



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

南通科技投资集团股份有限公司

审 计 报 告

2015 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告	
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表·····	1
2、合并利润表·····	3
3、合并现金流量表·····	4
4、合并所有者权益变动表·····	5
5、资产负债表·····	7
6、利润表·····	9
7、现金流量表·····	10
8、所有者权益变动表·····	11
9、财务报表附注·····	13



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼16层
邮编：100039 电话：010-68179990 传真：010-88217272

审计报告

众环审字(2016)020767号

南通科技投资集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南通科技投资集团股份有限公司（以下简称南通科技公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南通科技公司管理层的责任，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，南通科技投资集团股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南通科技公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月十四日



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,841,819,940.28	321,810,875.07
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	213,791,107.20	130,861,748.04
应收账款	五、3	1,256,857,358.88	795,514,060.25
预付款项	五、4	147,885,088.27	83,935,683.30
应收利息	五、5	1,384,374.06	
应收股利			
其他应收款	五、6	354,644,253.61	16,716,401.37
存货	五、7	2,960,456,294.71	314,073,861.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	521,780,652.33	
流动资产合计		7,298,619,069.32	1,662,912,629.80
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	2,179,200.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	118,665,234.75	6,117,500.46
投资性房地产	五、11	319,329,375.07	
固定资产	五、12	1,053,760,887.37	383,236,517.58
在建工程	五、13	84,271,541.21	304,215,410.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五、14	314,124.32	
油气资产			
无形资产	五、15	520,582,791.64	385,555,598.42
开发支出	五、16	4,912,226.75	
商誉	五、17	10,828,365.39	
长期待摊费用	五、18	5,052,818.18	
递延所得税资产	五、19	74,483,922.01	9,494,269.07
其他非流动资产	五、20	203,774,285.00	202,309,535.00
非流动资产合计		2,398,154,771.69	1,290,928,830.71
资产总计		9,696,773,841.01	2,953,841,460.51

(转下页)

(承上页)



合并资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位:南通科技投资集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、22	575,700,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23	528,381,264.48	75,981,140.60
应付账款	五、24	2,599,267,729.11	795,521,055.63
预收款项	五、25	767,010,579.00	9,391,611.92
应付职工薪酬	五、26	28,486,136.97	24,109,635.02
应交税费	五、27	134,824,225.90	16,737,695.77
应付利息	五、28	4,790,976.35	588,888.89
应付股利	五、29	94,263,023.32	
其他应付款	五、30	442,651,202.43	117,598,619.37
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	260,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		5,435,375,137.56	1,039,928,647.20
非流动负债:			
长期借款	五、32	490,000,000.00	390,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款	五、33	31,316,595.29	32,137,970.70
预计负债	五、34	11,293,798.46	7,418,512.53
递延收益	五、35	233,805,973.78	243,377,289.87
长期应付职工薪酬	五、36	401,635.53	513,908.19
递延所得税负债	五、19	96,167,648.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计		862,985,651.20	673,447,681.29
负债合计		6,298,360,788.76	1,713,376,328.49
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、37	1,880,185,294.11	794,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、38	1,444,669,853.09	276,000,000.00
减:库存股			
其他综合收益	五、39	1,561,781.58	
专项储备			
盈余公积	五、40	19,148,030.66	15,448,922.54
一般风险准备			
未分配利润	五、41	199,026,719.20	152,382,993.30
归属于母公司股东的所有者权益合计		3,344,591,678.64	1,237,831,915.84
少数股东权益		53,821,373.61	2,633,216.18
所有者权益合计		3,398,413,052.25	1,240,465,132.02
负债和所有者权益总计		9,696,773,841.01	2,953,841,460.51

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

2015年度

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,987,905,475.99	1,049,004,521.45
其中：营业收入	五、42	1,987,905,475.99	1,049,004,521.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,815,616,214.04	948,148,426.75
其中：营业成本	五、42	1,509,169,093.89	810,602,563.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、43	46,450,271.45	4,545,471.32
销售费用	五、44	34,215,906.27	14,555,644.55
管理费用	五、45	151,896,062.08	96,881,504.56
财务费用	五、46	10,504,404.94	10,157,787.79
资产减值损失	五、48	63,590,475.61	11,405,454.63
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）	五、49	-1,282,644.21	703,242.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,672,808.87	703,242.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		171,006,617.74	101,559,336.96
加：营业外收入	五、50	11,087,823.94	34,205,820.59
其中：非流动资产处置利得		427.35	729.32
减：营业外支出	五、51	308,975.29	2,365,545.03
其中：非流动资产处置损失		64,362.06	27,317.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,785,466.39	133,399,612.52
减：所得税费用	五、52	38,924,366.29	18,925,718.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,861,100.10	114,473,894.06
归属于母公司所有者的净利润		144,805,857.34	114,540,877.88
少数股东损益		-1,744,757.24	-66,783.82
六、其他综合收益的税后净额		1,561,781.58	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,561,781.58	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,561,781.58	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,561,781.58	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		144,422,881.68	114,473,894.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		146,167,638.92	114,540,877.88
归属于少数股东的综合收益总额		-1,744,757.24	-66,783.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、53	0.18	0.15
（二）稀释每股收益	五、53	0.18	0.15

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

2015年度

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,268,363,723.82	372,206,685.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	178,038,332.35	97,712,580.75
经营活动现金流入小计		1,446,392,056.17	469,919,265.85
购买商品、接受劳务支付的现金		525,818,590.82	326,315,377.22
支付给职工以及为职工支付的现金		136,771,878.90	98,174,405.41
支付的各项税费		52,406,876.34	48,472,649.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	235,687,730.57	45,861,224.57
经营活动现金流出小计		950,683,076.73	518,823,657.16
经营活动产生的现金流量净额		495,688,979.44	-48,904,391.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		617,660,000.00	
取得投资收益收到的现金		390,164.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		6,120.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		270,215,461.81	
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	688,182,575.58	209,989,182.00
投资活动现金流入小计		1,576,654,322.05	209,989,182.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		85,114,922.05	373,745,257.98
的现金			
投资支付的现金		1,110,140,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,195,254,922.05	373,745,257.98
投资活动产生的现金流量净额		381,399,400.00	-163,756,075.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		570,538,284.17	552,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			152,700,000.00
取得借款收到的现金			150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	270,668,903.34	1,425,000.00
筹资活动现金流入小计		841,105,187.51	704,125,000.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,190,461.44	34,626,249.90
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	五、54	351,657,625.71	1,274,033.33
筹资活动现金流出小计		603,748,087.15	355,900,283.23
筹资活动产生的现金流量净额		237,357,080.36	348,224,716.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,727.83	
五、现金及现金等价物净增加额		1,114,458,187.63	135,564,249.48
加：期初现金及现金等价物余额		321,810,875.07	185,246,825.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,436,269,062.70	321,810,875.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东的所有者权益										所有者权益合计	
	本期发生额											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	794,000,000.00		276,000,000.00				15,448,922.54		152,382,953.30		1,240,465,132.02	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	794,000,000.00		276,000,000.00				15,448,922.54		152,382,953.30		1,240,465,132.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	885,185,294.11		1,108,689,853.09		1,551,781.58		3,659,108.12		46,643,725.90		2,157,947,920.23	
（一）综合收益总额					1,551,781.58				144,605,857.34		144,422,861.68	
（二）所有者投入和减少资本	885,185,294.11		1,108,689,853.09								2,107,788,051.57	
1. 股东投入的普通股	885,185,294.11		1,108,689,853.09								2,107,788,051.57	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额											1,989,855,147.20	
4. 其他	5,000,000.00		60,000,000.00									
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							3,659,108.12		-97,952,131.44		117,532,974.67	
2. 提取一般风险准备							3,659,108.12		-3,659,108.12		-94,263,023.32	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他									94,263,023.32		94,263,023.32	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,680,185,294.11		1,444,689,853.09		1,551,781.58		19,148,030.66		199,026,719.20		3,398,413,052.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张 翥 年

会计机构负责人：

53,321,373.01

法定代表人：张敬峰

主管会计工作负责人：张敬峰

会计机构负责人：张敬峰

合并所有者权益变动表(续)
2014年度

项目	上年期间发生额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	450,000,000.00		70,000,000.00				5,587,294.85		47,703,943.11	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	450,000,000.00		70,000,000.00				5,587,294.85		47,703,943.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	344,000,000.00		206,000,000.00				9,861,627.69		104,679,050.19	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	344,000,000.00		206,000,000.00							
1. 股东投入的普通股	344,000,000.00		206,000,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							9,861,627.69		-9,861,627.69	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	794,000,000.00		276,000,000.00				15,448,922.54		152,382,993.30	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

资产负债表

2015年12月31日星期四

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		806,632,152.16	278,356,973.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,258,980.13	6,284,430.18
应收账款	十三、1	96,698,330.85	136,048,191.74
预付款项		11,894,661.64	24,100,013.20
应收利息		995,822.86	
应收股利			2,000,000.00
其他应收款	十三、2	15,148,372.60	11,833,527.70
存货		158,175,345.36	195,465,395.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,526,990.20	2,000,000.00
流动资产合计		1,097,330,635.80	656,088,532.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,179,200.00	2,179,200.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,468,052,843.61	1,249,802,880.09
投资性房地产		12,476,341.05	12,946,679.16
固定资产		271,993,742.36	292,566,442.34
在建工程			
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		100,754,302.26	107,421,741.02
开发支出		608,123.98	130,258.03
商誉			
长期待摊费用		1,193,618.84	2,518,906.57
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,857,258,172.10	1,667,566,107.21
资产总计		3,954,588,807.90	2,323,654,639.47

(转下页)

(承上页)



资产负债表(续)

2015年12月31日星期四

编制单位:南通科技投资集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项	注释	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款		245,700,000.00	140,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		310,000,000.00	500,000,000.00
应付账款		83,462,451.76	130,384,225.33
预收款项		29,160,685.04	36,982,601.41
应付职工薪酬		3,101,900.66	4,253,310.28
应交税费		4,660,994.72	5,497,981.55
应付利息		1,705,653.43	3,838,434.23
应付股利			
其他应付款		64,412,955.03	440,914,963.61
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		742,204,640.64	1,261,871,516.41
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款		2,453,800.00	
预计负债			
递延收益		71,009,696.81	77,908,412.13
长期应付职工薪酬			3,200,190.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,463,496.81	81,108,602.54
负债合计		815,668,137.45	1,342,980,118.95
所有者权益(或股东权益):			
股本		1,393,049,107.00	637,928,488.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		1,828,662,553.42	248,182,331.63
减:库存股			
其他综合收益		54,270,938.03	6,961,510.38
专项储备			
盈余公积		38,094,248.57	38,094,248.57
一般风险准备			
未分配利润		-175,156,176.57	49,507,941.94
所有者权益(或股东权益)合计		3,138,920,670.45	980,674,520.52
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,954,588,807.90	2,323,654,639.47

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(承上页)



利润表

2015年度

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	96,412,769.48	266,954,702.28
减：营业成本	十三、4	124,979,649.96	321,067,226.40
营业税金及附加		413,913.17	868,173.85
销售费用		18,504,395.51	25,654,937.61
管理费用		63,492,353.01	46,946,228.53
财务费用		46,293,300.94	39,322,025.27
资产减值损失		5,907,892.72	18,533,763.76
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）	十三、5	-66,687,540.39	24,894,301.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,626,363.89	2,834,301.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-229,866,276.22	-160,543,351.98
加：营业外收入		5,320,666.43	15,263,952.55
其中：非流动资产处置利得		4,306.92	587,800.00
减：营业外支出		118,508.72	1,570,883.73
其中：非流动资产处置损失		55,932.45	1,124,456.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-224,664,118.51	-146,850,283.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,664,118.51	-146,850,283.16
五、其他综合收益的税后净额		47,309,427.65	6,961,510.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		47,309,427.65	6,961,510.38
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		47,309,427.65	6,961,510.38
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-177,354,690.86	-139,888,772.78
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：

(承上页)



