

航天电工集团有限公司

合并财务报表之专项审计报告

目 录:

专项审计报告	1-2
合并资产负债表.....	3
合并资产负债表(续).....	4
母公司资产负债表	5
母公司资产负债表(续).....	6
合并利润表	7
母公司利润表	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表	10
合并财务报表附注	11

专项审计报告



中证天通（2015）证特审字第 0201011 号

航天电工集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的航天电工集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，贵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，公允反映了贵公司 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司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·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2015 年 12 月 25 日

合并资产负债表

编制单位：航天电工集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	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	159,256,736.68	130,372,573.37	95,472,476.42
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	2	189,235,251.26	125,252,809.77	95,646,717.34
应收账款	3	1,482,539,251.76	1,276,016,590.44	898,503,545.32
预付款项	4	180,109,346.44	115,550,483.90	91,296,563.26
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	89,779,758.40	36,481,954.18	47,031,786.23
存货	6	572,734,311.20	466,175,212.98	393,725,338.01
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7	6,988,812.26	17,875,062.50	38,243,402.96
流动资产合计		2,680,643,468.00	2,167,724,687.14	1,659,919,829.54
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	8	851,182,634.00	796,738,205.49	448,852,847.44
在建工程	9	28,822,243.30	105,480,052.60	431,154,828.75
工程物资				
固定资产清理	10	2,284,486.99		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	11	172,774,782.32	176,884,366.15	159,451,358.54
开发支出	12			
商誉		345,112.82	345,112.82	345,112.82
长期待摊费用	13	2,462,130.92	2,205,757.53	2,265,197.38
递延所得税资产	14	7,364,496.86	5,611,664.19	4,093,967.22
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,065,235,887.21	1,087,265,158.78	1,046,163,312.15
资产合计		3,745,879,355.21	3,254,989,845.92	2,706,083,141.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：航天电工集团有限公司

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	2013 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	15	1,584,530,000.00	1,199,900,000.00	969,769,431.26
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	16	550,078,174.50	544,078,141.65	385,671,757.51
应付账款	17	213,792,555.96	180,449,796.09	153,758,324.61
预收款项	18	115,560,632.06	78,022,015.22	109,610,317.84
应付职工薪酬	19	11,046,991.02	14,192,994.25	10,920,851.53
应交税费	20	17,743,582.49	22,187,767.96	8,655,909.62
应付利息				
应付股利				
其他应付款	21	30,655,048.77	62,754,098.29	45,381,573.74
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		2,523,406,984.80	2,101,584,813.46	1,683,768,166.11
非流动负债：				
长期借款	22	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
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	23	11,417,226.87	11,417,226.87	
其他非流动负债				
非流动负债合计		211,417,226.87	211,417,226.87	200,000,000.00
负 债 合 计		2,734,824,211.67	2,313,002,040.33	1,883,768,166.11
所有者权益：				
实收资本	24	637,629,818.79	637,629,818.79	637,629,818.79
资本公积	25	58,945,851.02	58,945,851.02	58,945,851.02
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	26	7,134,738.08	7,134,738.08	5,942,212.99
未分配利润	27	307,344,735.65	238,277,397.70	119,797,092.78
归属于母公司所有者权益合计		1,011,055,143.54	941,987,805.59	822,314,975.58
少数股东权益				
所有者权益合计		1,011,055,143.54	941,987,805.59	822,314,975.58
负债和所有者权益总计		3,745,879,355.21	3,254,989,845.92	2,706,083,141.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第4页

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：航天电工集团有限公司

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	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		37,338,287.64	29,528,785.52	30,467,171.21
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		18,204,950.95	23,216,399.71	37,211,506.20
应收账款	a	756,932,189.07	701,336,958.18	643,721,407.78
预付款项		49,898,924.29	46,460,225.13	19,395,418.83
应收利息				
应收股利				
其他应收款	b	36,199,424.76	40,485,972.50	42,138,280.97
存货	c	264,923,435.60	174,471,377.19	167,844,720.81
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			2,746,889.63	7,384,904.23
流动资产合计		1,163,497,212.31	1,018,246,607.86	948,163,410.03
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	d	362,227,515.09	362,227,515.09	362,227,515.09
投资性房地产				
固定资产		270,591,084.84	280,435,269.43	196,914,467.81
在建工程		26,367,084.60	28,687,508.62	111,005,735.94
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		113,699,013.96	116,084,393.48	118,528,461.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		3,817,155.51	3,114,218.76	2,839,125.97
其他非流动资产				
非流动资产合计		776,701,854.00	790,548,905.38	791,515,305.83
资产合计		1,940,199,066.31	1,808,795,513.24	1,739,678,715.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：航天电工集团有限公司

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	2013 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		545,000,000.00	443,000,000.00	456,869,431.26
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		105,000,000.00	210,078,141.65	115,671,757.51
应付账款		75,472,319.61	42,688,786.11	55,316,040.25
预收款项		51,909,116.25	26,244,782.68	61,903,321.74
应付职工薪酬		3,852,799.74	6,189,248.95	4,442,305.99
应交税费		8,269,311.76	7,955,219.81	517,691.09
应付利息				
应付股利				
其他应付款		115,125,375.77	57,019,884.83	41,263,969.70
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		904,628,923.13	793,176,064.03	735,984,517.54
非流动负债：				
长期借款		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
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		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
负 债 合 计		1,104,628,923.13	993,176,064.03	935,984,517.54
所有者权益：				
实收资本		637,629,818.79	637,629,818.79	637,629,818.79
资本公积		106,642,249.66	106,642,249.66	106,642,249.66
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,134,738.08	7,134,738.08	5,942,212.99
未分配利润		84,163,336.65	64,212,642.68	53,479,916.88
所有者权益合计		835,570,143.18	815,619,449.21	803,694,198.32
负债和所有者权益总计		1,940,199,066.31	1,808,795,513.24	1,739,678,715.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：航天电工集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	28	3,211,134,679.41	3,000,333,785.32	2,353,841,125.56
其中：主营业务收入		3,103,594,800.55	2,930,696,240.76	2,277,997,576.06
其他业务收入		107,539,878.86	69,637,544.56	75,843,549.50
减：营业成本	28	2,783,744,216.78	2,595,062,374.77	1,987,078,004.21
其中：主营业务成本		2,681,249,139.82	2,536,748,664.89	1,918,052,475.28
其他业务成本		102,495,076.96	58,313,709.88	69,025,528.93
营业税金及附加	29	4,841,527.88	5,160,694.04	6,004,771.53
销售费用	30	93,797,002.87	100,933,698.52	104,272,608.74
管理费用	31	172,003,809.18	171,075,122.39	141,912,868.47
财务费用	32	78,670,213.35	64,617,531.49	48,534,811.75
资产减值损失	33	11,743,077.12	11,125,789.11	7,181,268.03
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）		66,334,832.23	52,358,575.00	58,856,792.83
加：营业外收入	34	11,309,234.96	85,803,493.43	3,009,429.48
减：营业外支出	35	1,495,911.56	1,152,560.05	843,351.95
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		76,148,155.63	137,009,508.38	61,022,870.36
减：所得税费用	36	7,080,817.68	17,336,678.37	7,276,158.19
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		69,067,337.95	119,672,830.01	53,746,712.17
归属于母公司所有者的净利润		69,067,337.95	119,672,830.01	53,746,712.17
※少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额：				
六、综合收益总额：		69,067,337.95	119,672,830.01	53,746,712.17
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		69,067,337.95	119,672,830.01	53,746,712.17
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the Accounting Supervisor, Liang Jibao (梁吉保), with a red square seal.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the Accounting Officer, Liang Jibao (梁吉保), with a red square seal.

