品增值税政策的通知”财税[2014]28 号文，纳税人将自产的武器装备及加工修理修配服务销售给军队、武警、公安、司法和

国家安全部门及其他纳税人免征增值税，该政策实际自 2014 年 8 月 1 日执行。

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	公司 2012 年 10 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。2015 年为复审年度，按照税法相关规定暂按 15% 税率预缴税款。

七、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 2014 年 12 月 31 日，“期末”指 2015 年 11 月 30 日，“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
库存现金	11,741.23	4,986.08
银行存款	26,309,997.24	18,250,634.28
其他货币资金		
合 计	26,321,738.47	18,255,620.36

（2）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。

2、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	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00
采用信用风险组合测试计提坏账准备的应收账款	52,507,917.83	1,345,433.19	16,308,722.54	485,374.45
其中：无风险组合				
账龄分析组合	52,507,917.83	1,345,433.19	16,308,722.54	485,374.45
关联往来组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	62,107,917.83	10,945,433.19	25,908,722.54	10,085,374.45

（2）组合中，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）	42,932,090.00	858,641.80	14,218,722.54	284,374.45
1-2 年（含 2 年）	9,415,827.83	470,791.39	160,000.00	8,000.00
2-3 年（含 3 年）	160,000.00	16,000.00	1,930,000.00	193,000.00
3-4 年（含 4 年）				
4-5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合 计	52,507,917.83	1,345,433.19	16,308,722.54	485,374.45

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务单位	期末余额	计提金额	账龄	计提的依据
北京航天控制仪器研究所（13所）	9,600,000.00	9,600,000.00	5年以上	产品质量及销售数量存在争议，存在较大的回收风险
合 计	9,600,000.00	9,600,000.00		

(4) 本公司本期无已全额计提坏账准备应收账款本期收回情况，无核销应收账款情况。

(5) 前五名债务人

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	沈阳飞机设计研究所	非关联方	20,080,000.00	1年以内	32.33
2	中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	非关联方	12,581,301.02	1年以内 8,580,000.00 元，1-2年 4,001,301.02 元	20.26
3	北京航天控制仪器研究所（13所）	关联方	11,679,092.26	1年以内 1,949,000.00 元，1-2年 130,092.26 元，5年以上 9,600,000.00 元	18.80
4	95941 部队	非关联方	5,560,000.00	1年以内	8.95
5	中国人民解放军 94253 部队	非关联方	3,640,000.00	1年以内	5.86
	合 计		53,540,393.28		86.20

3、预付款项

(1) 按账龄列示如下

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	19,091,320.32	24,923,122.99
1-2年（含2年）	7,170,219.75	219,332.00
2-3年（含3年）	17,500.00	
3年以上	221,200.00	621,200.00
合 计	26,500,240.07	25,763,654.99

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
航天时代电子技术股份公司（火箭股份公司）	4,747,819.75	1-2年	合同未执行完毕
中国船舶重工集团公司第709研究所	1,350,000.00	1-2年	合同未执行完毕
北京航天计量测试技术研究所	1,050,200.00	1-2年	合同未执行完毕
北京和协航电科技有限公司	150,000.00	3年以上	合同未执行完毕
北京思泰伦科技有限公司	61,200.00	3年以上	合同未执行完毕
合 计	7,359,219.75		

(3) 前五名债务人

序号	单位名称	期末余额	账龄	备注
1	中国科学院光电技术研究所	6,000,000.00	1年以内	合同未执行完毕
2	航天时代电子技术股份公司	4,747,819.75	1-2年	合同未执行完毕
3	中国时代远望科技有限公司	2,400,000.00	1年以内	合同未执行完毕
4	中国航天时代电子公司	2,282,329.00	1年以内	合同未执行完毕
5	航天科技进出口公司	1,650,148.91	1年以内	合同未执行完毕
	合 计	17,080,297.66		

4、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	22,451,807.02	449,036.14	40,163,778.10	870,731.91
其中：无风险组合				
账龄分析组合	22,451,807.02	449,036.14	40,163,778.10	870,731.91
关联往来组合				
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	22,451,807.02	449,036.14	40,163,778.10	870,731.91