现金流量表

2015年度

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,481,735.11	96,794,128.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,016,827.17	31,038,024.63
经营活动现金流入小计		73,498,562.28	127,832,153.37
购买商品、接受劳务支付的现金		35,346,240.75	69,917,511.24
支付给职工以及为职工支付的现金		66,547,432.30	58,141,857.05
支付的各项税费		8,612,037.13	11,036,761.23
支付其他与经营活动有关的现金		135,730,168.41	46,460,813.21
经营活动现金流出小计		246,235,878.59	185,556,942.73
经营活动产生的现金流量净额		-172,737,316.31	-57,724,789.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,900,000.00
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	20,060,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,480.00	1,204,341.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		270,226,760.17	
收到其他与投资活动有关的现金			6,944,100.00
投资活动现金流入小计		272,239,240.17	38,108,441.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,700.00	21,790,051.75
投资支付的现金		135,000,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,018,700.00	111,790,051.75
投资活动产生的现金流量净额		137,220,540.17	-73,681,610.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		569,194,086.72	
取得借款收到的现金		445,593,800.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,614,503,823.35	282,059,773.11
筹资活动现金流入小计		2,629,291,710.07	482,059,773.11
偿还债务支付的现金		340,000,000.00	185,009,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,911,183.04	18,293,478.26
支付其他与筹资活动有关的现金		1,788,965,446.81	172,749,849.72
筹资活动现金流出小计		2,156,876,629.85	376,052,527.98
筹资活动产生的现金流量净额		472,415,080.22	106,007,245.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,935.79	
五、现金及现金等价物净增加额		436,896,368.29	-25,399,154.59
加：期初现金及现金等价物余额		6,184,906.29	31,584,060.88
六、期末现金及现金等价物余额		443,081,274.58	6,184,906.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年度

编制单位：南通科技投资集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额						归属于母公司股东的所有者权益			所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	637,928,488.00		248,182,331.53		6,861,510.38		38,094,248.57		49,507,941.94	980,674,520.52		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	637,928,488.00		248,182,331.53		6,861,510.38		38,094,248.57		49,507,941.94	980,674,520.52		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	755,120,619.00		1,680,480,221.79		47,309,427.65				-224,664,118.51	2,158,246,149.93		
（一）综合收益总额					47,309,427.65				-224,664,118.51	-177,354,690.86		
（二）所有者投入和减少资本	755,120,619.00		1,680,480,221.79							2,335,600,840.79		
1. 股东投入的普通股	755,120,619.00		1,680,480,221.79							2,335,600,840.79		
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,393,049,107.00		1,828,662,553.42		54,270,938.03		38,094,248.57		-175,156,176.57	3,138,920,670.45		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)
2014年度



上年同期发生额													金额单位：人民币元
归属于母公司股东的所有者权益													所有者权益合计
股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	637,928,488.00	优先股	永续债	其他	248,182,331.63					234,898,169.10	1,159,103,237.30		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	637,928,488.00				248,182,331.63					234,898,169.10	1,159,103,237.30		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,951,510.38				-185,390,227.16	-178,428,716.78		
（一）综合收益总额						6,951,510.38				-146,850,283.16	-139,898,772.78		
（二）所有者投入和减少资本										-38,539,944.00	-38,539,944.00		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-38,539,944.00	-38,539,944.00		
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	637,928,488.00				248,182,331.63	6,951,510.38			38,094,248.57	49,507,941.94	980,674,520.52		

法定代表人：张郁

主管会计工作负责人：张郁

会计机构负责人：张郁

南通科技投资集团股份有限公司 2015 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

南通科技投资集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名称为南通纵横国际股份有限公司，系经南通市人民政府通政复[1988]48 号文批准由原南通机床厂改组，于 1988 年 12 月 21 日成立的股份有限公司。现公司总部地址位于江苏省南通市永和路 1 号。公司企业法人营业执照注册号：320600000012923；公司注册资本：1,393,049,107 元人民币。

1993 年 2 月和 1993 年 12 月，经国家体制改革委员会体改生[1993]39 号文和江苏省人民政府苏政复[1993]69 号文批准，并于 1994 年 3 月 14 日经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）证监发字[1994]16 号文批准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,000 万股，并于 1994 年 5 月 20 日在上海证券交易所上市交易。注册资本为人民币 6,195.99 万元。1996 年 6 月，本公司向全体股东按每 10 股送 2 股的比例实施股利分配，注册资本由 6,195.99 万元增加到 7,435.20 万元。

1999 年 9 月，本公司向全体股东按每 10 股送 2.5 股转增 7.5 股的比例实施股利分配，注册资本由 7,435.20 万元增加到 14,870.40 万元。2000 年 5 月 16 日，经中国证监会证监发字[2000]41 号文核准，本公司以公开募集方式增发人民币普通股 5,000 万股，注册资本由 14,870.40 万元增加到 19,870.40 万元。2001 年 5 月，本公司向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例实施股利分配，注册资本由 19,870.40 万元增加到 23,844.48 万元。

2007 年 2 月 1 日，本公司第 2 次临时股东大会批准公司名称由南通纵横国际股份有限公司变更为现名称。本公司于 2007 年 2 月 13 日在江苏省南通工商行政管理局换领了《企业法人营业执照》。

2007 年 1 月 8 日，南通市人民政府批准将本公司原第二大股东江苏华容集团有限公司（以下简称江苏华容）持有本公司 4,887.6924 万股国有股权划拨给南通工贸国有资产经营有限公司（名称已变更为南通产业控股集团有限公司，以下简称南通产控集团）；2007 年 1 月 11 日，南通产控集团的子公司南通科技工贸投资发展有限公司（以下简称南通科工贸）与江苏省技术进出口公司（以下简称江苏技术）签订了股份转让协议，江苏技术将其持有的本公司 6,720 万股国有法人股转让给南通科工贸，南通产控集团为本公司的实际控制人。2007 年 2 月 1 日，国务院国资委以国资产权（2007）87 号文批准江苏华容将所持国有股划转给南通产控集团、江苏技术将所持国有股转让给南通科工贸。2007 年 12 月 26 日，中国证监会以证监公司字（2007）226 号文批复，对南通产控集团及南通科工贸上报的《公司收购报告书》全文无异议，并同意豁免南通产控集团及南通科工贸因累计持有 11,607.6924 万股公司股份而应履行的要约收购义务。

本公司于 2007 年 5 月 21 日召开股权分置改革相关股东会议，审议通过《公司股权分置改革方案》，流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 1 股股份为对价，2008 年 1 月 18 日本

公司非流通股股东向流通股股东共计支付 1,223.68 万股的对价。

2010 年 5 月 12 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准南通科技投资集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]515 号文）的核准，本公司非公开发行股票 8,051.948 万股，注册资本由 23,844.48 万元增加到 31,896.42 万元。

根据本公司 2011 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 318,964,244.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2012 年 1 月 4 日，变更后注册资本为人民币 637,928,488.00 元。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可(2015)2398 号《关于核准南通科技投资集团股份有限公司向中航高科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中航高科技发展有限公司等七家法人发行 566,340,463 股股份，购买其合计持有的中航复合材料有限责任公司 100%股权、北京优材京航生物科技有限公司 100%股权、北京优材百慕航空器材有限公司 100%股权。变更后注册资本为人民币 1,204,268,951 元。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可(2015)2398 号《关于核准南通科技投资集团股份有限公司向中航高科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中航高科技发展有限公司等三家法人发行 188,780,156 股股份，募集本次发行股份购买资产的配套资金。变更后注册资本为人民币 1,393,049,107 元。

由于本公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金符合反向购买的定义，故本公司实收资本系本次反向购买会计上的购买方中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司 2015 年 12 月 31 日金额及假定在确定该反向购买事项中会计上购买方新发行权益性工具的金额之和 1,680,185,294.11 元。

本公司的经营范围：实业投资；机床及零配件、植物保护和管理机械及零配件、电子产品及零配件、船用及陆用换热器及零配件、热处理锻铸件、模具、空调压缩机及零配件、汽车零配件、电子计算机及配件制造、销售；经营机床及零配件的出口，经营所需设备、材料、配套件的进口，经营利用外资中外合营、合作生产、“三来一补”业务，本公司技术出口及对外技术服务、咨询、维修；技术协作，货物运输等。

本公司之子公司主要从事房地产开发，房屋买卖，物业管理以及普通机床生产，铸件、锻件、钣金加工与销售。

本财务报表由本公司董事会于2016年4月14日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注三 10）、存货的计价方法（附注三 11）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三 14、18）、收入的确认时点（附注三 23）等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业

合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，

采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；**C.** 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

（3）金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当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时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1000 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：0~6 个月	0.50	0.50
6~12 个月	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但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的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值

准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、开发成本、库存商品、开发产品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）开发用土地的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。属于直接费用的直接计入开发成本，需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

（5）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确认标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

（6）维修基金和质量保证金

维修基金按照当地相关的规定，按房价总额的一定比例或者按照多层及高层没建筑平方米的既定收取标准确定。

（7）质量保证金一般按照施工单位工程款的一定比例预留，在开发产品办理竣工验收后并在约定的质量保证期内无质量问题时，再行支付给施工单位。

（8）借款利息费用资本化

公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用复核资本化条件的应予资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

（9）存货的盘存制度为永续盘存制。

（10）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	3-5	2.71-19.40
机器设备	6-13	3-5	7.31-16.17
运输设备	5-8	3-5	11.88-19.40
办公电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、生产性生物资产

（1）生产性生物资产确认条件

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

（2）生产性生物资产的折旧方法

生产性生物资产按照直线法计算的折旧，准予扣除。

本公司从生产性生物资产投入使用月份的次月起计算折旧；停止使用的生产性生物资产，应当从停止使用月份的次月起停止计算折旧。

本公司根据生产性生物资产的性质和使用情况，合理确定生产性生物资产的预计净残值。生产性生物资产的预计净残值一经确定，不得随意变更

18、无形资产

（1）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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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。

19、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21、职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

① 基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计

划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（1）商品销售收入

对于机床行业产品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

对于房地产开发产品销售，在同时符合以下条件时确认：买卖双方签订销售合同并在房管局备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并办理了交房结算手续，相关经济利益能全部流入公司。

对于预浸料和蜂窝产品销售，在购货方确认收货并验收合格后确认收入，本公司按月统计主机厂的收货和验收情况。

对于其他零星民品销售，按照客户的收货通知和销售发票确认收入。

（2）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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

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。

对于提供技术服务，在服务的期间确认收入。

（3）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助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，是指企业取得的、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。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

26、租赁

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	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	17%
营业税	房地产销售收入(预收房款)、技术咨询、服务收入等	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	7%
土地增值税	房地产所取得的增值额	超额累进税率

本公司执行不同于 25%所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
南通科技投资集团股份有限公司	15%

2、税收优惠及批文

本公司于2014年9月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201432000959)，认定本公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，本公司2014年至2016年所得税税率为15%。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于2013年11月11日联合颁发给本公司编号为GR201311000333的高新技术企业证书，中航复合材料有限责任公司自发证之日起三年内适用15%的企业所得税税率，销售的军品免征增值税及附加。

本公司其他子公司所得税税率为25%。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出，期初指 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 12 月 31 日；上期指 2014 年度，本期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	201,581.00	139,200.20
银行存款	1,435,788,767.03	321,671,674.87
其他货币资金	405,829,592.25	
合 计	1,841,819,940.28	321,810,875.07

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

注：其他货币资金中保证金存款 252,000,000.00 元，质押定期存单 153,559,258.34 元，信用卡存款 245,816.65 元，证券账户资金 24,517.26 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	118,761,004.80	53,102,943.21
商业承兑汇票	95,030,102.40	77,758,804.83
合 计	213,791,107.20	130,861,748.04

(2) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	35,145,224.13	
商业承兑汇票		792,700.00
合 计	35,145,224.13	792,700.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,346,416,598.22	100.00	89,559,239.36	6.65	1,256,857,358.86
其中：账龄组合	1,346,416,598.22	100.00	89,559,239.36	6.65	1,256,857,358.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,346,416,598.22	100.00	89,559,239.36	6.65	1,256,857,358.86

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	809,995,744.21	100.00	14,481,683.96	1.79	795,514,060.25
其中：账龄组合	809,995,744.21	100.00	14,481,683.96	1.79	795,514,060.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	809,995,744.21	100.00	14,481,683.96	1.79	795,514,060.25