母公司利润表

编制单位：航天电工集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	e	1,365,541,396.56	1,504,921,034.90	1,370,810,382.35
其中：主营业务收入		1,354,201,954.23	1,489,733,437.02	1,366,185,067.58
其他业务收入		11,339,442.33	15,187,597.88	4,625,314.77
减：营业成本	e	1,193,177,485.07	1,325,196,523.54	1,167,674,599.95
其中：主营业务成本		1,189,298,781.76	1,321,595,618.38	1,164,877,460.64
其他业务成本		3,878,703.31	3,600,905.16	2,797,139.31
营业税金及附加		1,552,938.00	2,608,189.00	4,223,052.19
销售费用		39,545,350.33	48,940,632.77	64,215,939.07
管理费用		70,920,884.15	76,840,541.62	72,635,194.72
财务费用		36,164,294.81	39,944,684.23	38,837,345.63
资产减值损失		4,686,245.03	2,429,995.80	4,139,701.21
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）		19,494,199.17	8,960,467.94	19,084,549.58
加：营业外收入		2,152,484.33	3,337,046.43	100,688.29
减：营业外支出		1,222,333.28	736,762.85	527,568.27
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		20,424,350.22	11,560,751.52	18,657,669.60
减：所得税费用		473,656.25	-364,499.37	7,932.54
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		19,950,693.97	11,925,250.89	18,649,737.06
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：		19,950,693.97	11,925,250.89	18,649,737.06
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：航天电工集团有限公司

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		3,306,408,629.90	3,252,626,128.92	2,481,971,396.45
收到的税费返还			150,513.37	
收到其他与经营活动有关的现金		45,848,990.42	154,487,513.15	178,769,117.20
经营活动现金流入小计		3,352,257,620.32	3,407,264,155.44	2,660,740,513.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,299,760,026.62	3,156,297,217.61	2,227,201,794.51
支付给职工以及为职工支付的现金		148,010,979.49	131,453,698.78	123,305,099.42
支付的各项税费		68,019,564.01	53,728,727.42	67,322,463.92
支付其他与经营活动有关的现金		153,845,133.31	118,643,944.32	117,900,605.41
经营活动现金流出小计		3,669,635,703.43	3,460,123,588.13	2,535,729,963.26
经营活动产生的现金流量净额		-317,378,083.11	-52,859,432.69	125,010,550.39
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		80,041,744.00	10,275,603.00	1,539,929.15
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		80,041,744.00	10,275,603.00	1,539,929.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,228,767.97	78,450,581.31	232,922,523.99
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		43,228,767.97	78,450,581.31	232,922,523.99
投资活动产生的现金流量净额		36,812,976.03	-68,174,978.31	-231,382,594.84
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		6,341,990,000.00	2,607,800,000.00	2,252,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		6,341,990,000.00	2,607,800,000.00	2,252,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,957,360,000.00	2,377,669,431.26	2,072,030,568.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,180,729.61	74,196,060.79	62,257,447.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		6,032,540,729.61	2,451,865,492.05	2,134,288,016.20
筹资活动产生的现金流量净额		309,449,270.39	155,934,507.95	118,511,983.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-1,349.22
五、现金及现金等价物净增加额		28,884,163.31	34,900,096.95	12,138,590.13
加：年初现金及现金等价物余额		130,372,573.37	95,472,476.42	83,333,886.29
六、期末现金及现金等价物余额		159,256,736.68	130,372,573.37	95,472,476.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：航天电工集团有限公司

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		1,577,924,484.29	1,901,769,307.85	1,389,136,111.71
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		248,990,735.46	301,552,771.60	416,309,208.49
经营活动现金流入小计		1,826,915,219.75	2,203,322,079.45	1,805,445,320.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,579,950,209.15	1,810,591,886.19	1,307,003,830.89
支付给职工以及为职工支付的现金		63,982,961.13	52,624,060.90	61,584,248.47
支付的各项税费		19,593,186.23	17,173,736.52	43,854,175.30
支付其他与经营活动有关的现金		215,149,425.80	247,989,985.93	290,722,878.88
经营活动现金流出小计		1,878,675,782.31	2,128,379,669.54	1,703,165,133.54
经营活动产生的现金流量净额		-51,760,562.56	74,942,409.91	102,280,186.66
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		650.00	274,129.00	50,334.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		650.00	274,129.00	50,334.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,248,555.45	28,614,854.47	64,901,179.10
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		12,248,555.45	28,614,854.47	64,901,179.10
投资活动产生的现金流量净额		-12,247,905.45	-28,340,725.47	-64,850,845.10
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		2,693,000,000.00	1,100,000,000.00	1,514,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,693,000,000.00	1,100,000,000.00	1,514,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,591,000,000.00	1,113,869,431.26	1,532,230,568.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,182,029.87	33,670,638.87	40,824,042.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		2,621,182,029.87	1,147,540,070.13	1,573,054,611.06
筹资活动产生的现金流量净额		71,817,970.13	-47,540,070.13	-59,054,611.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-1,349.22
五、现金及现金等价物净增加额		7,809,502.12	-938,385.69	-21,626,618.72
加：年初现金及现金等价物余额		29,528,785.52	30,467,171.21	52,093,789.93
六、期末现金及现金等价物余额		37,338,287.64	29,528,785.52	30,467,171.21

法定代表人：

儒昌印伯

主管会计工作负责人：

李新

会计机构负责人：

陈瑞坤

航天电工集团有限公司

合并财务报表附注

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

航天电工集团有限公司(原武汉电缆集团有限公司, 以下简称公司或本公司)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、北京恒隆景投资管理有限公司等战略投资者, 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。

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 637,629,818.79 元。

(二) 企业的业务性质和主要经营

公司属电线电缆制造行业, 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。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为中国航天时代电子公司, 集团最终母公司为中国航天科技集团公司。

(四) 其他事项

2015 年 5 月 26 日, 本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, 所属企业单位按照财政部颁布的《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）企业合并

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

本公司以支付现金、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

（1）购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司股东大会等内部权力机构通过。
- 2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- 3) 本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- 4) 本公司已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

（2）合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

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。

(3) 合并日相关交易公允价值的确定方法

1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收款项，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

5) 不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能确可靠计量的，确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

9) 递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

（五）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，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。

（六）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。

（七）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。

（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. 金融资产的分类

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；委托贷款；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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及本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、应收票据、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。

(3) 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法: 按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账, 并按权责发生制原则计算应计利息, 如计提的利息到期不能收回的, 应当停止计提利息, 并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量:

1) 委托贷款减值准备的确认标准: 委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法: 每年半年结束或年度终了时, 按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

(4) 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。处置持有至到期投资时, 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。

(5) 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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 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金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 5%（含 5%）的，则表明其发生减值。

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。

（九）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。

确定组合的依据：

组合方式	分类方法	坏账计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按比例计提

无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险	不计提
余额百分比法	账龄在 3 年以上（含）且金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项	按比例计提
纳入合并范围的关联方组合	与中国航天时代电子公司合并范围内企业进行交易形成的往来款	不计提