(2) 期末余额变动较大的原因：与航天时代电子技术股份公司往来款余额减少所致。

(3) 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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	22,451,807.02	449,036.14	39,320,573.70	786,411.47
1-2年（含2年）				
2-3年（含3年）			843,204.40	84,320.44
3-4年（含4年）				
4-5年（含5年）				
5年以上				
合 计	22,451,807.02	449,036.14	40,163,778.10	870,731.91

(4) 前五名债务人

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例（%）
1	航天时代电子技术股份公司	关联方	20,000,000.00	1年以内	89.08
2	海淀国税6所	非关联方	743,548.36	1年以内	3.31
3	杨箫	非关联方	310,738.50	1年以内	1.38
4	程末	非关联方	183,000.00	1年以内	0.82
5	陈国庆	非关联方	135,900.00	1年以内	0.61
合 计			21,373,186.86		95.20

5、存货

存货明细列示如下

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,650,397.57		120,650,397.57
在产品	340,306,998.24		340,306,998.24
库存商品			

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料			
其他			
合 计	460,957,395.81	0.00	460,957,395.81

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,427,933.33		148,427,933.33
在产品	285,208,143.50		285,208,143.50
库存商品			
周转材料			
其他			
合 计	433,636,076.83		433,636,076.83

6、固定资产

(1) 固定资产分类列示如下

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、固定资产原价合计	53,839,856.72	7,624,251.54		61,464,108.26
其中：房屋、建筑物	1,620,848.91			1,620,848.91
机器设备	36,835,922.70	7,294,425.54		44,130,348.24
运输工具	3,438,765.00			3,438,765.00
电子设备	11,939,320.11	329,826.00		12,269,146.11
其他设备	5,000.00			5,000.00
二、累计折旧合计	23,360,351.52	5,025,505.23		28,385,856.75
其中：房屋、建筑物	1,271,057.44	141,149.03		1,412,206.47
机器设备	16,957,727.09	2,855,353.41		19,813,080.50
运输工具	1,255,094.56	262,240.88		1,517,335.44
电子设备	3,874,176.50	1,765,891.04		5,640,067.54
其他设备	2,295.93	870.87		3,166.80
三、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	30,479,505.20			33,078,251.51
其中：房屋、建筑物	349,791.47			208,642.44
机器设备	19,878,195.61			24,317,267.74
运输工具	2,183,670.44			1,921,429.56

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	8,065,143.61			6,629,078.57
其他设备	2,704.07			1,833.20

(2) 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	4,738,615.54	
2.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	15,619,198.92	
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		
5.本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用	5,025,505.23	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况：无。

(4) 融资租入的固定资产情况：无

7、 在建工程

(1) 在建工程情况

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
陀螺线建设专项				4,138,615.54		4,138,615.54

(2) 重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数（总体）	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	26,000,000.00	4,138,615.54	600,000.00	4,738,615.54		100.00
陀螺线建设专项	26,000,000.00	4,138,615.54	600,000.00	4,738,615.54		100.00

续上表

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	100.00					
陀螺线建设专项	100.00				企业自筹	

8、 无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	41,727,600.00			41,727,600.00
其中：非专利技术	39,071,500.00			39,071,500.00
软件	2,656,100.00			2,656,100.00
二、累计摊销额合计	29,078,670.80	3,839,422.50		32,918,093.30
其中：非专利技术	28,978,029.09	3,581,554.13		32,559,583.22
软件	100,641.71	257,868.37		358,510.08
三、减值准备金额合计				
其中：非专利技术				
软件				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、账面价值合计	12,648,929.20			8,809,506.70
其中：非专利技术	10,093,470.91			6,511,916.78
软件	2,555,458.29			2,297,589.92

(2) 本期减少的无形资产为摊销额 3,839,422.50 元。年末无形资产未发现存在减值迹象。

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
01120007		808,720.92	808,720.92		
01120013		91,790.08	91,790.08		
02120005		4,425,017.38	4,425,017.38		
02120009		3,545.73	3,545.73		
合 计		5,329,074.11	5,329,074.11		

10、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	其他减少的原因
租赁费	1,014,116.00	2,198,242.00	2,000,000.00		1,212,358.00	
合 计	1,014,116.00	2,198,242.00	2,000,000.00		1,212,358.00	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产				
其中：坏账准备	1,709,170.39	11,394,469.33	1,643,415.95	10,956,106.36
合 计	1,709,170.39	11,394,469.33	1,643,415.95	10,956,106.36