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	617,398,497.72	3,086,992.48	0.50
7-12 个月	352,374,709.79	3,523,747.11	1.00
1 年以内小计	969,773,207.51	6,610,739.59	—
1-2 年	272,737,268.46	13,636,863.43	5.00
2-3 年	27,430,869.31	5,486,173.87	20.00
3-4 年	21,135,769.78	10,567,884.89	50.00
4-5 年	10,409,527.86	8,327,622.29	80.00
5 年以上	44,929,955.30	44,929,955.29	100.00
合 计	1,346,416,598.22	89,559,239.36	—

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	41,759,667.80	208,798.34	0.50
7-12 个月	687,556,732.60	3,776,423.63	0.55

1 年以内小计	729,316,400.40	3,985,221.97	—
1-2 年	68,044,290.62	3,402,214.54	5.00
2-3 年	5,187,136.83	1,037,427.37	20.00
3-4 年	2,140,442.00	1,070,221.00	50.00
4-5 年	1,604,376.42	1,283,501.14	80.00
5 年以上	3,703,097.94	3,703,097.94	100.00
合 计	809,995,744.21	14,481,683.96	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 946,222,552.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.28%，对应的坏账准备金额 16,193,877.92 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,487,409.68	59.84	82,373,898.88	98.14
1 至 2 年	53,757,197.95	36.35	1,210,654.34	1.44
2 至 3 年	497,051.61	0.34	110,714.91	0.13
3 年以上	5,143,429.03	3.47	240,415.17	0.29
合 计	147,885,088.27	100.00	83,935,683.30	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 62,079,410.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.98%。

5、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	1,384,374.06	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	410,431,917.89		55,787,664.28		354,644,253.61
账龄组合	410,431,917.89		55,787,664.28		354,644,253.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	410,431,917.89		55,787,664.28		354,644,253.61

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,114,696.75		398,295.38		16,716,401.37
账龄组合	17,114,696.75		398,295.38		16,716,401.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,114,696.75		398,295.38		16,716,401.37

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	274,101,245.08	1,351,113.30	0.50
7-12 个月	10,703,625.28	107,036.26	1.00
1 年以内小计	284,804,870.36	1,458,149.56	——
1-2 年	13,842,436.43	694,996.84	5.00
2-3 年	66,854,555.78	13,370,911.16	20.00

3-4 年	7,747,477.21	3,873,738.61	50.00
4-5 年	3,963,550.01	3,170,840.01	80.00
5 年以上	33,219,028.10	33,219,028.10	100.00
合 计	410,431,917.89	55,787,664.28	——

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	16,625,815.90	83,124.07	0.50
7-12 个月	35,000.00	350.00	1.00
1 年以内小计	16,660,815.90	83,474.07	——
1-2 年	127,000.78	6,350.04	5.00
2-3 年	20,506.00	4,101.20	20.00
3-4 年			
4-5 年	10,020.00	8,016.00	80.00
5 年以上	296,354.07	296,354.07	100.00
合 计	17,114,696.75	398,295.38	——

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	80,030,093.66	114,307.64
备用金	6,374,872.17	4,190,559.70
应收职工垫付款项	23,989.88	73,200.00
集团内往来款项	315,476,763.65	12,288,474.56
集团外往来款项	8,526,198.53	448,154.85
合 计	410,431,917.89	17,114,696.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国航空工业集团公 司基础技术研究院	业务往来款	25,562,896.76	6 个月以内	6.23	127,814.48

南通市崇川区财政局	安置房款	145,355,118.20	6个月以内	35.42	726,775.59
南通观音山旧城改造股份有限公司	安置房款	55,220,325.22	6个月以内	13.45	276,101.63
南通名城建设投资有限公司	往来款	4,484,801.10	2-3年	1.09	896,960.22
南通市崇川区财政局	保证金	25,000,000.00	2-3年	6.09	5,000,000.00
合计	--	255,623,141.28	--		--

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	170,598,300.21	10,107,765.13	160,490,535.08
在产品	1,909,086,368.37	66,185,166.45	1,842,901,201.92
其中：开发成本	1,750,060,539.09	53,308,538.40	1,696,752,000.69
库存商品	986,488,467.61	29,615,458.48	956,873,009.13
其中：开发产品	502,947,941.49		502,947,941.49
周转材料	191,548.58		191,548.58
合 计	3,066,364,684.77	105,908,390.06	2,960,456,294.71

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,461,587.44		111,461,587.44
在产品	14,315,624.31		14,315,624.31
其中：开发成本			
库存商品	191,913,816.25	5,102,656.85	186,811,159.40
其中：开发产品			
周转材料	1,485,490.62		1,485,490.62
合 计	319,176,518.62	5,102,656.85	314,073,861.77

注：根据反向购买处理原则，合并报表中期初数据为会计上购买方期初数据。

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料		10,107,765.13				10,107,765.13
在产品		66,185,166.45				66,185,166.45
库存商品	5,102,656.85	25,399,815.73		887,014.10		29,615,458.48
合 计	5,102,656.85	101,692,747.31		887,014.10		105,908,390.06

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	成本高于可变现净值
在产品	成本与可变现净值孰低	成本高于可变现净值
库存商品	成本与可变现净值孰低	出售

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 71,232,881.63 元。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	961,124.72	
预缴的企业所得税	2,222,128.25	
预缴土地增值税等其他税费	26,317,399.36	
理财产品	492,280,000.00	
合 计	521,780,652.33	

注：理财产品中 150,000,000.00 元为江苏银行“聚宝财富天添鑫溢”理财产品，320,000,000.00 元为中国银行“日积月累”理财产品，22,280,000.00 元为农业银行“本利丰天天利”理财产品。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,179,200.00		2,179,200.00			
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,179,200.00		2,179,200.00			

其他						
减：一年内到期的可供出售金融资产						
合 计	2,179,200.00		2,179,200.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
成都时代新兴企业管理咨询有限公司		100,000.00		100,000.00					10.00	
南通国信投资担保有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					2.00	
南通纵横国际职业技术学校		79,200.00		79,200.00					2.45	
合 计		2,179,200.00		2,179,200.00					--	

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
成都亚商新兴创业 投资		29,117,764.35	12,500,000.00	268,733.60						16,886,497.95	
南通红土创新资本 创业投资有限公司		92,671,023.49		-1,981,777.06	1,561,781.58					92,251,028.01	
南通红土创新资本 创业投资管理有限 公司		3,369,973.74		-790,867.79						2,579,105.95	
北京三元飞机刹车 技术有限责任公司	6,117,500.46			831,102.38						6,948,602.84	
合 计	6,117,500.46	125,158,761.58	12,500,000.00	-1,672,808.87	1,561,781.58					118,665,234.75	

注：追加投资数，系根据反向购买处理原则，在合并报表中增加的机床业务 2015 年 11 月 30 日长期股权投资相关数据

11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	301,808,011.07	39,364,501.19		341,172,512.26
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	301,808,011.07	39,364,501.19		341,172,512.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	301,808,011.07	39,364,501.19		341,172,512.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	16,475,291.11	5,367,846.08		21,843,137.19
(1) 计提或摊销	15,781,379.93	5,339,493.99		21,120,873.92
(2) 合并增加	693,911.18	28,352.09		722,263.27
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,475,291.11	5,367,846.08		21,843,137.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	285,332,719.96	33,996,655.11		319,329,375.07
2. 期初账面价值				

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：							
1. 期初余额	371,499,216.55	47,927,888.73	2,707,138.07	2,351,054.85	1,735,832.28	173,960.00	426,395,090.48
2. 本期增加金额	614,767,895.45	317,573,272.90	30,733,756.18	11,401,799.03	22,965,149.05	7,435,901.20	1,004,877,773.81
(1) 购置							
(2) 企业合并增加	614,767,895.45	317,573,272.90	30,733,756.18	11,401,799.03	22,965,149.05	7,435,901.20	1,004,877,773.81
3. 本期减少金额	34,667,850.35	482,214.48	667,747.20	1,003,919.44	70,047.49	50,200.00	36,941,978.96
(1) 处置或报废	34,667,850.35	482,214.48	667,747.20	1,003,919.44	70,047.49	50,200.00	36,941,978.96
4. 期末余额	951,599,261.65	365,018,947.15	32,773,147.05	12,748,934.44	24,630,933.84	7,559,661.20	1,394,330,885.33
二、累计折旧							
1. 期初余额	8,553,214.24	29,816,431.31	1,851,439.89	1,783,356.88	1,014,350.38	139,780.20	43,158,572.90
2. 本期增加金额	128,657,417.78	149,341,009.73	19,842,118.03	6,367,800.93	13,556,518.70	6,968,473.86	324,733,339.03
(1) 计提	128,367,628.32	133,160,293.38	19,830,772.56	6,234,602.04	13,556,518.70	6,968,473.86	308,118,288.86
(2) 合并增加	289,789.46	16,180,716.35	11,345.47	133,198.89			16,615,050.17
3. 本期减少金额	26,740,639.94	436,662.20	657,051.32	907,962.65	65,168.59	47,533.62	28,855,018.32
(1) 处置或报废	26,740,639.94	436,662.20	657,051.32	907,962.65	65,168.59	47,533.62	28,855,018.32
4. 期末余额	110,469,992.08	178,720,778.84	21,036,506.60	7,243,195.16	14,505,700.49	7,060,720.44	339,036,893.61
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额		1,021,895.00	388,516.80	109,410.83	13,281.72		1,533,104.35

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	办公设备	其他	合 计
(1) 计提							
(2) 合并增加		1,021,895.00	388,516.80	109,410.83	13,281.72		1,533,104.35
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		1,021,895.00	388,516.80	109,410.83	13,281.72		1,533,104.35
四、账面价值							
1. 期末账面价值	841,129,269.57	185,276,273.31	11,348,123.65	5,396,328.45	10,111,951.63	498,940.76	1,053,760,887.37
2. 期初账面价值	362,946,002.31	18,111,457.42	855,698.18	567,697.97	721,481.90	34,179.80	383,236,517.58

注：合并增加数，系根据反向购买处理原则，在合并报表中增加的机床业务 2015 年 11 月 30 日固定资产相关数据

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	16,301,094.77	14,367,984.88	834,917.48	1,098,192.41	
合 计	16,301,094.77	14,367,984.88	834,917.48	1,098,192.41	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南通机床房屋建筑物	12,476,341.05	该房产建于租赁的集体土地上
致豪农场房产	15,612,878.44	该房产建于租赁的集体土地上
一号科研楼	221,159,051.37	待工程全部竣工一起办理
合 计	249,248,270.86	

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
烧结炉				206,837.60		206,837.60
布氏硬度图像测量系统	19,914.53		19,914.53	19,914.53		19,914.53
厢式气氛炉	34,615.38		34,615.38	34,615.38		34,615.38
摩擦性能实验机改造	222,051.28		222,051.28	222,051.28		222,051.28
顺义航空产业园复合材料建设项目	83,994,960.02		83,994,960.02	303,731,991.39		303,731,991.39
合 计	84,271,541.21		84,271,541.21	304,215,410.18		304,215,410.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
顺义航空产业园复合材料建设项目	890,921,100.00	303,731,991.39	77,162,655.48	296,899,686.85		83,994,960.02

(续)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	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
顺义航空产 业园复合材 料建设项目	85.00	85.00	1,624,783.50	824,344.09	5.20	自有资金

14、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	果树及花木				
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	404,675.17				404,675.17
(1) 外购	404,675.17				404,675.17
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额	90,550.85				90,550.85
(1) 处置	90,550.85				90,550.85
(2) 其他					
4. 期末余额	314,124.32				314,124.32
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					

项 目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	果树及花木				
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	314,124.32				314,124.32
2. 期初账面价值					