（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。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

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。

（十一）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 / （四）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，本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. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 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。

5. 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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。

以成本模式计量的投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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%
房屋及建筑物	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
办公设备	5-10	0-5	9.50-20.00
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。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

（十五）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。

（十六）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(年)	备注
软件	5-10	
土地使用权	40-50	
专利权	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。

(十七) 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。

(十八) 职工薪酬

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

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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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。

（二十二）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。

（二十三）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。

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

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加、地方教育费附加	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本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 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。

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%。

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。

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%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况：

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额(万 元)	取得方式
1	湖北长天科技通信有限公司	13,800.00	100	100	16,193.54	同一控制下的企业合并
2	湖北航天电缆有限公司	13,000.00	100	100	15,438.96	同一控制下的企业合并

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	企业名称	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
1	武汉长天赛新光光电科技有限公司	3,060.00	100	100	3,083.12	非同一控制下的企业合并

3、其他子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围
武汉瑞奇特种电缆有限公司	武汉市	制造业	3,000.00	电线电缆制造安装

续前表

子公司名称	持股比例	享有的表决 权比例	期末实际 投资额	实质上构成对子公司 的净投资的余额	是否合并
武汉瑞奇特种电缆有限公司	100%	100%			合并

（二）其他需要披露的事项

无。

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 2014 年 12 月 31 日，“期末”指 2015 年 11 月 30 日，“本期”指 2015 年 1-11 月。

（一）合并财务报表主要项目注释

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	34,439.97	23,451.25
其中：外币金额		
银行存款	11,628,879.82	2,762,159.31
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
其中：外币金额		
合 计	159,256,736.68	130,372,573.37

(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

(3) 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、应收票据

(1) 应收票据按票据类型列示如下

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,900,515.19	65,522,645.01
商业承兑汇票	151,334,736.07	59,730,164.76
合 计	189,235,251.26	125,252,809.77

(2) 公司报告期内无用于质押的应收票。

(3) 截止 2015 年 11 月 30 日, 本公司无因出票人无力履约转为应收账款的银行承兑汇票。

(4) 期末应收票据余额与期初相比增加 51.08%, 主要原因是湖北航天电缆有限公司本期收回广东明阳风电产业集团有限公司商业承兑汇票 51,560,656.08 元。

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	1,528,695,080.07	46,155,828.31	1,311,543,227.48	35,526,637.04
其中: 无风险组合				
账龄分析组合	1,526,184,504.09	46,155,828.31	1,309,487,547.20	35,526,637.04
关联往来组合	2,510,575.98		2,055,680.28	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,528,695,080.07	46,155,828.31	1,311,543,227.48	35,526,637.04

(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)	1,272,490,841.23	25,449,816.82	1,178,518,146.17	23,570,362.92
1-2 年 (含 2 年)	198,724,017.39	9,936,200.87	110,260,603.42	5,513,030.17
2-3 年 (含 3 年)	43,287,512.54	4,328,751.25	11,076,612.56	1,107,661.25
3-4 年 (含 4 年)	7,010,344.46	2,103,103.34	4,756,644.18	1,426,993.25
4-5 年 (含 5 年)	834,581.09	500,748.65	2,417,378.54	1,450,427.12
5 年以上	3,837,207.38	3,837,207.38	2,458,162.33	2,458,162.33
合 计	1,526,184,504.09	46,155,828.31	1,309,487,547.20	35,526,637.04

(3) 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。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
许继亿万物流有限公司	货款	44,928.58	产品质量纠纷	否
清理部分小额尾款	货款	196.00		
合 计		45,124.58		

(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	占应收账款比例(%)
1	国网上海市电力公司	非关联方	57,555,693.46	1-2 年	3.77
2	武汉地铁集团有限公司	非关联方	55,574,485.27	1 年以内	3.64
3	国网浙江省电力公司	非关联方	53,226,054.15	1 年以内	3.48
4	国网北京市电力公司	非关联方	33,865,698.70	1 年以内	2.22
5	特变电工股份有限公司新疆线缆厂	非关联方	30,653,420.87	1 年以内	2.01
	合 计		230,875,352.45		15.12

4、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	173,597,955.46	108,381,547.19
1-2 年	723,986.63	5,046,300.40
2-3 年	4,524,032.20	747,360.24
3 年以上	1,263,372.15	1,375,276.07
合 计	180,109,346.44	115,550,483.90

(2) 账龄超过一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
山河建设集团有限公司	4,841,454.17	1-3 年	工程未结算
德阳市利通包装厂	329,250.00	3 年以上	合同未履行完毕
合 计	5,170,704.17		

(3) 前五名债务人

序号	单位名称	期末余额	账龄	备注
1	湖北四海伟业贸易有限公司	40,000,000.00	1 年以内	
2	宏源期货有限公司	24,040,495.66	1 年以内	
3	上海埃圣玛金属科技集团有限公司	22,769,301.12	1 年以内	
4	青岛沙钢培辰贸易有限公司	15,794,451.55	1 年以内	
5	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	10,014,844.11	1 年以内	
	合 计	112,619,092.44		

(4) 期末预付较年初增加较多，主要原因是本期子公司湖北长天通信科技有限公司和湖北航天电缆有限公司预付材料采购款增加。

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	92,418,893.93	2,369,095.90	38,057,374.44	1,575,420.26
其中：无风险组合	16,889,896.05	-	11,506,726.93	
账龄分析组合	75,528,997.88	2,639,135.53	26,550,647.51	1,575,420.26
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	92,418,893.93	2,639,135.53	38,057,374.44	1,575,420.26

(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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	66,694,023.69	1,333,880.47	16,735,760.42	334,715.21
1-2 年（含 2 年）	4,655,111.72	232,755.59	4,743,437.55	237,171.87
2-3 年（含 3 年）	1,627,732.07	162,773.21	3,942,430.40	394,243.04
3-4 年（含 4 年）	2,310,568.24	693,170.47	426,925.58	128,077.68
4-5 年（含 5 年）	62,515.92	37,509.55	552,202.77	331,321.67
5 年以上	179,046.24	179,046.24	149,890.79	149,890.79
合 计	75,528,997.88	2,639,135.53	26,550,647.51	1,575,420.26

(3) 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	黄石震旦置业有限责任公司	非关联方	31,349,086.14	1 年以内	33.92
2	大冶有色瑞鑫铜业有限公司	非关联方	13,501,981.57	1 年以内	14.61
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	2.68
4	菲律宾国家电网（刘嘉）	非关联方	1,616,102.07	1 年-2 年	1.75
5	国网国际招标有限公司（金华）	非关联方	1,500,000.00	3-4 年	1.62
	合 计		50,447,169.78		54.58

(4) 期末其他应收款较年初增加较多，主要原因是湖北航天电缆有限公司增加应收黄石震旦置业有限责任公司老厂区土地政府收储土地款 3,134.90 万元。

6、存货

(1) 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	78,651,262.48		78,651,262.48
在产品	130,301,178.31		130,301,178.31

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	343,072,115.09		343,072,115.09
周转材料	6,131,925.64		6,131,925.64
其他	14,577,829.68		14,577,829.68
合 计	572,734,311.20		572,734,311.20

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,832,231.21	-	57,832,231.21
在产品	157,620,257.34	-	157,620,257.34
库存商品	235,349,206.64	-	235,349,206.64
周转材料	5,036,030.39	-	5,036,030.39
其他	10,337,487.40	-	10,337,487.40
合 计	466,175,212.98	-	466,175,212.98