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	105,943,519.95	56.95	129,336,720.08	93.54
1-2年(含2年)	71,646,456.33	38.51	8,823,789.00	6.38
2-3年(含3年)	8,328,821.00	4.48	107,396.00	0.08
3年以上	107,396.00	0.06		
合 计	186,026,193.28	100.00	138,267,905.08	100.00

(2) 期末余额变动较大的原因：本期存货采购量加大所致。

(3) 期末账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
北京航天控制仪器研究所 (13 所)	15,248,750.00	合同未执行完毕
北京微电子技术研究所 (772 所)	15,722,000.00	合同未执行完毕
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	8,671,020.00	合同未执行完毕
北京永乐华航精密仪器仪表有限公司	7,533,000.00	合同未执行完毕
国防大学光电科学与工程学院	5,016,000.00	合同未执行完毕
北京自动化控制设备研究所	4,244,000.00	合同未执行完毕
河北航天振邦精密机械有限公司	3,853,697.00	合同未执行完毕
合 计	60,288,467.00	

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	116,228,424.00	70.79	184,003,020.00	100.00
1-2 年 (含 2 年)	47,962,590.00	29.21		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计	164,191,014.00	100.00	184,003,020.00	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
中国航空工业集团公司	22,850,000.00	不具备结算条件
中航飞机有限责任公司	3,700,000.00	不具备结算条件
国营第四二六厂	3,159,720.00	不具备结算条件
国库集中支付	2,500,000.00	不具备结算条件
中国航天时代电子公司	1,354,494.00	不具备结算条件
航空集团直 18 现场指挥部	1,300,000.00	不具备结算条件
合 计	34,864,214.00	

14、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	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬		59,230,192.50	59,230,192.50	
二、离职后福利-设定提存计划		4,141,340.99	4,141,340.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		63,371,533.49	63,371,533.49	

(2) 短期薪酬列示如下

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		44,810,207.58	44,810,207.58	
二、职工福利费		3,110,787.86	3,110,787.86	

三、社会保险费		3,062,665.66	3,062,665.66	
其中：1. 医疗保险费		2,712,794.70	2,712,794.70	
2. 工伤保险费		184,320.08	184,320.08	
3. 生育保险费		165,550.88	165,550.88	
四、住房公积金		4,664,784.00	4,664,784.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,148,668.18	1,148,668.18	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他（劳务费）		2,433,079.22	2,433,079.22	
合 计		59,230,192.50	59,230,192.50	

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、养老保险		3,959,451.00	3,959,451.00	
2、失业保险		181,889.99	181,889.99	
3、企业年金				

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	19,996.23	20,958.91
企业所得税	420,135.68	2,828,711.48
城市维护建设税	1,452.31	53,541.40
个人所得税	78,921.62	55,245.23
教育费附加	1,037.36	38,243.87
合 计	521,543.20	2,996,700.89

注：期末余额变动较大的原因为：本期缴纳上期企业所得税 2,828,711.48 元所致。

16、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	未催要
航天时代电子技术股份有限公司	851,297.12	851,297.12	未催要
合 计	1,702,594.24	1,702,594.24	

17、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,435,402.44	18.16	2,051,181.29	29.09
1-2 年（含 2 年）	1,467,468.57	18.57		
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上	5,000,000.00	63.27	5,000,000.00	70.91
合 计	7,902,871.01	100.00	7,051,181.29	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

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	5,000,000.00	关联方往来未催收
合 计	5,000,000.00	

18、实收资本

投资者名称	2015年11月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	投资金额	股权比例%	投资金额	股权比例%	投资金额	股权比例%
中国航天时代电子公司	98,740,000.00	50.00	98,740,000.00	50.00	98,740,000.00	50.00
航天时代电子技术股份有限公司	105,000,000.00	50.00	105,000,000.00	50.00	105,000,000.00	50.00
合 计	203,740,000.00	100.00	203,740,000.00	100.00	203,740,000.00	100.00

注：根据航天时代电子技术股份有限公司董事会 2011 年第八次会议，2011 年第二次临时股东大会会议决议通过中国航天时代电子公司对本公司增资的议案，中国航天时代电子公司以本公司 2011 年 9 月 30 日的净资产评估值为依据向本公司增资 9874 万元，占本公司 50%股权。

19、专项储备

类 别	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
安全生产费	5,362,458.16	3,429,365.26	1,360,123.06
合 计	5,362,458.16	3,429,365.26	1,360,123.06