15、无形资产

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	471,623.97	395,929,833.48	13,418,450.94		409,819,908.39
2. 本期增加金额	1,322,179.48	163,063,681.14		45,638,248.88	210,024,109.50
(1) 购置	1,322,179.48				1,322,179.48
(2) 内部研发					
(3) 合并增加		163,063,681.14		45,638,248.88	208,701,930.02
3. 本期减少金额	683,038.74	28,477,300.00			29,160,338.74
(1) 处置					
(2) 合并减少	683,038.74	28,477,300.00			29,160,338.74
4. 期末余额	1,110,764.71	530,516,214.62	13,418,450.94	45,638,248.88	590,683,679.15
二、累计摊销					
1. 期初余额	299,398.00	23,741,271.13	223,640.84		24,264,309.97
2. 本期增加金额	539,650.98	27,924,045.38	2,683,690.08	19,821,808.15	50,969,194.59
(1) 计提	539,650.98	9,582,167.64	2,683,690.08	4,649,516.40	17,455,025.10
(2) 合并增加		18,341,877.74		15,172,291.75	33,514,169.49
3. 本期减少金额	683,038.74	4,449,578.31			5,132,617.05
(1) 处置					
(2) 合并减少	683,038.74	4,449,578.31			5,132,617.05
4. 期末余额	156,010.24	47,215,738.20	2,907,330.92	19,821,808.15	70,100,887.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	954,754.47	483,300,476.42	10,511,120.02	25,816,440.73	520,582,791.64
2. 期初账面价值	172,225.97	372,188,562.35	13,194,810.10		385,555,598.42

注：合并增加数，系根据反向购买处理原则，在合并报表中增加的机床业务 2015 年 11 月 30 日无形资产相关数据。

16、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究支出		43,248,155.87			43,248,155.87	
开发支出		4,912,226.75				4,912,226.75
合 计		48,160,382.62			43,248,155.87	4,912,226.75

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	反向购买 形成的	处置	其他	
反向购买形成的商誉			10,828,365.39			10,828,365.39

(2) 商誉减值准备

本公司因反向购买形成的商誉金额为 10,828,365.39，因反向购买涉及的业务分为机床制造以及房地产开发与销售两个资产组，本公司将反向购买形成的商誉全部分摊至房地产开发与销售资产组，并对上述资产组进行减值测试，比较相关资产组的账面价值与可收回金额。本公司聘请了中发国际资产评估有限公司协助进行商誉减值测试。根据中发国际资产评估有限公司的评估结果，本期末因反向购买形成的商誉不存在减值。

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营租入固定 资产改良		5,712,287.96	2,028,913.59		3,683,374.37
工装模具费		1,259,050.40	65,431.56		1,193,618.84

认证注册费		178,895.24	3,070.27		175,824.97
合 计		7,150,233.60	2,097,415.42		5,052,818.18

注：合并增加数，系根据反向购买处理原则，在合并报表中增加的机床业务 2015 年 11 月 30 日长期待摊费用相关数据

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	119,210,786.28	29,802,696.57	20,097,520.78	4,386,850.58
计税成本差异	80,562,763.12	20,140,690.78		
预提土地增值税	86,493,125.44	21,623,281.36		
会计与税务销售时间性差异	375,214.72	93,803.68		
预计负债	11,293,798.48	2,823,449.62	7,418,512.52	1,854,628.13
职工薪酬			21,685,269.07	3,252,790.36
合 计	297,935,688.04	74,483,922.01	49,201,302.37	9,494,269.07
其中：				
预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额	5,230,933.27	848,540.98	2,370,907.76	592,726.95
预计于 1 年后转回的金额	292,704,754.77	73,635,381.03	46,830,394.61	8,901,542.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
反向购买中被购买方可辨认净资产公允价值公允价值调整	453,048,768.11	96,167,648.14		
合 计	453,048,768.11	96,167,648.14		
其中：				
预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额	69,764,564.82	16,417,153.48		
预计于 1 年后转回的金额	383,284,203.29	79,750,494.66		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

可抵扣暂时性差异	133,577,611.77	
可抵扣亏损	750,012,631.34	
合 计	883,590,243.11	

注：

①上表列示可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产。

②根据反向购买处理原则，合并报表中期初数据为会计上购买方期初数据。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	16,123,997.69		
2017 年	72,589,041.37		
2018 年	100,939,598.42		
2019 年	282,814,266.68		
2020 年	277,545,727.18		
合 计	750,012,631.34		

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
基建工程款	203,774,285.00	202,309,535.00

21、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	14,879,979.34	9,258,546.92	121,208,377.38				145,346,903.64
存货跌价损失	5,102,656.85	54,331,928.69	47,360,818.62		887,014.10		105,908,390.06
固定资产减值损失			1,533,104.35				1,533,104.35
合 计	19,982,636.19	63,590,475.61	170,102,300.35		887,014.10		252,788,398.05

22、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	95,700,000.00	
抵押借款	170,000,000.00	

保证借款	110,000,000.00	
信用借款	200,000,000.00	
合 计	575,700,000.00	

23、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	218,381,264.48	75,981,140.60
商业承兑汇票	310,000,000.00	
合 计	528,381,264.48	75,981,140.60

注：本报告期末无到期未付的应付票据。

24、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,706,196,227.01	750,780,879.10
1-2 年（含 2 年）	859,302,582.72	44,740,176.53
2-3 年（含 3 年）	10,377,392.31	
3 年以上	23,391,527.07	
合 计	2,599,267,729.11	795,521,055.63

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
威海拓展纤维有限公司	288,424,179.96	未结算
中航工业北京航空制造工程研究所	50,146,415.41	未结算
中航工业北京航空材料研究院	16,030,045.21	未结算
南通成龙建设集团有限公司	2,724,131.54	未结算
南通建工集团有限公司	4,264,451.26	未结算
淄博金北齐机械公司	2,150,492.00	未结算
哈尔滨哈精轴承有限公司	2,047,238.06	未结算
南通清华建设工程有限公司	3,381,168.00	未结算
合 计	369,168,121.44	

25、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	615,009,090.07	8,021,828.39
1 年以上	152,001,488.93	1,369,783.53
合 计	767,010,579.00	9,391,611.92

注：一年以上预收款项主要为预收商品房销售款

26、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	24,023,648.36	126,649,258.65	122,551,920.69	28,120,986.32
应付设定提存计划		17,506,363.03	17,251,500.18	254,862.85
应付辞退福利	85,986.66	157,451.80	133,150.66	110,287.80
一年内到期的其他福利				
合 计	24,109,635.02	144,313,073.48	139,936,571.53	28,486,136.97

（1）应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,757,264.87	87,093,186.82	87,444,489.99	21,405,961.70
2、职工福利费		2,582,605.29	2,582,605.29	
3、社会保险费	442,709.68	11,675,916.02	9,105,293.14	3,013,332.56
其中：				
医疗保险	442,709.68	9,495,291.48	7,479,322.28	2,458,678.88
工伤保险		1,008,183.21	1,007,629.44	553.77
生育保险		1,172,441.33	618,341.42	554,099.91
4、住房公积金		9,073,017.00	9,075,893.00	-2,876.00
5、工会经费和职工教育经费	1,823,673.81	756,017.70	288,398.39	2,291,293.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他		15,468,515.82	14,055,240.88	1,413,274.94
合 计	24,023,648.36	126,649,258.65	122,551,920.69	28,120,986.32

（2）应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

基本养老保险		16,594,594.99	16,384,536.49	210,058.50
失业保险费		867,339.04	866,963.69	375.35
企业年金缴费		44,429.00		44,429.00
合 计		17,506,363.03	17,251,500.18	254,862.85

(3) 应付辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利（一年内到期的部分）	85,986.66	157,451.80	133,150.66	110,287.80

27、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	8,434,762.52	9,247,836.08
消费税		
营业税	428,339.23	
资源税		
企业所得税	30,039,320.52	5,122,246.22
城市维护建设税	328,479.05	525,329.46
房产税	2,909,259.02	622,140.73
土地使用税	1,829,325.43	
土地增值税	86,116,097.77	
个人所得税	716,978.89	690,715.55
教育费附加	262,680.69	525,188.24
其他	3,758,982.78	4,239.49
合 计	134,824,225.90	16,737,695.77

28、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,474,156.26	588,888.89
短期借款应付利息	2,816,820.09	
其他利息	500,000.00	
合 计	4,790,976.35	588,888.89

注：其他利息为贷款银行收取的中间费。

29、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付的原因
中航高科技发展有限公司	47,129,552.93		
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	8,792,287.11		
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	9,733,101.09		
北京国有资本经营管理中心	11,713,745.47		
北京京国发股权投资基金（有限合伙）	16,868,165.63		
中国航空器材集团公司	13,085.54		
中航高科技智能测控有限公司	13,085.55		
合 计	94,263,023.32		

注：期末余额系中航复合材料有限公司、北京优材京航生物科技有限公司在重组过渡期间的净利润，根据南通科技投资集团股份有限公司与中航高科技发展有限公司、中国航空工业集团公司北京航空材料研究院、中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所、中航高科智能测控有限公司、中国航空器材集团公司、北京市国有资本经营管理中心和北京京国发股权投资基金（有限合伙）等 7 家法人交易方（以下统称“原股东”）签署的附生效条件的《定向发行股份购买资产协议》、《定向发行股份购买资产协议之补充协议》、《定向发行股份购买资产协议之补充协议二》的约定，上述净利润归原股东享有。

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
外部单位往来	349,486,167.35	69,100,382.84
押金保证金	6,489,043.30	8,245.00
工资类款项	549,560.35	457,693.32
应付个人款项	29,245,190.42	41,640,657.09
诚意金	33,619,421.02	
其他往来款	23,261,819.99	6,391,641.12
合 计	442,651,202.43	117,598,619.37

注：诚意金为本公司之地产系各子公司销售商品房向意向购房客户收取的意向金

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏盛和房地产股份有限公司	67,197,304.99	交易事项尚未完成
成都亚商新兴创业投资有限公司	17,227,750.00	交易事项尚未完成
合 计	84,425,054.99	

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	260,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他非流动负债		
合 计	260,000,000.00	

32、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间（%）
质押借款			
抵押借款	480,000,000.00		5%~8%
保证借款			
信用借款	270,000,000.00	390,000,000.00	5%~8%
减：一年内到期的长期借款	260,000,000.00		
合 计	490,000,000.00	390,000,000.00	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五、55。

33、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
复合材料研制经费	32,137,970.70	64,641,275.44	68,016,450.85	28,762,795.29
标准型数控系统对比测试与配套应用验证		300,200.00		300,200.00
千台国产加工中心可靠性提升工程		2,153,600.00		2,153,600.00
超耐磨镀膜人工髋关节项目		100,000.00		100,000.00
合 计	32,137,970.70	67,195,075.44	68,016,450.85	31,316,595.29

34、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	11,293,798.46	7,418,512.53

35、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	243,377,289.87		9,571,316.09	233,805,973.78
合 计	243,377,289.87		9,571,316.09	233,805,973.78

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
航空产业园复合 材料建设项目	217,198,107.87		9,571,316.09		207,626,791.78	与资产相关
制造装备发展项 目	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
复合材料北京市 工程实验室创新 能力建设项目	8,690,000.00				8,690,000.00	与资产相关
T700/1800级碳纤 维及复合材料项 目	9,989,182.00				9,989,182.00	与资产相关
合计	243,377,289.87		9,571,316.09		233,805,973.78	

注：

1、京经信委发[2012]143 号关于下达 2012 年第二批工业发展资金计划的通知、京经信委发[2012]143 号关于下达 2013 年第二批工业发展资金计划的通知、北京汽车生产基地管理委员会和北京市顺义区财政局 2014 年 8 月下达“汽车基地[2014]9 号”文件关于专项用途财政资金管理文件。

2、发改办高技[2013]2519 号关于 2013 年智能制造装备发展项目实施方案的复函。

3、京发改[2013]1216 号关于中航复合材料有限责任公司绿色复合材料北京市工程实验室创新能力建设项目补助资金的批复。

4、发改办高技[2013]2548 号关于 2013 年新材料研发及产业化专项项目实施方案的复函。

36、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付内退福利	401,635.53	513,908.19

应付内退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利	599,894.85	408,665.82	496,637.34	511,923.33
减：一年内支付的部分	85,986.66	157,451.80	133,150.66	110,287.80
合 计	513,908.19	251,214.02	363,486.68	401,635.53