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	4,678,988.68	7,394,613.10
预缴房产税	149,352.27	
增值税进项税留抵税额	2,160,471.31	10,480,449.40
合 计	6,988,812.26	17,875,062.50

8、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	952,640,376.43	107,727,060.56	9,684,055.12	1,050,683,381.87
其中：房屋、建筑物	503,447,268.17	22,255,188.23	2,426,414.03	523,276,042.37
机器设备	413,529,678.09	83,861,472.21	6,855,203.79	490,535,946.51
运输工具	10,834,896.80	0.00	232,600.00	10,602,296.80
办公设备及其他	24,828,533.37	1,610,400.12	169,837.30	26,269,096.19
二、累计折旧合计	155,902,170.94	44,278,544.36	679,967.43	199,500,747.87
其中：房屋、建筑物	23,598,737.24	13,449,344.97	21,877.45	37,026,204.76
机器设备	118,008,416.84	26,747,509.47	357,785.59	144,398,140.72
运输工具	4,650,236.40	1,104,028.76	141,499.06	5,612,766.10
办公设备及其他	9,644,780.46	2,977,661.16	158,805.33	12,463,636.29
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				
办公设备及其他				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、固定资产账面价值合计	796,738,205.49			851,182,634.00
其中：房屋、建筑物	479,848,530.93			486,249,837.61
机器设备	295,521,261.25			346,137,805.79
运输工具	6,184,660.40			4,989,530.70
办公设备及其他	15,183,752.91			13,805,459.90

(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	96,603,888.71	
2.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	17,229,522.75	
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	5,786,152.38	
(2)本期处置、报废固定资产净值	5,485,847.99	
(3)本期处置、报废固定资产处置损益	-56,836.31	
5.本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用	44,278,544.36	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面原值	期末账面净值	未办理房产证的原因
航天电工集团有限公司科研综合楼	16,762,075.91	15,962,860.11	未验收
航天电工集团有限公司 3#厂房	22,194,333.88	21,136,108.04	未验收
航天电工集团有限公司 4#厂房	65,647,205.46	62,517,146.72	未验收
航天电工集团有限公司门房	677,954.29	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	8,058,822.40	7,883,389.89	当地政策规定购房 5 年后办理
合 计	334,274,900.78	323,140,668.81	

9、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
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
湖北航天电缆有限公司厂房改造	210,000.00		210,000.00	210,000.00		210,000.00
湖北航天电缆有限公司设备安装	1,612,536.97		1,612,536.97	124,650.68		124,650.68
湖北航天电缆有限公司 ERP 管理软件安装	477,785.85		477,785.85			
湖北长天通信科技有限公司 4 号冷拉生产线				41,771.78		41,771.78
湖北长天通信科技有限公司康仿节能改造工程	154,835.88		154,835.88			
航天电工集团有限公司追加投资项目（电力增容工程）	731,500.00		731,500.00	731,500.00		731,500.00
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
航天电工集团有限公司 2012 年	288,533.17		288,533.17	529,974.81		529,974.81

技改项目						
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
航天电工集团有限公司 2014 年技改项目	1,006,945.55		1,006,945.55	1,568,420.24		1,568,420.24
航天电工集团有限公司 2015 年技改项目	34,200.00		34,200.00			
合计	28,822,243.30		28,822,243.30	105,480,052.60		105,480,052.60

(2) 重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数	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	266,000,000.00	100,250,126.01	15,516,494.39	93,579,056.57		
武汉瑞奇特种电缆有限公司电缆产业园设备安装项目	125,000,000.00	76,416,121.52	11,470,962.81	87,887,084.33		100.00
航天电工集团有限公司武汉电缆新基地建设项目	141,000,000.00	23,834,004.49	4,045,531.58	5,691,972.24		95.00

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		18,150,794.71	2,292,726.73			22,187,563.83
武汉瑞奇特种电缆有限公司电缆产业园设备安装项目	100.00%	15,886,840.71	2,292,726.73		自有资金和贷款	
航天电工集团有限公司武汉电缆新基地建设项目	95.00%	2,263,954.00			贷款	22,187,563.83

(3) 期末在建工程余额与期初相比减少较多，主要原因为武汉瑞奇特种电缆有限公司电缆产业园设备已交付使用。

10、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		—

注：湖北航天电缆有限公司因老厂区已闲置、准备拆迁，本期将老厂区配电室、辐照室、车间转入清理。

11、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	198,920,768.91	349,670.36		199,270,439.27
其中：软件	1,816,289.19	349,670.36		2,165,959.55
土地使用权	183,400,566.27			183,400,566.27
专利权	8,703,600.00			8,703,600.00
非专利技术	4,000,000.00			4,000,000.00
商标权	1,000,313.45			1,000,313.45

二、累计摊销额合计	22,036,402.76	4,459,254.19		26,495,656.95
其中：软件	1,043,791.54	159,375.94		1,203,167.48
土地使用权	14,102,513.55	3,411,056.55		17,513,570.10
专利权	2,636,306.67	797,580.00		3,433,886.67
非专利技术	4,000,000.00	-		4,000,000.00
商标权	253,791.00	91,241.70		345,032.70
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
四、账面价值合计	176,884,366.15			172,774,782.32
其中：软件	772,497.65			962,792.07
土地使用权	169,298,052.72			165,886,996.17
专利权	6,067,293.33			5,269,713.33
非专利技术				
商标权	746,522.45			655,280.75

(2) 本期减少的无形资产为摊销额 4,459,254.19 元。年末无形资产未发现存在减值迹象。

12、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	
船舰用耐酸碱 I 型环保电力电缆		185,237.50	185,237.50		
耐热 150℃越野车发动机用特种电缆		205,547.87	205,547.87		
雷达用 K 级高性能柔软射频电缆		184,235.11	184,235.11		
环保型 VFD 用全屏蔽电力电缆		228,302.49	228,302.49		
ROSH 环保型阻燃 A 级特种电缆		101,708.15	101,708.15		
环保型 35KV 耐火电力电缆		5,242,269.64	5,242,269.64		
耐高温 125℃耐低温-40℃新能源汽车线		3,856,538.23	3,856,538.23		
抗干扰抗扭转橡胶套控制电缆		3,276,040.39	3,276,040.39		
LVDS 高速数据电缆		2,173,725.16	2,173,725.16		
屏蔽型特种光伏专用电		2,352,182.66	2,352,182.66		
125℃非辐照交联汽车线		1,471,741.67	1,471,741.67		
航天器用低损耗 1553B 电缆		2,475,910.39	2,475,910.39		
抗核加固轻型拖曳光电复合缆		2,287,156.81	2,287,156.81		
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		
铝包合金钢绞线项目		170,880.85	170,880.85		
特高强度铝包钢线		2,447,650.40	2,447,650.40		
高强度大伸率铝包钢线		188,372.47	188,372.47		