注：本公司 2013 年开始根据财企（2012）16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的要求提取安全生产费用。

20、盈余公积

类 别	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积	6,171,550.81	6,171,550.81	3,941,217.39
任意盈余公积			
合 计	6,171,550.81	6,171,550.81	3,941,217.39

注：本公司盈余公积是按照年度净利润的 10%提取。

21、未分配利润

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
本期年初余额	35,334,010.78	16,963,604.27	580,787.79
本期增加额	20,801,680.99	22,303,334.17	18,203,129.42
其中：本期净利润转入	20,801,680.99	22,303,334.17	18,203,129.42
其他调整因素			
本期减少额		3,932,927.66	1,820,312.94
其中：本期提取盈余公积数		2,230,333.42	1,820,312.94
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数		1,702,594.24	

转增资本			
其他减少			
本期年末余额	56,135,691.77	35,334,010.78	16,963,604.27

22、营业收入、营业成本

(1) 按业务类别列示如下

项 目	2015 年 1-11 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	248,932,368.51	204,088,030.05	282,772,704.72	221,994,337.52	250,055,642.36	195,832,654.44
军品项目	248,932,368.51	204,088,030.05	282,772,704.72	221,994,337.52	250,055,642.36	195,832,654.44
民品项目						
其他业务小计						
合 计	248,932,368.51	204,088,030.05	282,772,704.72	221,994,337.52	250,055,642.36	195,832,654.44

(2) 按产品使用领域列示如下

项 目	2015 年 1-11 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	248,932,368.51	204,088,030.05	282,772,704.72	221,994,337.52	250,055,642.36	195,832,654.44
宇航领域	68,095,000.00	49,207,660.44	90,105,000.00	67,053,455.18	48,875,000.00	40,477,387.49
防务装备	180,837,368.51	154,880,369.616	192,667,704.72	154,940,882.34	201,180,642.36	155,355,266.95
其他业务小计						
合 计	248,932,368.51	204,088,030.05	282,772,704.72	221,994,337.52	250,055,642.36	195,832,654.44

23、营业税金及附加

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
营业税			
城市维护建设税	10,658.16	57,567.84	19,820.12
教育费附加	4,567.79	24,671.92	8,494.34
地方教育附加	3,045.18	16,447.96	5,662.90
其他			
合 计	18,271.13	98,687.72	33,977.36

24、销售费用

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
业务费	211,822.00	255,455.00	863,782.29
展览广告费		4,440.00	39,500.00
合 计	211,822.00	259,895.00	903,282.29

25、管理费用

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	11,086,063.19	10,167,247.82	10,746,057.90
研究与开发费	5,329,074.11	14,705,848.50	14,566,904.94

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
水电费	451,043.29	180,394.19	187,603.67
折旧费	329,209.16	270,502.98	236,131.29
房租	243,423.00	8,811.87	329,244.41
误餐费	701,439.80	939,403.98	774,811.31
警卫、消防费	131,448.94	134,848.79	47,477.02
运输费	71,236.70	90,022.23	167,681.16
低值易耗品	96,597.60	454,598.20	81,266.00
信息化费	290,768.12	113,886.00	111,830.24
税金	107,386.35	249,328.32	74,935.00
办公费	56,655.85	124,488.99	185,112.72
政工费	94,885.50	133,896.14	74,211.86
卫生环保费	94,194.11	109,234.38	46,475.45
业务招待费	49,703.97	228,382.88	398,236.28
物业费用	128,751.87	76,741.10	40,835.01
修理费	294,336.96	50,431.50	24,339.70
保密费用	47,011.00	145,040.00	84,223.75
差旅费	28,952.00	26,583.00	49,387.00
通讯费	105,686.88	130,095.82	238,891.17
交通费	434,984.00	568,912.66	1,305,577.54
其他费用	209,339.63	887,350.07	734,642.36
合计	20,382,192.03	29,796,049.42	30,505,875.78

26、财务费用

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
利息支出			
减：利息收入	657,156.66	1,846,591.93	58,973.90
汇兑损益			
其他	27,933.00	29,768.74	26,358.57
合计	-629,223.66	-1,816,823.19	-32,615.33

27、资产减值损失

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	438,362.97	8,017,195.09	1,267,998.93
合计	438,362.97	8,017,195.09	1,267,998.93