37、股本

项目	期初余额		本期增减变动（+ -）			期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	其他	小计	金额	比例（%）
股本	794,000,000.00	100.00	755,120,619.00	131,064,675.11	886,185,294.11	1,680,185,294.11	100.00

注：

（1）股本年初余额系本次反向购买会计上的购买方中航复合材料有限责任公司 2014 年 12 月 31 日金额，股本年末余额系本次反向购买会计上的购买方中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司 2015 年 12 月 31 日金额及假定在确定该项企业合并成本过程中会计上购买方新发行权益性工具的金额之和，本年增减变动中的其他项，是上述列示变动的差额。

（2）根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕2398 号《关于核准南通科技投资集团股份有限公司向中航高科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中航高科技发展有限公司等七家法人发行 566,340,463 股股份，购买其合计持有的中航复合材料有限责任公司 100%股权、北京优材京航生物科技有限公司 100%股权、北京优材百慕航空器材有限公司 100%股权。变更后注册资本为人民币 1,204,268,951 元。上述注册资本经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字[2015]020032 号验资报告。

（3）根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕2398 号《关于核准南通科技投资集团股份有限公司向中航高科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中航高科技发展有限公司等三家法人发行 188,780,156 股股份，募集本次发行股份购买资产的配套资金。变更后注册资本为人民币 1,393,049,107 元。上述注册资本经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字[2015]020033 号验资报告。

38、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	276,000,000.00	1,168,669,853.09		1,444,669,853.09

注：资本公积年初余额系本次反向购买会计上的购买方中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司 2014 年 12 月 31 日数据，资本公积年末余额系本次反向购买会计上的购买方中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司 2015 年 12 月 31 日数据。本年增加的资本公积，包括本年非公开发行股份购买资产并募集配套资金形成的资本公积以及反向购买对合并报表影响形成的资本公积。

39、其他综合收益

项 目	2014 年 12 月 31 日	当期发生额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		1,561,781.58			1,561,781.58		1,561,781.58
其中：							
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,561,781.58			1,561,781.58		1,561,781.58
其他综合收益合计		1,561,781.58			1,561,781.58		1,561,781.58

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日	上期发生额					2014 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：							
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他综合收益合计							

40、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,448,922.54	3,699,108.12		19,148,030.66

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，不再提取。

41、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	152,382,993.30	47,703,943.11
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	152,382,993.30	47,703,943.11
加：本年归属于母公司所有者的净利润	144,605,857.34	114,540,677.88
减：提取法定盈余公积	3,699,108.12	9,861,627.69
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	94,263,023.32	
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		
期末未分配利润	199,026,719.20	152,382,993.30

注：应付普通股股利详见附注五、29。

42、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,955,224,424.41	1,494,308,898.18	1,015,493,195.66	777,339,054.97
其他业务	32,681,051.58	14,850,195.51	33,511,325.79	33,263,508.93
合 计	1,987,905,475.99	1,509,159,093.69	1,049,004,521.45	810,602,563.90

43、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	40,082,539.29	377,075.57
城市维护建设税	3,545,109.74	1,990,391.99
教育费附加	2,585,487.91	2,178,003.76

房产税	140,670.78	
土地使用税	16,477.91	
土地增值税	79,985.82	
合 计	46,450,271.45	4,545,471.32

44、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
包装费	26,855.94	24,150.00
运输费	1,720,006.08	65,274.25
装卸费	545,957.60	646,756.28
展览费	768,237.00	119,645.53
广告费	3,610,426.48	347,695.00
销售服务费	3,121,453.17	3,869,010.30
职工薪酬	6,611,394.02	3,289,325.56
业务经费	1,648,519.74	310,730.50
委托代销手续费	2,198,543.36	8,500.00
折旧费	38,858.60	33,801.86
样品及产品损耗	24,237.10	
其他	13,901,417.18	5,840,755.27
合 计	34,215,906.27	14,555,644.55

45、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	54,036,226.81	29,594,180.15
保险费	75,934.85	1,043,570.21
折旧费	8,196,966.17	1,106,722.19
修理费	1,745,745.55	932,184.09
无形资产摊销	11,575,894.07	8,250,979.40
业务招待费	1,302,809.38	1,721,997.02
差旅费	1,287,073.51	2,046,346.59
办公费	1,962,096.03	5,139,933.55
会议费	496,443.66	701,697.75
诉讼费	1,253.50	

聘请中介机构费	2,901,929.35	1,929,720.69
咨询费	2,344,050.46	206,471.88
研究与开发费	43,248,155.87	35,078,215.87
排污费	58,883.20	43,800.00
其他	22,462,599.67	9,085,685.17
合 计	151,696,062.08	96,881,504.56

46、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	15,918,938.27	12,744,941.00
减：利息收入	5,438,837.64	2,939,415.05
汇兑损益	-3,167.61	16,350.34
其他	27,471.92	335,911.50
合 计	10,504,404.94	10,157,787.79

47、费用按性质分类列示

项 目	本期发生数	上期发生数
耗用的原材料和低值易耗品等	911,992,178.82	632,400,699.16
在产品及产成品的减少（减：增加）	474,169,584.43	57,404,521.49
职工薪酬费用	139,936,571.53	131,855,324.82
折旧费和摊销费用	48,851,516.55	15,911,489.99
租金	1,061,654.28	585,947.68
财务费用	10,504,404.94	10,157,787.79
运输费用（包装、运输、装卸等）	2,265,963.68	736,180.53
销售费用（广告展览、销售服务）	9,722,897.11	4,344,850.83
日常费用（办公、差旅、会议等）	6,755,825.52	9,964,505.41
中介服务（审计、法律、咨询等）	5,247,233.31	2,136,192.57
研究与开发费	43,248,155.87	35,078,215.87
其他费用	51,819,480.94	31,621,784.66
合 计	1,705,575,466.98	932,197,500.80

48、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	9,258,546.92	6,469,955.49
存货跌价损失	54,331,928.69	4,935,499.14
合 计	63,590,475.61	11,405,454.63

49、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,672,808.87	703,242.26
其他	390,164.66	
合 计	-1,282,644.21	703,242.26

注：其他为购买中国银行及中国农业银行理财产品投资收益

50、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	427.35	729.32	427.35
其中：固定资产处置利得	427.35	729.32	427.35
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细）	9,941,316.09	34,090,000.00	9,941,316.09
其他	1,146,080.50	115,091.27	1,146,080.50
合 计	11,087,823.94	34,205,820.59	11,087,823.94

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产/收益相关
超耐磨镀膜人工髋关节等研发		90,000.00	与收益相关
2014 年北京政府奖励		34,000,000.00	与收益相关
递延收益摊销	9,571,316.09		与资产相关
其他政府补助	370,000.00		与收益相关
合 计	9,941,316.09	34,090,000.00	

注：递延收益摊销详见附注五、35

51、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,382.06	27,317.64	54,382.06
其中：固定资产处置损失	54,382.06	27,317.64	54,382.06
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	25,000.00		25,000.00
其他	229,593.23	2,338,227.39	229,593.23
合 计	308,975.29	2,365,545.03	308,975.29

52、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	97,296,215.17	21,890,167.05
递延所得税费用	-58,371,848.88	-2,964,448.59
合 计	38,924,366.29	18,925,718.46

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数	上期数
利润总额	181,785,466.39	133,399,612.52
按适用税率计算的所得税	27,267,819.96	33,349,903.13
子公司适用不同税率的影响	18,178,546.64	
税率变动的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应纳税收入		
不得扣除的成本、费用和损失	402,847.17	688,798.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	-6,924,847.48	-15,112,983.48
其他		
所得税费用	38,924,366.29	18,925,718.46

53、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21	0.17	0.17

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

A 报告期内用于计算每股收益的发行在外普通股数量为下述两者之加权平均数：报告期期初至购买日（2015 年 11 月 30 日，下同）发行在外普通股数量为本公司向中航复合材料有限责任公司（以下简称中航复材）、北京优材京航生物科技有限公司（以下简称优材京航）、北京优材百慕航空器材有限公司（以下简称优材百慕）三家公司之股东方发行的普通股数量；购买日至报告期期末发行在外普通股数量为本公司实际发行在外普通股数量。

B 比较报表期间用于计算每股收益的发行在外普通股数量为本公司向中航复材、优材京航、优材百慕三家公司之股东方发行的普通股数量。

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	144,605,857.34	114,540,677.88
其中：归属于持续经营的净利润	144,605,857.34	114,540,677.88
归属于终止经营的净利润		

项 目	本期发生数	上期发生数
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	136,343,237.08	95,265,013.68
其中：归属于持续经营的净利润	136,343,237.08	95,265,013.68
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	566,340,463.00	566,340,463.00
加：本期发行的普通股加权数	826,708,644.00	
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	1,393,049,107.00	566,340,463.00

注：期末发行在外的普通股为 1,393,049,107.00 股。

54、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	4,228,061.47	2,935,305.15
租赁收入	31,046,999.00	
集团外往来	9,041,712.81	
押金、保证金、备用金	77,154,807.59	14,503,638.78
收职工公租房款	41,619,786.87	41,462,050.01
营业外收入	1,516,507.85	34,002,000.00
分立启动资金	9,220,986.93	
其他	4,209,469.83	4,809,586.81
合 计	178,038,332.35	97,712,580.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
研发费	43,248,155.87	30,885,048.76
租赁费	4,269,860.16	2,695,127.39
业务招待费	1,302,809.38	1,475,190.51
交通费	3,553,037.19	1,433,453.96
办公费	2,458,539.69	1,821,293.16

项 目	本期发生数	上期发生数
咨询及服务费	5,245,979.81	1,541,010.90
培训费		563,443.40
保险费	79,971.83	
修理费	1,753,451.18	
银行手续费	49,700.68	286,271.29
销售服务费	5,319,996.53	
广告费	6,027,183.22	
业主代办费	2,001,419.12	
押金、保证金等	53,871,531.37	
往来款	32,167,541.19	
其他	74,348,553.35	5,160,385.20
合 计	235,697,730.57	45,861,224.57

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
反向购买增加的现金及现金等价物	688,182,575.58	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
中航高科 1.5 亿委贷保证金退回		1,425,000.00
T700/1800 级碳纤维及复合材料项目补助		9,989,182.00
顺义航空产业园复合材料建设项目补助		200,000,000.00
退还借款保证金	350,000.00	
企业间资金拆借	270,218,903.34	
合 计	270,568,903.34	211,414,182.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
偿债保证金		1,079,000.00
委托贷款手续费		195,033.33
应付票据付款	80,000,000.00	
企业间资金拆借	271,557,625.71	

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	351,557,625.71	1,274,033.33

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	142,861,100.10	114,473,894.06
加：资产减值准备	63,590,475.61	6,249,921.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,587,942.62	7,223,287.75
无形资产摊销	56,337,040.67	8,250,979.40
长期待摊费用摊销	2,097,415.42	
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）	53,954.71	
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）	15,918,938.27	12,778,539.29
投资损失（收益以“-”号填列）	1,282,644.21	-703,242.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-64,989,652.94	1,488,576.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,617,804.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,700,714,361.63	-154,612,674.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-872,479,102.74	-622,587,194.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,807,770,389.20	578,533,521.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	495,698,979.44	-48,904,391.31
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	1,436,269,062.70	321,810,875.07
减：现金的期初余额	321,810,875.07	186,246,625.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,114,458,187.63	135,564,249.48

(8) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位：		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	270,226,760.17	
其中：南通通能精机热加工有限责任公司	270,215,461.81	
南通正鑫机床有限公司	11,298.36	
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	82,954,651.93	
其中：南通通能精机热加工有限责任公司	82,943,353.57	
南通正鑫机床有限公司	11,298.36	
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		
其中：南通通能精机热加工有限责任公司		
南通正鑫机床有限公司		
处置子公司收到的现金净额	187,272,108.24	
本期处置子公司的价格	652,797,400.00	
其中：南通通能精机热加工有限责任公司	652,797,400.00	
南通正鑫机床有限公司		
前期处置子公司的价格		
其中：南通通能精机热加工有限责任公司		
南通正鑫机床有限公司		
处置子公司的净资产	428,034,921.84	
其中：流动资产	249,838,757.21	
非流动资产	1,072,638,184.49	
流动负债	636,942,019.86	
非流动负债	257,500,000.00	