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	
高导电率、高强度铝包钢线的组合应用		228,204.41	228,204.41		
IACS 高强度铝包钢线		371,343.75	371,343.75		
节能环保铝包钢生产工艺项目		7,812,666.83	7,812,666.83		
盾构机用电缆		2,000.00	2,000.00		
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		
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		
用于 10kV 中压橡套软电缆的重型不延燃 橡皮护套料		1,941,673.79	1,941,673.79		
绿色环保车用充电桩电缆		4,242,247.20	4,242,247.20		
铁路机车车辆用电力电缆		3,050,472.55	3,050,472.55		
光伏发电系统专用电缆		923,703.40	923,703.40		
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		
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		
±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		
±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		
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		
超耐热铝合金(AT3)导体配方研究		1,610,738.23	1,610,738.23		
35KV 及以下铜丝屏蔽中压电缆		4,157,521.97	4,157,521.97		
JGQNRHLH55X2K-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		
JL3X/G1A-630/45 钢芯高导电率硬铝型线 绞线		2,196,436.55	2,196,436.55		
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		
GF-WDZAN-EE23-105 型 600/1000V 辐 照交联聚烯烃及护套耐热 105℃钢		184,634.42	184,634.42		
20kV 高强度铝合金架空绝缘电缆		172,897.88	172,897.88		
盾构机专用电缆		3,165,845.10	3,165,845.10		
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		
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		
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		
合 计		103,680,864.34	103,680,864.34		

13、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
神龙场租费	13,333.35	160,000.00	146,666.67		26,666.68	

职工宿舍装修	186,744.39	173,000.00	57,119.62		302,624.77	
瓦楞盘	387,094.07	270,299.13	262,991.56		394,401.64	
食堂改造	1,618,585.72		49,048.12		1,569,537.60	
办公楼装修		14,500.00	725.01		13,774.99	
设备租赁成本		48,112.86	16,037.62		32,075.24	
停车位建造		74,000.00	1,233.33		72,766.67	
休息室改造		13,000.00	216.67		12,783.33	
厂房租赁费		450,000.00	412,500.00		37,500.00	
合 计	2,205,757.53	1,202,911.99	946,538.60		2,462,130.92	

14、递延所得税资产

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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	7,364,496.86	48,794,963.84	5,611,664.19	37,102,057.30
合 计	7,364,496.86	48,794,963.84	5,611,664.19	37,102,057.30

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	250,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	1,334,530,000.00	949,900,000.00
合 计	1,584,530,000.00	1,199,900,000.00

(2) 本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 担保情况本附注“十、关联交易③担保”。

16、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	425,078,174.50	544,078,141.65
商业承兑汇票	125,000,000.00	-
合 计	550,078,174.50	544,078,141.65

17、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)	211,027,410.59	98.71	175,720,426.37	97.38
1-2年(含2年)	1,281,735.19	0.60	2,210,097.17	1.22
2-3年(含3年)	1,012,196.36	0.47	1,202,816.35	0.67
3年以上	471,213.82	0.22	1,316,456.20	0.73
合 计	213,792,555.96	100.00	180,449,796.09	100.00

(2) 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
天津市津琪特种线缆有限公司	349,950.90	合同未执行完
上海蓝波高电压技术设备有限公司	298,800.00	合同未执行完
河北康利电缆股份有限公司	247,495.00	合同未执行完
河南群鑫铝业有限公司	160,000.00	合同未执行完
江苏宝兴县电缆辅助材料厂	139,336.31	合同未执行完
合 计	1,195,582.21	

18、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)	108,452,432.62	93.85	71,075,482.53	91.10
1-2年(含2年)	5,003,313.48	4.33	5,954,887.71	7.63
2-3年(含3年)	1,600,256.12	1.38	461,217.96	0.59
3年以上	504,629.84	0.44	530,427.02	0.68
合 计	115,560,632.06	100.00	78,022,015.22	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
黄石市五金机电设备有限公司	486,731.00	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
湖北长安建筑股份有限公司	444,969.06	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	3,305,350.16	

(3) 期末预收款项余额与期初相比增加较多, 主要原因是航天电工集团有限公司、湖北长天通信科技有限公司部分客户的预收货款增加。

19、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	3,849,745.38	129,390,680.26	130,930,935.61	2,309,490.03
二、离职后福利-设定提存计划	1,182,810.16	15,166,446.00	16,002,934.60	346,321.56
三、辞退福利	9,160,438.71	307,850.00	1,077,109.28	8,391,179.43
四、一年内到期的其他福利				

(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	3,272,025.78	104,743,690.72	107,965,396.50	50,320.00
二、职工福利费		9,056,611.31	9,056,611.31	
三、社会保险费	120,178.37	6,288,537.33	6,306,170.70	102,545.00

其中：1. 医疗保险费	105,945.67	5,197,866.03	5,214,392.46	89,419.24
2. 工伤保险费	357.41	704,222.21	704,579.62	
3. 生育保险费	13,875.29	386,449.09	387,198.62	13,125.76
四、住房公积金		5,024,094.00	5,024,094.00	
五、工会经费和职工教育经费	457,541.23	4,277,746.90	2,578,663.10	2,156,625.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	3,849,745.38	129,390,680.26	130,930,935.61	2,309,490.03

(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		14,122,026.24	14,122,026.24	
2、失业保险	1,182,810.16	1,044,419.76	1,880,908.36	346,321.56
3、企业年金				

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,268,960.18	7,619,138.75
营业税	668,720.01	4,908,177.30
企业所得税	2,570,363.50	1,537,065.50
城市维护建设税	424,304.12	1,268,956.93
房产税	619,410.89	2,574,842.73
土地使用税	206,367.25	1,272,116.56
个人所得税	189,030.73	430,176.57
教育费附加	192,708.89	936,825.64
其他税费	603,716.92	1,640,467.98
合 计	17,743,582.49	22,187,767.96

21、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)	15,274,869.27	49.82	46,743,494.75	74.48
1-2 年 (含 2 年)	7,203,386.82	23.50	6,374,195.38	10.16
2-3 年 (含 3 年)	1,038,566.20	3.39	2,728,544.60	4.35
3 年以上	7,138,226.48	23.29	6,907,863.56	11.01
合 计	30,655,048.77	100.00	62,754,098.29	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
黄石电缆集团有限公司	4,250,442.41	关联往来未催收
武汉长盛利物流有限公司	515,802.94	保证金未到期

洋浦三畅物流有限公司	500,000.00	保证金未到期
巩义恒星金属制品有限公司	300,000.00	保证金未到期
马鞍山鼎泰稀土新材料股份有限公司	300,000.00	保证金未到期
合 计	5,866,245.35	

其他应付款期末与期初相比减少较多，主要原因是子公司湖北航天电缆有限公司本期支付了产业园项目尾款 1,228 万元，本公司本期退还湖北金泰源投资公司土地处置预付款 1,000 万元。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证借款		
合 计	200,000,000.00	200,000,000.00

(2) 本公司期末无已到期未偿还的长期借款。

23、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
政府拆迁补偿	11,417,226.87	76,114,845.81	11,417,226.87	76,114,845.81
合 计	11,417,226.87	76,114,845.81	11,417,226.87	76,114,845.81

24、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	比例%	投资金额	比例%	投资金额	比例%
中国建银投资有限责任公司	154,412,004.56	24.22	154,412,004.56	24.22	154,412,004.56	24.22
北京恒隆景投资管理有限公司	79,185,643.36	12.42	79,185,643.36	12.42	79,185,643.36	12.42
建银鹏禾(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)			67,307,796.86	10.55	67,307,796.86	10.55
中国航天时代电子公司	326,325,206.21	51.18	326,325,206.21	51.18	326,325,206.21	51.18
上海电缆研究所	10,399,167.80	1.63	10,399,167.80	1.63	10,399,167.80	1.63
航天高新(苏州)创业投资有限公司	49,574,183.42	7.77				
镇江国有投资控股集团有限公司	17,733,613.44	2.78				
合 计	637,629,818.79	100.00	637,629,818.79	100	637,629,818.79	100