28、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得			30,500.00
其中：固定资产处置利得			30,500.00
政府补助利得			4,000.00

其他利得	80,725.16	1,355,970.24	
合 计	80,725.16	1,355,970.24	34,500.00

(2) 政府补助

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
老旧汽车补贴			4,000.00
合 计			4,000.00

29、所得税费用

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,767,712.60	4,678,578.49	3,816,676.16
递延所得税费用	-65,754.44	-1,202,579.26	-440,836.69
合 计	3,701,958.16	3,475,999.23	3,375,839.47

30、现金流量表

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2015 年 1-11 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	20,801,680.99	22,303,334.17	18,203,129.42
加：资产减值准备	438,362.97	8,017,195.09	1,267,998.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,025,505.23	5,694,917.96	3,221,617.53
无形资产摊销	3,839,422.50	4,000,050.00	3,914,891.63
长期待摊费用摊销	2,000,000.00	600,000.00	
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）			
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）		-1,619,100.00	
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）	-65,754.44	-1,274,474.26	-440,836.69
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）	-27,715,618.98	-101,606,487.01	29,291,499.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,209,390.79	30,868,804.45	38,908,411.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,033,706.13	59,788,315.90	-41,885,269.90
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,852,086.39	26,772,556.30	52,481,441.72
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	26,321,738.47	18,255,620.36	33,678,087.26

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
减：现金的期初余额	18,255,620.36	33,678,087.26	32,210,331.67
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	8,066,118.11	-15,422,466.90	1,467,755.59

(2) 现金和现金等价物

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	26,321,738.47	18,255,620.36	33,678,087.26
其中：库存现金	11,741.23	4,986.08	8,424.23
可随时用于支付的银行存款	26,309,997.24	18,250,634.28	33,669,663.03
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	26,321,738.47	18,255,620.36	33,678,087.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

八、或有事项的说明

(一) 对外担保

截至 2015 年 11 月 30 日止，本公司不存在对外担保事项。

(二) 未决诉讼或仲裁

截至 2015 年 11 月 30 日止，本公司不存在对财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项；本公司未获悉董事、监事、高级管理人员和核心技术人员受到刑事诉讼的情况。

(三) 其他或有事项

截至 2015 年 11 月 30 日止，本公司不存在其他或有事项。

(四) 承诺事项

截至 2015 年 11 月 30 日止，本公司无需要披露的重大财务承诺事项。

九、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、关联关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司关联方。

2、关联方关系

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地址	企业类型	业务性质	法定代表人
航天时代电子技术股份公司	武汉市	股份公司	民用航天与运载火箭技术及配套设备的生产销售等	刘眉玄

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
航天时代电子技术股份公司	1,039,537,037.00			1,039,537,037.00

(3) 母公司所持股份（或权益）及其变化

母公司名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
航天时代电子技术股份公司	105,000,000.00	50.00					105,000,000.00	50.00

(4) 其他关联方

企业名称	与本公司关系
中国航天时代电子公司	同一实质控制人
北京航天中兴科技有限公司	同一实质控制人
北京兴华机械厂（230 厂）	同一实质控制人
湖北航天电缆有限公司	同一实质控制人
陕西航天导航设备有限公司（7107 厂）	同一实质控制人
北京航天兴达科技有限公司	同一实质控制人
西安太乙电子有限公司	同一实质控制人
郑州航天电子技术有限公司（693 厂）	同一实质控制人
北京航天控制仪器研究所（13 所）	同一实质控制人
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	同一实质控制人
中国时代远望科技有限公司	同一实质控制人
北京光华无线电厂（航天 200 厂）	同一实质控制人

3、关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按照市场价格计算。

(2) 关联方交易

① 销售商品

关联方名称	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
	金额	金额	金额
中国航天时代电子公司	181,151,750.75	250,630,000.00	142,675,000.00
陕西航天导航设备有限公司（7107 厂）		3,216,349.96	15,855,780.00
北京航天时代光电科技有限公司			7,798.00
北京航天控制仪器研究所（13 所）	1,095,000.00	150,000.00	150,000.00
合 计	182,246,750.75	253,996,349.96	158,688,578.00