(9) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
①现金	1,436,269,062.70	321,810,875.07
其中：库存现金	210,708.85	139,200.20
可随时用于支付的银行存款	1,395,197,838.62	315,327,776.30
可随时用于支付的其他货币资金	254,716.54	
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	1,436,269,062.70	321,810,875.07
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

55、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	405,550,877.58	银行承兑汇票保证金及质押定期存单
存货	228,561,700.00	开发项目设定抵押
固定资产	167,475,977.86	房屋建筑物设定抵押
投资性房地产	388,317,100.00	房屋建筑物设定抵押
无形资产	241,532,200.00	土地使用权设定抵押
合 计	1,431,437,855.44	

56、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,080.00	7.0952	14,758.02
其中：美元			
欧元	2,080.00	7.0952	14,758.02
港币			

六、合并范围的变更

1、反向购买

本公司 2015 年 11 月 30 日完成重大资产重组：根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可（2015）2398 号《关于核准南通科技投资集团股份有限公司向中航高科技发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中航高科技发展有限公司等七家法人发行 566,340,463 股股份，购买其合计持有的中航复合材料有限责任公司 100%股

权、北京优材京航生物科技有限公司 100%股权、北京优材百慕航空器材有限公司 100%股权。

(1) 本次交易的主要内容包括：

①本公司控股股东及实际控制人南通产控及其全资子公司南通工贸向中航高科无偿划转其持有的本公司 152,143,900 股股份（占本公司总股本的 23.85%），其中南通产控划转持有的本公司 31,912,296 股股份，南通工贸划转持有的本公司 120,231,604 股股份；②公司将全资子公司通能精机 100%股权出售给南通产控；③公司通过向中航高科等本次拟注入资产交易对方发行股份，购买其持有的中航复材 100%股权、优材京航 100%股权和优材百慕 100%股权；④公司向中航高科、艾克天晟、启越新材非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过本次交易总额的 25%。前述①、②、③三项交易同时生效、互为前提，任何一项内容因未获得相关政府部门或监管机构批准而无法付诸实施，则三项交易均不予实施；上述交易④在前三项交易的基础上实施，但交易④实施与否或者配套资金是否足额募集，均不影响前三项交易的实施。

公司本次重大资产重组完成后，中航高科技发展有限公司持有本公司 42.86%的股权，中航高科技发展有限公司一致行动人等各股东合计持有本公司 53.58%的股权，本公司控股股东由南通产业控股集团有限公司变更为中航高科技发展有限公司，本次重大资产重组购成反向收购。

(2) 本次反向购买合并财务报表的编制原则：

根据《企业会计准则》、《企业会计准则讲解（2010）》以及财政部会计司财会便（2009）17 号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》等相关规定，本公司确定本次反向购买合并财务报表的编制原则如下：

①法律上的子公司（中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司）作为会计上的购买方，其资产、负债以其在合并前的账面价值进行确认和计量。法律上的母公司（本公司）作为会计上的被购买方，其可辨认资产、负债在并入合并报表时，以其在 2015 年 11 月 30 日确定的公允价值进行合并，合并成本与取得的会计上被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额确认为商誉。

②合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映法律上子公司（中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司）在合并前的留存收益和其他权益余额。

③合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司（中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司（本公司）的权益结构，即本公司发行在外权益性证券的数量及种类。

④合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息，即中航复合材料有限责任公司、北京优材京航生物科技有限公司、北京优材百慕航空器材有限公司的前期模拟合并财务报表。

(3) 合并成本的确定方法：

合并财务报表采用适当的估值技术计量本公司原有业务于 2015 年 11 月 30 日的整体公允价值，

估值方法是以可比公司 2015 年 11 月 30 日平均市净率以及本公司的账面净资产计算得出，以此公允价值确定反向购买的合并成本。

(4) 交易中确认的商誉或计入当期的损益或调整权益的金额及其计算方法：

根据反向购买的会计处理方法，本合并财务报表将产生商誉，商誉的金额为上述所确定的合并成本减去本公司原有业务 2015 年 11 月 30 日可辨认净资产公允价值的差额 10,828,365.39 元。

2、其他原因合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
南通机床有限责任公司	江苏·南通	江苏·南通	机电设备、机床、模具设计、制造、销售；机电零配件制造、销售、技术协作；普通货物运输（自运）	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
南通天擎机械有限责任公司	江苏·南通	江苏·南通	机电产品及模具、机械零配件设计、制造、销售；以上技术的协作及咨询	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
北京通脉科数控技术研究院有限责任公司	北京	北京	机械产品、功能部件和数控技术的研究、开发、设计及其成果的技术转让；新材料、新工艺、新技术的引进及推广运用；技术咨询、技术规划和技术管理服务；销售数控产品及配件、机电设备。	85.00		85.00	非同一控制下企业合并
南通乾通物业管理有限责任公司	江苏·南通	江苏·南通	物业管理，物业管理咨询服务	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
江苏致豪房地产开发有限公司	江苏·南通	江苏·南通	房地产开发，房屋买卖、置换、租赁、建筑安装工程，物业管理。（经营范围中涉及国家专项审批的，需办理专项审批后方可经营）	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
南通濠河建设投资有限公司	江苏·南通	江苏·南通	房地产开发		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
南通致豪现代农业科技发展有限公司	江苏·南通	江苏·南通	餐饮服务、商业管理服务、房屋租赁服务、会展、礼服务、农业开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
南通诚文投资有限	江苏·南通	江苏·南通	房地产开发		100.00	100.00	非同一控

公司							制下企业合并
南通万通工程项目管理有限公司	江苏·南通	江苏·南通	工程监理、工程造价、建筑工程技术咨询；建筑工程设计、装饰设计、规划设计、工程勘察设计；测绘服务；电脑图文设计等		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
南通北城致豪房地产开发有限公司	江苏·南通	江苏·南通	房地产开发		70.00	70.00	非同一控制下企业合并
中航复合材料有限责任公司	北京	北京	生产复合材料；生产复合材料槽罐（限保定分公司经营）；复合材料用原材料、预浸料、蜂窝、结构件等产品的研发、销售；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口。	100.00		100.00	设立
中航复材（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务与转让、复合材料的技术开发、复合材料及原料等销售		75.00	75.00	设立
北京优材京航生物科技有限公司	北京	北京	生产医疗器械Ⅱ类、Ⅲ类（以《医疗器械生产企业许可证》核定的范围为准，下同）（医疗器械生产许可证有效期至 2019 年 07 月 28 日）；销售医疗器械Ⅱ类、Ⅲ类（医疗器械经营许可证有效期至 2019 年 07 月 20 日）销售医疗器械Ⅰ类、五金交电、金属材料（含钢材）、仪器仪表、化工产品（不含危险化学品）；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	100.00		100.00	设立
北京优材百慕航空器材有限公司	北京	北京	生产民用航空器材（金属陶瓷片及钢制刹车盘副等）。销售金属材料、非金属材料、民用航空器材；产品设计；技术开发、技术转让、技术服务。	100.00		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南通濠河建设投资有限责任公司	49.00%	49.00%	-628,362.84		-628,362.84
中航复材（北京）科技有限公司	25.00%	25.00%	47,216.26		2,708,133.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通濠河建设投资有限责任公司	99,553,438.76	103,810,294.62	203,363,733.38	157,018,605.32		157,018,605.32						
中航复材（北京）科技有限公司	243,662,421.01	304,771.05	243,967,192.06	233,134,656.21		233,134,656.21	250,696,743.31	137,158.23	250,833,901.54	244,670,230.71		244,670,230.71

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通濠河建设投资有限责任公司	26,168,877.18	-10,999,288.91	-10,999,288.91	9,233,844.79				
中航复材（北京）科技有限公司	2,331,385.99	188,865.02	188,865.02	29,957,593.03	1,094,362.05	-156,329.17	-156,329.17	74,638.57

2、在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	111,716,631.91	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
--净利润	-2,503,911.25	
--其他综合收益	1,561,781.58	
--综合收益总额	-942,129.67	

八、与金融工具相关的风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2015 年 12 月 31 日，本公司没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 1,325,700,000.00 元（2014 年 12 月 31 日：390,000,000.00 元）

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2015 年度及 2014 年度本公司并无利率互换安排。

于 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保

持不变，本公司的净利润会减少或增加约 6,628,500.00 元（2014 年 12 月 31 日：约 1,950,000.00 元）。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

3、流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	575,700,000.00				575,700,000.00
长期借款	260,000,000.00	490,000,000.00			750,000,000.00
应付账款	1,706,196,227.01	859,302,582.72	10,377,392.31	23,391,527.07	2,599,267,729.11
预收账款	615,009,090.07	121,601,191.14	22,800,223.34	7,600,074.45	767,010,579.00
其他应付款	265,590,721.46	88,530,240.49	66,397,680.36	22,132,560.12	442,651,202.43
合 计	3,422,496,038.54	1,559,434,014.35	99,575,296.01	53,124,161.64	5,134,629,510.54

（续）

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款					
长期借款		390,000,000.00			390,000,000.00
应付账款	750,780,879.10	44,740,176.53			795,521,055.63

预收账款	8,021,828.39	1,095,826.83	205,467.53	68,489.17	9,391,611.92
其他应付款	70,559,171.62	23,519,723.87	17,639,792.91	5,879,930.97	117,598,619.37
合 计	829,361,879.11	459,355,727.23	17,845,260.44	5,948,420.14	1,312,511,286.92

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中航高科技发展有限公司	北京	航空气动、结构强度、材料、制造工艺、标准、计量、测试、雷电防护、信息化技术的研究与试验及相关产品的研制和生产；软件设计、开发与测试；电子信息、网络技术、新材料、精密机械、装备的制造；智能技术的研究和相关产品的设计、研究、试验、生产、销售与维修服务；与上述业务相关的技术转让、技术服务；高新技术项目的投资与管理；进出口业务。	8 亿元	42.86	42.86

本企业最终控制方是中国航空工业集团公司。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南通扬帆工贸有限公司	本公司委派高级管理人员
成都亚商新兴创业投资有限公司	联营企业
南通红土创新资本创业投资有限公司	联营企业
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	联营企业
北京三元飞机刹车技术有限公司	联营企业

江苏盛和房地产开发有限责任公司	对子公司施加重大影响
北京凯普创网络技术有限公司	同一最终控制人
北京青云拓展机电系统有限公司	同一最终控制人
成都飞机工业（公司）有限责任公司	同一最终控制人
成都飞机设计研究所	同一最终控制人
贵州安大航空锻造有限责任公司	同一最终控制人
贵州天义电器有限责任公司	同一最终控制人
哈尔滨飞机工业公司有限责任公司	同一最终控制人
哈飞航空工业股份有限公司	同一最终控制人
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司	同一最终控制人
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同一最终控制人
江西昌河航空工业有限公司	同一最终控制人
江西洪都航空工业股份有限公司	同一最终控制人
江西洪都航空工业进出口有限公司	同一最终控制人
庆安公司有限公司	同一最终控制人
沈阳飞机工业（公司）进出口有限公司	同一最终控制人
沈阳飞机工业（公司）有限公司	同一最终控制人
沈阳飞机设计研究所	同一最终控制人
沈阳黎明航空发动机（公司）有限责任公司	同一最终控制人
四川成发航空科技股份有限公司	同一最终控制人
武汉航空仪表有限责任公司	同一最终控制人
郑州飞机装备有限责任公司	同一最终控制人
中国飞行试验研究院	同一最终控制人
中国航空工业供销哈尔滨有限公司东轻分公司	同一最终控制人
中国航空工业公司第 607 研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司	最终控制人
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	同一最终控制人
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司基础技术研究院	同一最终控制人
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同一最终控制人
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究所	同一最终控制人