25、资本公积

类 别	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1. 资本(股本)溢价	58,933,202.04	58,933,202.04	58,933,202.04
2. 其他资本公积	12,648.98	12,648.98	12,648.98
3. 原制度资本公积转入			
合 计	58,945,851.02	58,945,851.02	58,945,851.02

26、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	7,134,738.08	7,134,738.08	5,942,212.99
任意盈余公积			
合 计	7,134,738.08	7,134,738.08	5,942,212.99

本公司盈余公积是按照年度净利润的 10%提取。

27、未分配利润

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
本期期初余额	238,277,397.70	119,797,092.78	67,915,354.32
本期增加额	69,067,337.95	119,672,830.01	53,746,712.17
其中：本期净利润转入	69,067,337.95	119,672,830.01	53,746,712.17
其他调整因素			
本期减少额		1,192,525.09	1,864,973.71
其中：本期提取盈余公积数		1,192,525.09	1,864,973.71
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	307,344,735.65	238,277,397.70	119,797,092.78

28、营业收入、营业成本

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	3,103,594,800.55	2,681,249,139.82	2,930,696,240.76	2,536,748,664.89	2,277,997,576.06	1,918,052,475.28
电线	262,479,881.9	237,317,153.1	338,249,537.72	309,687,751.86	235,194,116.41	210,236,949.66
电缆	1,616,477,809.96	1,400,763,419.62	1,282,138,958.60	1,081,351,638.12	899,219,436.99	770,935,443.66
导线	589,270,927.83	505,297,440.12	688,285,242.60	602,687,000.29	715,425,948.22	578,702,651.31
氟塑线（军品）	148,538,583.32	111,833,544.13	76,980,735.05	54,737,372.16	73,903,420.36	47,606,440.68
光缆	51,300,297.24	42,102,245.07	45,201,972.66	35,910,954.39	30,048,879.11	24,484,904.17
绞线	23,111,405.45	16,846,132.48	38,885,239.46	25,695,543.96	49,149,031.29	29,912,678.16
单丝	195,598,217.80	159,428,705.41	217,694,519.53	184,100,101.74	179,423,794.36	161,173,541.43
其他	216,817,677.05	207,660,499.89	243,260,035.14	242,578,302.37	95,632,949.32	94,999,866.21
其他业务小计	107,539,878.86	102,495,076.96	69,637,544.56	58,313,709.88	75,843,549.50	69,025,528.93
材料	100,230,293.63	97,832,184.07	62,769,271.08	56,469,367.88	73,672,109.34	67,851,927.98
其他	7,309,585.23	4,662,892.89	6,868,273.48	1,844,342.00	2,171,440.16	1,173,600.95
合 计	3,211,134,679.41	2,783,744,216.78	3,000,333,785.32	2,595,062,374.77	2,353,841,125.56	1,987,078,004.21

29、营业税金及附加

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
营业税	566,476.68	321,290.00	167,883.43

城市维护建设税	2,405,694.10	2,539,064.70	2,918,625.36
教育费附加	1,031,011.77	1,088,170.60	1,250,826.73
地方教育附加	687,041.18	725,763.14	833,891.53
其他	151,304.15	486,405.60	833,544.48
合 计	4,841,527.88	5,160,694.04	6,004,771.53

30、销售费用

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
工资	19,673,076.45	15,353,843.42	15,131,988.99
职工福利费	1,457,709.95	870,814.90	1,187,953.24
工会经费	208,777.57	177,187.66	186,198.45
职工教育经费	257,790.99	76,224.18	79,252.08
社会保险	2,245,062.91	2,117,035.79	1,855,061.56
住房公积金	425,777.35	346,102.00	336,789.15
招待费	2,038,937.44	1,825,019.92	2,122,808.74
运输及装卸费	44,028,359.61	49,726,291.85	50,292,606.58
包装费	4,124,383.57	6,330,870.55	6,086,266.83
办公费	382,350.10	498,172.21	701,208.17
业务费	2,246,412.65	4,135,676.98	4,706,019.64
差旅费	2,825,965.57	3,514,555.71	4,963,297.77
售后服务费	452,315.59	497,769.41	553,934.56
广告宣传费	952,908.20	1,944,216.85	1,783,978.08
会务费	486,932.77	498,350.30	1,198,756.32
中标费	2,919,586.74	4,193,818.71	5,693,428.74
出口产品费用	1,941,426.57	838,146.47	777,464.30
折旧费	115,062.40	109,896.84	91,841.98
标书费	112,487.40	130,679.00	233,420.50
车辆费用	546,744.20	445,300.32	406,966.54
房租	1,467,737.33	1,180,141.79	490,430.13
通讯费	92,223.56	71,819.26	92,795.52
咨询中介费	455,924.30	226,305.89	344,770.00
其他费用	4,339,049.65	5,825,458.51	4,955,370.87
合计	93,797,002.87	100,933,698.52	104,272,608.74

31、管理费用

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
工资	25,014,583.84	31,240,299.67	20,738,042.58
职工福利费	3,017,458.19	1,907,897.58	2,939,650.06
工会经费	561,268.45	463,579.35	373,033.88
职工教育经费	642,310.09	437,505.95	516,872.22
社会保险	4,062,954.83	4,901,861.69	3,734,276.97
住房公积金	1,242,112.08	1,161,235.02	1,146,635.25

税金	8,445,342.09	8,594,172.12	7,175,448.13
折旧费	6,376,712.32	5,721,271.13	4,326,040.97
差旅费	652,617.18	848,773.70	859,265.80
办公费	1,444,656.56	859,835.12	840,230.98
招待费	440,902.74	840,010.40	1,299,922.37
会务费	24,000.00	71,640.00	120,109.56
水电费	1,611,230.09	1,781,621.91	1,839,217.87
车辆费用	1,663,643.36	1,764,805.90	1,593,436.05
信息化费用	117,348.11	144,363.97	137,143.05
中介费	692,060.34	1,436,538.84	1,316,261.57
无形资产摊销	2,527,719.22	2,439,583.53	2,747,959.96
研究与开发费用	103,680,864.34	95,752,489.81	77,687,006.22
租赁费	367,191.54	916,790.15	742,166.71
修理费	467,961.26	566,642.46	536,317.04
咨询费	32,566.89	110,301.88	146,283.01
低耗品摊销	473,300.89	576,606.61	528,047.71
离退休人员	1,136,233.72	1,421,127.88	1,668,699.87
劳务工费用	342,902.97	396,162.07	650,152.73
其他费用	6,965,868.08	6,720,005.65	8,250,647.91
合 计	172,003,809.18	171,075,122.39	141,912,868.47

32、财务费用

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	81,351,776.68	68,334,951.93	50,439,663.32
减：利息收入	3,630,383.28	5,192,873.50	2,970,741.68
汇兑损益	-165,523.10	207,340.08	176,367.84
其他	1,114,343.05	1,268,112.98	889,522.27
合计	78,670,213.35	64,617,531.49	48,534,811.75

33、资产减值损失

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
坏账准备	11,743,077.12	11,125,789.11	7,181,268.03
其他			
合计	11,743,077.12	11,125,789.11	7,181,268.03