② 采购商品

关联方名称	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
	金额	金额	金额
北京兴华机械厂（230 厂）	589,420.00	18,430,000.00	3,665,000.00
中国航天时代电子公司	3,886,210.00	3,858,844.08	3,562,837.31
北京航天中兴科技有限公司	1,922,179.49		
湖北航天电缆有限公司	1,248.40		5,289.74
陕西航天导航设备有限公司（7107 厂）	3,173,334.70	5,230,993.00	15,925,640.00
西安太乙电子有限公司	2,237,638.00	2,728,572.00	405,395.00
北京航天光华电子技术有限公司	2,304,309.00	2,228,999.00	5,655,839.00
郑州航天电子技术有限公司（693 厂）	2,116,107.00	892,454.00	1,598,081.00
北京微电子技术研究所（772 所）	6,294,000.00	924,000.00	1,112,000.00
北京航天时代光电科技有限公司	15,000.00		
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	846,153.85		
北京航天控制仪器研究所（13 所）	7,024,000.00	15,022,600.00	31,631,100.00
合 计	30,409,600.44	34,293,862.08	31,930,082.05

③ 租赁

出租方名称	承租方	租赁资产情况	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度	依据
中国航天时代电子公司	本公司	尚城	773,430.17	843,742.00	843,771.00	合同
航天时代电子技术股份公司	本公司	2#楼	6,966,666.63	7,600,000.00	7,600,000.00	合同
合 计			7,740,096.80	8,443,742.00	8,443,771.00	

④ 资金使用费

资金使用方	资金出借方	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
航天时代电子技术股份公司	本公司		1,731,100.00	
合 计			1,731,100.00	

⑤ 关联方往来项目余额

关联方名称	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
应收账款：						
中国航天时代电子公司	3,564,434.55	5.74	172,821.73	3,384,434.55	13.06	67,688.69
北京航天控制仪器研究所（13 所）	11,679,092.26	18.80	2,925,484.61	9,600,000.00	37.05	9,600,000.00
合 计	15,243,526.81	24.54	3,098,306.34	12,984,434.55	50.12	9,667,688.69
预付账款：						
中国航天时代电子公司	2,282,329.00	8.61		1,118,900.00	4.34	
航天时代电子技术股份公司	4,747,819.75	17.92		12,547,800.00	48.70	
北京兴华机械厂（230 厂）	197,150.00	0.74				

关联方名称	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
北京航天光华电子技术有限公司	263,160.27	0.99				
中国时代远望科技有限公司	2,400,000.00	9.06				
合计	9,890,459.02	37.32		13,666,700.00	53.04	
其他应收款:						
航天时代电子技术股份公司	20,000,000.00	89.08	400,000.00	38,000,000.00	94.61	760,000.00
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	49,442.78	0.22	988.86			
合 计	20,049,442.78	89.30	400,988.86	38,000,000.00	94.61	760,000.00
应付账款:						
北京航天中兴科技有限公司	1,492,670.00	0.80				
北京兴华机械厂(230厂)				17,505,580.00	12.66	
陕西航天导航设备有限公司(7107厂)	4,311,728.90	2.32		3,138,394.20	2.19	
中国航天时代电子公司	1,650,000.00	0.89		1,650,000.00	1.19	
西安太乙电子有限公司	2,516,210.00	1.35		978,572.00	0.71	
北京航天光华电子技术有限公司				1,329,704.00	0.96	
郑州航天电子技术有限公司(693厂)	689,720.00	0.37		73,613.00	0.05	
北京微电子技术研究所(772所)	21,722,000.00	11.68		15,828,000.00	11.45	
北京航天控制仪器研究所(13所)	22,236,750.00	11.95		15,212,750.00	11.00	
北京航天时代惯性仪表科技有限公司	990,000.00	0.53				
合 计	55,806,228.90	29.89		55,716,613.20	40.21	
预收账款:						
中国航天时代电子公司	107,933,494.00	65.74		148,465,500.00	80.69	
合 计	107,933,494.00	65.74		148,465,500.00	80.69	
其他应付款:						
中国航天时代电子公司	5,000,000.00	63.27		5,000,000.00	70.91	
合 计	5,000,000.00	63.27		5,000,000.00	70.91	