中国航空规划建设发展有限公司	同一最终控制人
中国航空航空装备有限责任公司	同一最终控制人
中国航空技术国际控股有限公司	同一最终控制人
中国民用飞机开发公司	同一最终控制人
中国特种飞行器研究所	同一最终控制人
中国直升机设计研究所	同一最终控制人
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	同一最终控制人
中航出版传媒有限责任公司	同一最终控制人
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	同一最终控制人
中航飞机股份有限公司汉中飞机分公司	同一最终控制人
中航高科技发展有限公司	同一最终控制人
中航工业供销哈尔滨有限公司	同一最终控制人
中航工业公司财务有限责任公司	同一最终控制人
中航工业集团公司成都飞机设计研究所	同一最终控制人
中航国际航空发展有限公司	同一最终控制人
中航惠腾风电设备股份有限公司	同一最终控制人
中航勘察设计研究院有限公司	同一最终控制人
中航黎明锦西化工机械（公司）有限责任公司	同一最终控制人
中航荣欣投资有限公司	同一最终控制人
中航商用航空发动机有限责任公司	同一最终控制人
中国航空工业集团公司基础技术研究院	同一最终控制人
中航物资装备有限公司	同一最终控制人
其他中航工业集团内公司	同一最终控制人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
南通扬帆工贸有限公司	采购商品	236,926.72	
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	采购商品	14,083,761.48	25,429,408.13
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	采购商品	13,908,800.00	101,420,710.38
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	设备费	7,043,000.00	44,781,196.44
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	设备费	3,662,615.38	400,000.00

中国航空规划建设发展有限公司	接受劳务	3,466,889.00	1,000,000.00
中航国际航空发展有限公司	采购商品	3,280,924.88	
中航工业基础技术研究院	接受劳务	52,390,000.00	
中航物资装备有限公司	采购商品	172,852.42	11,968.46
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	外 协 费		6,049,024.35
中航工业供销哈尔滨有限公司	采购商品		190,045.29
中国民用飞机开发公司	采购商品		917,229.25
中国航空技术国际控股有限公司	采购商品		1,796,656.80
合 计		98,245,769.88	181,996,239.10

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
沈阳飞机工业（公司）有限公司	销售商品	257,423,167.99	203,160,819.86
中国航空工业集团公司基础技术研究院	销售商品	179,169,570.11	100,291,043.74
哈飞航空工业股份有限公司	销售商品	146,987,849.06	156,451,746.75
成都飞机工业（公司）有限责任公司	销售商品	124,681,289.03	58,419,097.02
江西昌河航空工业有限公司	销售商品	114,076,017.16	79,652,183.71
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	销售商品	91,190,790.58	60,566,003.10
中航工业北京航空制造工程研究所	销售商品	31,579,353.81	162,874,817.89
中国航空工业公司北京航空材料研究院	销售商品	16,573,059.91	33,165,073.70
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	销售商品	7,403,748.70	5,513,191.63
中国直升机设计研究所	销售商品	2,886,816.25	5,705,640.60
中航商用航空发动机有限责任公司	销售商品		3,905,660.36
中国航空工业公司西安飞机设计研究所	销售商品		1,026,366.71
中国航空工业公司济南特种结构研究所	销售商品		3,009,196.57
江西洪都航空工业股份有限公司	销售商品		4,825,872.76
中国特种飞行器研究所	销售商品		11,320,754.72
沈阳飞机设计研究所	销售商品		537,735.84
郑州飞机装备有限责任公司	销售商品		17,504.27
中国航空工业集团公司	销售商品		801,886.79
中国飞行试验研究院	销售商品		707,547.17
中航工业北京长城计量测试技术研究所	销售商品		15,968.63
成都飞机设计研究所	销售商品		254,716.98
陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	销售商品	7,400,567.01	

合 计		979,372,229.61	892,222,828.80
-----	--	----------------	----------------

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
中航惠腾风电设备股份有限公司	厂房		240,000.00
中航荣欣投资有限公司	办公楼	2,100,000.00	2,165,000.00
中航工业集团公司基础技术研究院	复合设备/热熔预浸机	3,200,000.00	
北京青云航电科技有限公司	房屋厂房	2,628,000.00	
合 计		7,928,000.00	2,405,000.00

②本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南通扬帆工贸有限公司	房屋建筑物	3,355.98	
中国航空工业集团公司基础技术研究院	房屋设备场地等	31,898,782.15	
合 计		31,902,138.13	

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通诚文投资有限公司	330,000,000.00	2015/6/19	2018/5/20	否
南通机床有限责任公司	20,000,000.00	2015/3/4	2016/3/4	否
南通机床有限责任公司	20,000,000.00	2015/4/1	2016/3/18	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏致豪房地产开发有限公司	50,000,000.00	2015/4/7	2016/2/15	否
江苏致豪房地产开发有限公司	20,000,000.00	2015/4/1	2016/4/1	否
江苏致豪房地产开发有限公司	15,700,000.00	2015/4/17	2016/4/15	否
江苏致豪房地产开发有限公司	120,000,000.00	2015/4/20	2016/4/20	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入:				
南通濠河建设投资有限责任公司	27,103,688.79	2009/12/6	2017/12/5	
南通濠河建设投资有限责任公司	20,000,000.00	2012/9/19	2017/9/18	
南通濠河建设投资有限责任公司	6,000,000.00	2013/1/26	2016/1/25	
南通濠河建设投资有限责任公司	8,000,000.00	2013/5/28	2016/5/27	
南通濠河建设投资有限责任公司	60,750,175.64	2015/1/30	2018/1/29	
南通濠河建设投资有限责任公司	3,000,000.00	2015/2/13	2018/2/12	
南通濠河建设投资有限责任公司	3,178,373.42	2015/11/30	2018/11/29	
南通北城致豪房地产开发有限公司	74,476,802.02	2015/1/31	2018/1/30	
南通北城致豪房地产开发有限公司	40,000.00	2015/2/28	2018/2/27	
南通北城致豪房地产开发有限公司	160,850,000.00	2015/3/31	2018/3/30	
南通北城致豪房地产开发有限公司	200,000.00	2015/4/13	2018/4/12	
南通北城致豪房地产开发有限公司	150,000.00	2015/4/23	2018/4/22	
南通北城致豪房地产开发有限公司	9,650,000.00	2015/4/28	2018/4/27	
南通北城致豪房地产开发有限公司	100,000.00	2015/4/30	2018/4/29	
南通北城致豪房地产开发有限公司	200,000.00	2015/5/28	2018/5/27	
南通北城致豪房地产开发有限公司	600,000.00	2015/6/18	2018/6/17	
南通北城致豪房地产开发有限公司	680,000.00	2015/7/16	2018/7/15	
南通北城致豪房地产开发有限公司	1,500,000.00	2015/7/31	2018/7/30	
南通北城致豪房地产开发有限公司	2,006,900.00	2015/8/26	2018/8/25	
南通北城致豪房地产开发有限公司	6,026,257.00	2015/9/28	2018/9/27	
南通北城致豪房地产开发有限公司	11,006,892.00	2015/10/16	2018/10/15	
南通北城致豪房地产开发有限公司	730.00	2015/10/28	2018/10/27	
南通北城致豪房地产开发有限公司	2,507.00	2015/11/5	2018/11/4	
南通北城致豪房地产开发有限公司	64,480.00	2015/11/16	2018/11/15	
南通北城致豪房地产开发有限公司	2,018.50	2015/12/5	2018/12/4	
南通北城致豪房地产开发有限公司	10,002,584.00	2015/12/16	2018/12/15	
南通北城致豪房地产开发有限公司	37,253.88	2015/12/18	2018/12/17	
南通北城致豪房地产开发有限公司	22,378,870.17	2015/12/28	2018/12/27	
拆出:				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
江苏致豪房地产股份有限公司	27,103,688.79	2009/12/6	2017/12/5	
江苏致豪房地产股份有限公司	20,000,000.00	2012/9/19	2017/9/18	
江苏致豪房地产股份有限公司	6,000,000.00	2013/1/26	2016/1/25	
江苏致豪房地产股份有限公司	8,000,000.00	2013/5/28	2016/5/27	
江苏盛和房地产开发有限责任公司	60,750,175.64	2015/1/30	2018/1/29	
江苏盛和房地产开发有限责任公司	3,000,000.00	2015/2/13	2018/2/12	
江苏盛和房地产开发有限责任公司	3,178,373.42	2015/11/30	2018/11/29	
江苏致豪房地产股份有限公司	74,476,802.02	2015/1/31	2018/1/30	
江苏致豪房地产股份有限公司	40,000.00	2015/2/28	2018/2/27	
江苏致豪房地产股份有限公司	160,850,000.00	2015/3/31	2018/3/30	
江苏致豪房地产股份有限公司	200,000.00	2015/4/13	2018/4/12	
江苏致豪房地产股份有限公司	150,000.00	2015/4/23	2018/4/22	
江苏致豪房地产股份有限公司	9,650,000.00	2015/4/28	2018/4/27	
江苏致豪房地产股份有限公司	100,000.00	2015/4/30	2018/4/29	
江苏致豪房地产股份有限公司	200,000.00	2015/5/28	2018/5/27	
江苏致豪房地产股份有限公司	600,000.00	2015/6/18	2018/6/17	
江苏致豪房地产股份有限公司	680,000.00	2015/7/16	2018/7/15	
江苏致豪房地产股份有限公司	1,500,000.00	2015/7/31	2018/7/30	
江苏致豪房地产股份有限公司	2,006,900.00	2015/8/26	2018/8/25	
江苏致豪房地产股份有限公司	6,026,257.00	2015/9/28	2018/9/27	
江苏致豪房地产股份有限公司	11,006,892.00	2015/10/16	2018/10/15	
江苏致豪房地产股份有限公司	730.00	2015/10/28	2018/10/27	
江苏致豪房地产股份有限公司	2,507.00	2015/11/5	2018/11/4	
江苏致豪房地产股份有限公司	64,480.00	2015/11/16	2018/11/15	
江苏致豪房地产股份有限公司	2,018.50	2015/12/5	2018/12/4	
江苏致豪房地产股份有限公司	10,002,584.00	2015/12/16	2018/12/15	
江苏致豪房地产股份有限公司	37,253.88	2015/12/18	2018/12/17	
江苏致豪房地产股份有限公司	22,378,870.17	2015/12/28	2018/12/27	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	转让专利权		2,059,150.94

中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	转让专利权		11,359,300.00
合 计			13,418,450.94

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国航空工业公司北京航空制造工程 2 研究所	47,496,540.70	11,002,591.54	184,471,961.70	1,094,910.30
中国航空工业集团公司基础技术研究院	166,115,051.32	1,258,219.07	123,550,321.18	648,800.61
哈飞航空工业股份有限公司	154,076,442.71	1,713,899.14	91,380,891.00	456,904.46
沈阳飞机工业（公司）有限公司	84,078,341.97	739,478.57	77,326,219.06	386,631.10
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	3,105,604.00	15,528.02	76,253,779.60	413,722.40
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	78,564,397.05	533,162.15	64,260,807.01	321,304.04
江西昌河航空工业有限公司	32,463,695.88	264,711.13	33,360,404.37	166,802.02
成都飞机工业（公司）有限责任公司			15,621,073.00	78,105.37
中国特种飞行器研究所			11,100,000.00	55,500.00
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	7,124,379.57	35,621.90	3,803,900.00	19,019.50
中航商用航空发动机有限责任公司			3,600,000.00	18,000.00
江西洪都航空工业进出口有限公司	2,649,600.00	132,480.00	2,649,600.00	13,248.00
陕西陕飞锐方航空装饰有限公司	7,288,545.40	96,388.71	2,209,763.00	11,048.82
江西洪都航空工业股份有限公司	6,945,200.52	55,712.00	2,020,446.00	10,102.23
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	792,258.00	3,961.29	978,372.00	4,891.86
中国飞行试验研究院			818,000.00	4,090.00
中国航空工业公司成飞设计研究所			200,000.00	1,000.00
中国直升机设计研究所			174,000.00	870.00
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	10,000.00	720.00	130,000.00	650.00
湖北航宇嘉泰飞机设备有限公司			1,031,400.00	5,157.00
庆安公司有限公司			896,000.00	4,480.00