34、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	5,348,529.40	80,691,265.73	108,851.44
其中：固定资产处置利得		3,600.00	108,851.44
政府补助利得	5,081,722.49	4,359,200.00	1,315,775.00
盘盈利得	59,742.82	93,562.34	330,395.73

违约赔偿收入			
其他利得	819,240.25	659,465.36	1,254,407.31
合 计	11,309,234.96	85,803,493.43	3,009,429.48

(2) 政府补助

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
高新产品出口贴息			85,775.00
技术创新示范企业	300,000.00		
节水奖励金	3,000.00		
科技创新基金	320,000.00		380,000.00
科技条件平台专项经费	14,000.00		
科技研究与开发经费	300,000.00	160,000.00	
清洁生产奖励资金	120,000.00		
中国驰名商标奖励	50,000.00	550,000.00	550,000.00
省授权奖励	3,000.00		
水平衡测试补助		4,000.00	
特种技术创新成果奖	11,300.00		
外经贸发展促进	326,000.00	300,000.00	300,000.00
稳岗补贴		177,200.00	
武汉市礄口区安监局奖励	20,000.00		
武汉市质量技术监督局标准资助	50,000.00		
新基地建设项目首期贴息补助资金	600,000.00	2,100,000.00	
长天电工技术创新基金	114,079.53		
参加会展补贴			
质量兴区先进企业	1,000.00		
中小企业创新基金		500,000.00	
中小企业国际市场开拓资金		18,000.00	
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	
专利资助	56,950.00		
科学技术奖励	70,000.00		
工业发展专项资金	600,000.00		
产品补贴	1,739,392.96		
企业研发测试费补贴	128,000.00		
参加会展补贴	30,000.00		
合 计	5,081,722.49	4,359,200.00	1,315,775.00

35、营业外支出

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	56,836.31	735,967.78	545,996.29
其中：固定资产处置损失	56,836.31	735,967.78	545,996.29
捐赠支出	-	11,000.00	149,000.00
赔偿金、违约金等支出	-		

其他支出	1,439,075.25	405,592.27	148,355.66
合 计	1,495,911.56	1,152,560.05	843,351.95

36、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	8,833,650.35	7,437,148.47	8,375,769.17
递延所得税费用	-1,752,832.67	9,899,529.90	-1,099,610.98
合 计	7,080,817.68	17,336,678.37	7,276,158.19

37、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	69,067,337.95	119,672,830.01	53,746,712.17
加：资产减值准备	11,743,077.12	11,125,789.11	7,181,268.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,278,544.36	33,073,023.98	26,517,188.92
无形资产摊销	4,459,254.19	4,546,822.05	4,984,415.87
长期待摊费用摊销	946,538.60	891,063.80	1,710,317.88
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）	-5,291,693.05	-79,955,297.95	437,144.85
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）	81,351,776.68	68,334,951.93	50,439,663.32
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）	-1,752,832.67	-1,517,696.97	-1,099,610.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		11,417,226.87	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,559,098.22	-72,449,874.97	-167,909,397.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-388,521,769.57	-329,912,785.71	-197,492,998.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,099,218.50	181,914,515.16	346,495,846.84
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-317,378,083.11	-52,859,432.69	125,010,550.39
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	159,256,736.68	130,372,573.37	95,472,476.42
减：现金的期初余额	130,372,573.37	95,472,476.42	83,333,886.29
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	28,884,163.31	34,900,096.95	12,138,590.13

(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	159,256,736.68	130,372,573.37	95,472,476.42
其中：库存现金	34,439.97	23,451.25	14,735.35
可随时用于支付的银行存款	11,628,879.82	2,762,159.31	6,089,573.58
可随时用于支付的其他货币资金	147,593,416.89	127,586,962.81	89,368,167.49
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	159,256,736.68	130,372,573.37	95,472,476.42
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			

(二) 母公司财务报表主要项目注释

a、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	780,983,097.46	24,050,908.39	720,784,712.72	19,447,754.54
其中：无风险组合				
账龄分析组合	778,245,145.36	24,050,908.39	719,073,385.94	19,447,754.54
关联往来组合	2,737,952.10		1,711,326.78	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	780,983,097.46	24,050,908.39	720,784,712.72	19,447,754.54

(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）	602,719,430.70	12,054,388.61	630,170,894.24	12,603,417.88
1-2 年（含 2 年）	142,932,376.53	7,146,618.83	78,458,425.59	3,922,921.28
2-3 年（含 3 年）	28,410,035.14	2,841,003.51	6,648,310.03	664,831.00
3-4 年（含 4 年）	2,779,286.38	833,785.91	2,198,816.71	659,645.01
4-5 年（含 5 年）	572,262.69	343,357.61		
5 年以上	831,753.92	831,753.92	1,596,939.37	1,596,939.37
合 计	778,245,145.36	24,050,908.39	719,073,385.94	19,447,754.54

(3) 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。

(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	占应收账款的比例(%)
1	中国华电电站装备工程集团南京输变电成套设备有限公司	非关联方	29,383,275.00	1 年以内	3.79

2	国网上海市电力公司	非关联方	57,555,693.46	1-2 年	7.42
3	国网北京市电力公司	非关联方	33,865,698.70	1 年以内	4.37
4	国网浙江省电力公司	非关联方	53,226,054.15	1 年以内	6.86
5	武汉地铁集团有限公司	非关联方	55,574,485.27	1 年以内	7.12
	合 计		229,605,206.58		29.41

b、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				
采用信用封信啊组合测试计提坏账准备的其他应收款	37,596,219.82	1,396,795.06	41,799,676.38	1,313,703.88
其中：无风险组合	5,872,394.28		2,462,468.91	
账龄分析组合	17,202,149.94	1,396,795.06	19,060,598.02	1,313,703.88
关联往来组合	14,521,675.60		20,276,609.45	
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	37,596,219.82	1,396,795.06	41,799,676.38	1,313,703.88

(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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	9,681,898.05	193,637.96	9,919,736.80	198,394.74
1-2 年（含 2 年）	3,544,299.25	177,214.96	4,396,243.26	219,812.16
2-3 年（含 3 年）	1,515,658.78	151,565.88	3,887,030.40	388,703.04
3-4 年（含 4 年）	2,230,000.00	669,000.00	192,294.00	57,688.20
4-5 年（含 5 年）	62,294.00	37,376.40	540,469.56	324,281.74
5 年以上	167,999.86	167,999.86	124,824.00	124,824.00
合 计	17,202,149.94	1,396,795.06	19,060,598.02	1,313,703.88

(3) 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	武汉瑞奇特种电缆有限公司	关联方	14,521,675.60	1 年以内	38.63
2	武汉市天然气有限公司	非关联方	849,942.90	1 年以内	2.26
3	西安市碑林区财政局暂保押资金专户	非关联方	990,000.00	1 年以内	2.63
4	国网国际招标有限公司（金华）	非关联方	1,500,000.00	3-4 年	3.99
5	菲律宾国家电网（刘嘉）	非关联方	1,616,102.07	1 年-2 年	4.30
	合 计		19,477,720.57		51.81

c、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,386,345.29		14,386,345.29
在产品	55,727,712.42		55,727,712.42
库存商品	182,949,932.48		182,949,932.48
周转材料	1,732,366.46		1,732,366.46
委托加工物资	10,127,078.95		10,127,078.95
合 计	264,923,435.60		264,923,435.60