十一、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。

十二、其他事项

本公司按组合计提坏账准备的应收款项中将集团关联方全部纳入账龄分析组合计提坏账。

十三、补充资料

非经常性损益明细

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：

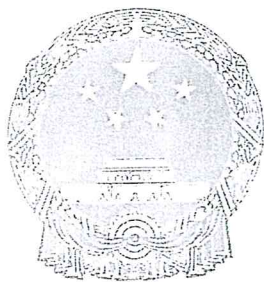
项目	2015年1-11月	2014年	2013年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			30,500.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）			4,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
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			
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	80,725.16	1,355,970.24	
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）	80,725.16	1,355,970.24	34,500.00
减：所得税影响额	12,108.77	203,395.54	5,175.00
非经常性损益净额（影响净利润）	68,616.39	1,152,574.70	29,325.00
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	68,616.39	1,152,574.70	29,325.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	20,733,064.60	21,150,759.47	18,173,804.42

十四、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。

北京航天时代激光导航技术有限责任公司

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。

证书序号: NO. 019578

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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年三月十七日

中华人民共和国财政部制

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

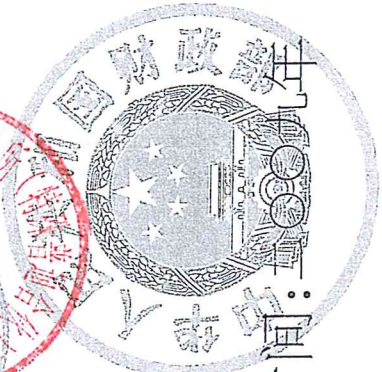
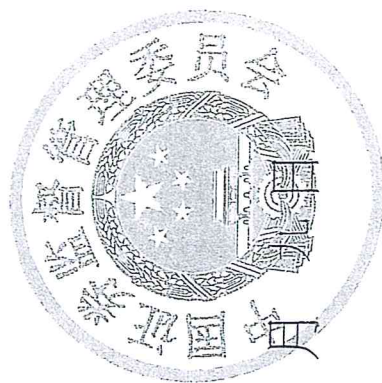




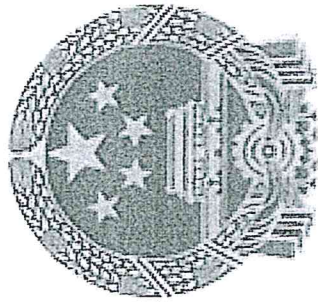
证书序号: 000038

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



北京中证天通会计师事务所有限
公司：

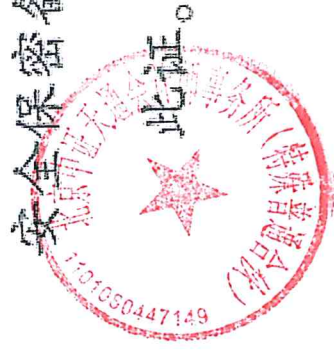
经审查，你单位已具备

从事军工涉密业务咨询服务

军工涉密业务咨询服务安全保密

条件备案证书

安全保密备案条件。



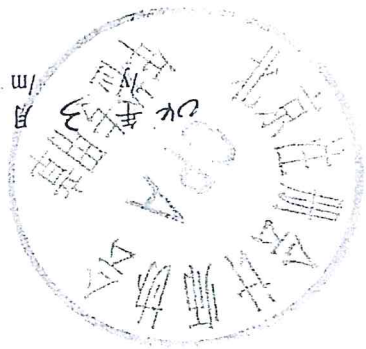
有效期限：叁年

证书编号：00141011

发证日期：2014年7月9日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



日

/m

1



证书编号：140100510052
No. of Certificate

批准注册协会：山西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年01月17日
Date of Issuance



姓名	陈峰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972/01/27
Date of birth	
工作单位	山西中强审计事务所
Working unit	北京中远天圆会计师事务所有限公司
身份证号码	140104720127341
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate 110002670054

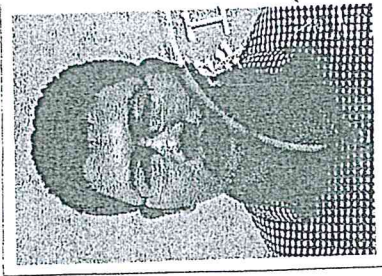
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 年 月 日
2012 12 12



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

1101080447149



赵权同志：

于2013年10月11日至13日
参加军工涉密业务咨询服务安全保
密监督管理专项培训，完成学习

任务，经考核合格。
特发此证。

培训证书

培训单位：军工保密资格审查认证中心

证书编号：ZX2013101159

有效期：三年