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郑州飞机装备有限责任公司			78,570.00	392.85
合 计	590,710,057.12	15,852,473.52	695,915,507.92	3,715,630.56
预付账款：				
南通扬帆工贸有限公司	399,869.85			
中航物资装备有限公司	15,461,162.92		9,452,713.82	
中航技国际经贸发展有限公司	3,293,794.35		3,293,794.35	
中国航空规划建设发展有限公司	3,466,889.00			
中航国际航空发展有限公司	1,520,122.98		2,200,933.46	
中国航空技术国际控股有限公司	1,712,135.68		1,959,328.60	
北京贝特里戴瑞科技发展有限公司	577,500.00			
中航工业北京航空制造工程研究所			957,000.00	
中国民用飞机开发公司			276,450.00	
中国航空系统工程研究所			230,000.00	
中航卓越生产力促进（北京）有限公司			72,000.00	
中航卓越锻造（无锡）有限公司			74,097.00	
中航工程集成设备有限公司			23,410.00	
中国航空规划建设发展有限公司			30,000.00	
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院			2,150.80	
沈阳飞机工业（公司）有限公司			1,440.00	
合 计	26,431,474.78		18,573,318.11	
其他应收款：				
中国航空工业集团公司基础技术研究院	25,562,896.76	127,814.48	11,503,459.65	57,517.30
中航高科技发展有限公司	150,000.00		500,000.00	2,500.00
北京青云航电科技有限公司	657,000.00	3,285.00		
合 计	26,369,896.76	131,099.48	12,003,459.65	60,017.30

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
应付账款：		
南通扬帆工贸有限公司		153,897.74

中国飞机强度研究所	849,095.00	238,200.00
中国航空工业集团公司北京航空材料研究院	34,454,090.59	113,874,173.32
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	71,273,176.89	57,840,477.79
中国民用飞机开发公司		276,449.82
中航工业基础技术研究院		5,780,133.00
中航建发能源科技（北京）有限公司		66,750.00
中国航空规划设计研究总院有限公司	3,466,889.00	
中航国际航空发展有限公司	1,365,738.64	
中航飞机股份有限公司西安飞机分公司	820,000.00	
中航工业基础技术研究院	3,664,957.32	
北京航兴达技贸公司	19,500.00	
哈尔滨哈飞工业有限责任公司	2,152,000.00	
合 计	118,065,447.44	178,230,081.67
预收账款：		
中国航空工业公司		130,930.20
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所		145,000.00
中国直升机设计研究所		174,000.00
成都飞机工业（集团）有限责任公司	12,504,500.00	
中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究院	1,080,000.00	
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所		
中国特种飞行器研究所	900,000.00	
合 计	14,484,500.00	449,930.20
其他应付款：		
南通扬帆工贸有限公司	29,156.12	
成都亚商新兴创业投资有限公司	4,727,750.00	
南通红土创新资本创业投资有限公司	1,121,860.00	
中航工业基础技术研究院	52,390,000.00	3,623,597.00
中国航空工业集团公司基础技术研究院		2,471,550.28
中航高科技发展有限公司		50,744,650.00
合 计	58,268,766.12	56,839,797.28

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本性支出承诺事项

根据本公司重大资产重组协议约定的募集配套资金安排，本次募集的配套资金中，计划使用 13,500.00 万元投资中航复合材料有限责任公司航空产业园建设项目，该项目计划建设周期为 55 个月。项目已取得中航工业集团核准批复、北京市环境保护局批复、北京市发展和改革委员会节能专篇审查意见（京发改能评[2011]73 号）、顺义区非政府投资工业固定资产投资项目备案通知书（京顺义经信委备案[2011]0018 号），项目建设工作已启动，尚有部分厂房建设及设备采购工作未完成；计划使用 10,051.00 万元投资北京优材百慕航空器材有限公司生产线扩建项目，其中：建设投资 8,539.00 万元，包括厂房改造工程、设备购置、工程建设其他费用等，剩余 1,512.00 万元补充流动资金。该项目已取得北京市海淀区发改委的备案（京海淀发改（备）[2015]33 号）及北京市海淀区环境保护局的批复（海环保审字[2015]0611 号）；计划使用 5,059.00 万元投资北京优材京航生物科技有限公司骨科人体植入物产品系列化开发及生产线改造项目，该项目计划建设周期为 2.5 年，北京优材京航生物科技有限公司已利用自有资金启动了个别设备的订购工作和 PMA 取证工作。

2、或有事项

本公司之子公司江苏致豪房地产开发有限公司（以下简称“致豪地产”）按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，至商品房承购人所购住房的《房屋产权证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2015 年 12 月 31 日，致豪地产承担阶段性担保额为人民币 18,424.65 万元

十一、资产负债表日后事项

- 1、利润分配事项：本公司第八届董事会 2016 年第 3 次董事会决议 2015 年度不进行利润分配。
- 2、截至本财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有五个报告分部，分别为：机床业务分部、房地产业务分部、复合材料分部、生物科技分部、航空器材分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2) 2015 年度报告分部的财务信息

项 目	机床业务分部	房地产业务分部	复合材料分部	生物科技分部
营业收入	13,650,739.11	795,377,522.64	1,088,954,283.78	27,755,691.55
净利润	-20,764,555.79	52,210,071.39	111,783,605.43	807,023.30
资产总额	4,095,681,034.93	3,940,305,692.40	3,466,561,913.34	92,853,513.60
负债总额	940,588,263.71	3,108,213,263.62	2,187,118,810.10	40,004,743.92

项 目	航空器材分部	分部间抵销	合计
营业收入	70,530,168.06	-8,362,929.15	1,987,905,475.99
净利润	18,244,843.08	-19,419,887.31	142,861,100.10
资产总额	101,836,661.86	-2,000,464,975.12	9,696,773,841.01
负债总额	22,090,954.27	344,753.14	6,298,360,788.76

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,500,158.65	100.00	59,801,827.80	38.21	96,698,330.85
其中：账龄组合	156,500,158.65	100.00	59,801,827.80	38.21	96,698,330.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	156,500,158.65	100.00	59,801,827.80	38.21	96,698,330.85

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,908,454.18	100.00	49,860,262.44	26.82	136,048,191.74
其中：账龄组合	185,908,454.18	100.00	49,860,262.44	26.82	136,048,191.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	185,908,454.18	100.00	49,860,262.44	26.82	136,048,191.74

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	18,769,010.59	93,845.05	0.50

7-12 个月	23,467,135.65	234,671.35	1.00
1 年以内小计	42,236,146.24	328,516.40	—
1-2 年	26,624,537.77	1,331,226.89	5.00
2-3 年	25,066,617.13	5,013,323.43	20.00
3-4 年	15,591,053.68	7,795,526.84	50.00
4-5 年	8,242,847.97	6,594,278.38	80.00
5 年以上	38,738,955.86	38,738,955.86	100.00
合 计	156,500,158.65	59,801,827.80	—

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	51,798,403.91	258,992.02	0.50
7-12 个月	21,005,574.09	210,055.74	1.00
1 年以内小计	72,803,978.00	469,047.76	—
1-2 年	45,033,726.61	2,251,489.83	5.00
2-3 年	17,268,257.24	3,453,651.45	20.00
3-4 年	11,839,752.37	5,921,841.19	50.00
4-5 年	5,992,538.74	4,794,030.99	80.00
5 年以上	32,970,201.22	32,970,201.22	100.00
合 计	185,908,454.18	49,860,262.44	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,298,482.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,619,014.54 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					

其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,575,939.51	100.00	30,427,566.91	66.76	15,148,372.60
其中：账龄组合	45,575,939.51	100.00	30,427,566.91	66.76	15,148,372.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	45,575,939.51	100.00	30,427,566.91	66.76	15,148,372.60

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,360,094.23	100.00	30,526,566.53	72.06	11,833,527.70
其中：账龄组合	42,360,094.23	100.00	30,526,566.53	72.06	11,833,527.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	42,360,094.23	100.00	30,526,566.53	72.06	11,833,527.70

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	10,597,933.74	52,989.67	0.50
7-12 个月	1,531,278.00	15,312.78	1.00
1 年以内小计	12,129,211.74	68,302.45	—
1-2 年	1,890,504.60	94,525.23	5.00
2-3 年	1,201,333.19	240,266.64	20.00
3-4 年	473,680.58	236,840.29	50.00
4-5 年	467,885.50	374,308.40	80.00
5 年以上	29,413,323.90	29,413,323.90	100.00

合 计	45,575,939.51	30,427,566.91	—
-----	---------------	---------------	---

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	2,711,532.41	14,057.65	0.52
7-12 个月	3,197,960.00	31,979.60	1.00
1 年以内小计	5,909,492.41	46,037.25	—
1-2 年	2,639,010.72	131,950.54	5.00
2-3 年	3,851,795.58	770,359.12	20.00
3-4 年	412,536.40	206,268.20	50.00
4-5 年	876,538.50	701,230.80	80.00
5 年以上	28,670,720.62	28,670,720.62	100.00
合 计	42,360,094.23	30,526,566.53	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,072,387.72	3,130,247.06
奖励款	2,000,000.00	
应收集团内往来款项	6,354,123.93	3,903,536.49
押金保证金	418,785.00	3,688,000.00
应收集团外往来款项	34,730,642.86	31,638,310.68
合 计	45,575,939.51	42,360,094.23

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏致豪房地产开发有限公司	集团内往来	6,354,123.93	0.5 年以内	13.94	31,770.62
政府奖励	奖励款	2,000,000.00	0.5 年以内	4.39	10,000.00
南通全昌工贸公司	集团外往来	3,399,615.89	5 年以上	7.46	3,399,615.89
南京理工大学科技发展部	集团外往来	2,515,000.00	5 年以上	5.52	2,515,000.00

上海紫琅机电经营部	集团外往来	2,000,000.00	5 年以上	4.39	2,000,000.00
合 计	--	16,268,739.82	--	35.70	--

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,357,627,032.25	1,290,820.55	2,356,336,211.70	1,182,812,860.27	1,290,820.55	1,181,522,039.72
对联营、合营企业投资	111,716,631.91		111,716,631.91	68,280,840.37		68,280,840.37
合 计	2,469,343,664.16	1,290,820.55	2,468,052,843.61	1,251,093,700.64	1,290,820.55	1,249,802,880.09

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通乾通物业管理 有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京通迈 科数控研 究院有限 公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
南通机床 有限责任 公司	59,119,045.39			59,119,045.39		
南通天擎 机械有限 责任公司	7,080,880.00	1,713,537.51		8,794,417.51		838,052.70
江苏致豪 房地产开发 有限公司	375,778,535.33			375,778,535.33		
美国割草 机销售服	452,767.85			452,767.85		452,767.85

务公司						
南通正鑫 机床有限 公司	29,031,746.03		29,031,746.03			
南通通能 精机热加 工有限责 任公司	699,849,885.67		699,849,885.67			
中航复合 材料有限 责任公司		1,678,307,421.71		1,678,307,421.71		
北京优材 京航生物 科技有限 公司		59,839,146.43		59,839,146.43		
北京优材 百慕航空 器材有限 公司		163,835,698.03		163,835,698.03		
合计	1,182,812,860.27	1,903,695,803.68	728,881,631.70	2,357,627,032.25		1,290,820.55

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南通红土创新资本创业投资有限公司	39,063,826.22			5,877,774.14	47,309,427.65					92,251,028.01	
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	311,358.40			2,267,747.55						2,579,105.95	
成都亚商新兴创业投资	28,905,655.75		12,500,000.00	480,842.20						16,886,497.95	
合 计	68,280,840.37		12,500,000.00	8,626,363.89	47,309,427.65					111,716,631.91	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,178,131.40	105,351,458.87	243,625,622.73	302,122,546.70
其他业务	9,234,638.08	19,628,191.09	23,329,079.55	18,944,679.70
合 计	96,412,769.48	124,979,649.96	266,954,702.28	321,067,226.40

5、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,626,363.89	2,834,301.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-75,313,904.28	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,060,000.00
合 计	-66,687,540.39	24,894,301.16

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-53,954.71	非流动资产处置利得与处置损失差额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,941,316.09	详见政府补助明细（附注五、50）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	891,487.27	详见营业外收入（附注五、50）及营业外支出（附注五、51）
所得税影响额	2,551,502.25	
少数股东权益影响额	-35,273.86	
合 计	8,262,620.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.43	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.89	0.21	0.21

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注五、53。

南通科技投资集团股份有限公司

二〇一六年四月十四日