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,020,565.77		5,020,565.77
在产品	69,430,532.08		69,430,532.08
库存商品	90,313,556.24		90,313,556.24
周转材料	1,692,759.20		1,692,759.20
委托加工物资	8,013,963.90		8,013,963.90
合 计	174,471,377.19		174,471,377.19

d、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
长期股权投资原值				
其中：对子公司投资	362,227,515.09			362,227,515.09
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
小计	362,227,515.09			362,227,515.09
减：长期投资减值准备				
合计	362,227,515.09			362,227,515.09

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北长天科技通信有限公司	161,935,389.49	161,935,389.49			161,935,389.49
湖北航天电缆有限公司	154,389,645.44	154,389,645.44			154,389,645.44
武汉瑞奇特种电缆有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
武汉长天赛新光电科技有限公司	15,902,480.16	15,902,480.16			15,902,480.16
合 计	362,227,515.09	362,227,515.09			362,227,515.09

续上表

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位 持股比例(%)	减值准备	其中：本期计提 减值准备	本期现金红利
湖北长天科技通信有限公司	成本法	100.00			
湖北航天电缆有限公司	成本法	100.00			
武汉瑞奇特种电缆有限公司	成本法	100.00			
武汉长天赛新光光电科技有限公司	成本法	49.02			
合 计					

e、营业收入、营业成本

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	1,354,201,954.23	1,189,298,781.76	1,489,733,437.02	1,321,595,618.38	1,366,185,067.58	1,164,877,460.64
电线	98,420,794.20	91,946,532.91	112,164,484.99	105,760,577.97	60,132,766.28	55,713,367.51
电缆	664,162,573.99	584,996,397.85	687,587,061.13	603,818,031.93	590,626,353.08	497,258,777.78
导线	591,618,586.04	512,355,851.00	689,981,890.90	612,017,008.48	715,425,948.22	611,905,315.35
其他业务小计	11,339,442.33	3,878,703.31	15,187,597.88	3,600,905.16	4,625,314.77	2,797,139.31
材料	347,217.40	96,448.98	7,471,661.00	2,080,361.08	2,163,315.60	1,877,050.84
其他	10,992,224.93	3,782,254.33	7,715,936.88	1,520,544.08	2,461,999.17	920,088.47
合 计	1,365,541,396.56	1,193,177,485.07	1,504,921,034.90	1,325,196,523.54	1,370,810,382.35	1,167,674,599.95

九、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

1、自 2013 年 6 月开始，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。本公司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，本公司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本公司胜诉。2015 年 9 月 2 日，中国能源建设集团广东电力工程局向本公司支付货款 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，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。

7、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。

（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。

十、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。

十一、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
中国航天时代电子公司	北京市	全民所有制	军品及民品	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
中国航天时代电子公司	1,440,812,165.22			1,440,812,165.22

(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%
中国航天时代电子公司	326,325,206.21	51.18					326,325,206.21	51.18

(4) 本公司的子公司

子公司名称	注册地址	与本公司关系	业务性质	法定代表人
湖北长天科技通信有限公司	武汉	子公司	制造业	王金麟
湖北航天电缆有限公司	黄石	子公司	制造业	韩林生
武汉瑞奇特种电缆有限公司	武汉	子公司	制造业	李建奎
武汉长天赛新光电科技有限公司	武汉	子公司	制造业	王金麟

(5) 子公司注册资本及其变化

子公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北长天科技通信有限公司	138,000,000.00			138,000,000.00
湖北航天电缆有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00
武汉瑞奇特种电缆有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
武汉长天赛新光电科技有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00

(6) 本公司对子公司的持股比例及其变化

子公司名称	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%
湖北长天科技通信有限公司	161,935,389.49	100.00					161,935,389.49	100.00
湖北航天电缆有限公司	154,389,645.44	100.00					154,389,645.44	100.00

武汉瑞奇特种电缆有限公司	30,000,000.00	100.00					30,000,000.00	100.00
武汉长天赛新光光电科技有限公司	15,902,480.16	49.02					15,902,480.16	49.02

(7) 其他关联方

企业名称	与本公司关系
北京航天时代激光导航技术有限责任公司	同一实质控制人
重庆航天火箭电子技术有限公司	同一实质控制人
郑州航天电子技术有限公司	同一实质控制人
杭州航天电子技术有限公司	同一实质控制人
陕西导航设备有限公司	同一实质控制人
陕西苍松机械厂	同一实质控制人
航天时代电子技术股份有限公司	同一实质控制人
上海航天电子有限公司	同一实质控制人
北京航天光华电子技术有限公司	同一实质控制人
航天长征火箭技术有限公司	同一实质控制人
桂林航天电子有限公司	同一实质控制人
西安微电子技术研究院	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 月金额	2014 年金额	2013 年金额
重庆航天火箭电子技术有限公司	508,837.61	742,936.50	28,625.00
郑州航天电子技术有限公司	574,482.91	205,366.90	386,300.10
杭州航天电子技术有限公司			
陕西导航设备有限公司	67,905.98	114,769.23	8,594,094.02
陕西苍松机械厂（壳体）		371,876.45	
陕西苍松机械厂	67,548.72	11,367.52	7,649.57
北京航天光华电子技术有限公司	27,760.68	99,590.09	
航天长征火箭技术有限公司	216,003.85	4,170,729.45	2,022,598.00
桂林航天电子有限公司	80,012.82	36,520.00	302,310.90
北京航天时代激光导航技术有限责任公司	1,248.40		5,289.74
合 计	1,543,800.97	5,753,156.14	11,346,867.33

②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	湖北长天科技通信有限公司	19,000,000.00	2015.11.6	2016.11.5	否	本公司

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	对这部分短期借款进行了反担保
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	
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	2015.11.04	2016.11.03	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	2015.11.06	2016.11.05	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	2015.11.09	2016.11.08	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	2015.11.10	2016.11.09	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		1,334,530,000.00				

③委托贷款

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	
合 计		450,000,000.00				

④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:						
重庆航天火箭电子技术有限公司				128,283.80	0.01	
郑州航天电子技术有限公司	170,126.48	0.01		60,891.48		
陕西导航设备有限公司	43,450.00					
陕西苍松机械厂	60,500.00			2,300.00		
桂林航天电子有限公司	87,090.00	0.01			-	
北京航天光华电子技术有限公司	32,480.00				-	

航天长征火箭技术有限公司	2,116,929.50	0.14		1,864,205.00	0.14	
合计	2,510,575.98	0.16		2,055,680.28	0.15	
预收账款:						
重庆航天火箭电子技术有限公司	76,376.20					
合计	76,376.20					

十二、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。

十三、其他重要事项

截至 2015 年 11 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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	5,291,693.09	79,955,297.95	-437,144.85
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）	5,081,722.49	4,359,200.00	1,315,775.00
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	-560,092.18	336,435.43	1,287,447.38
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）	9,813,323.40	84,650,933.38	2,166,077.53

项目	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
减：所得税影响额	1,471,866.41	12,758,902.62	367,447.01
非经常性损益净额（影响净利润）	8,341,456.99	71,892,030.76	1,798,630.52
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	8,341,456.99	71,892,030.76	1,798,630.52
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	60,725,880.96	47,780,799.25	51,948,081.65

十五、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。

