

华讯方舟股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 11-00232 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 6 号
锦秋国际大厦 A 座 10 层
邮编 100088

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
10/F, Jin Qiu International Building
No.6 Zhichun Road, Haidian
District, Beijing, China, 100088

电话 Telephone: +86 (10) 82800890
传真 Fax: +86 (10) 82800107
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2016]第 11-00232 号

华讯方舟股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华讯方舟股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 6 号
锦秋国际大厦 A 座 10 层
邮编 100088

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
10/F,Jin Qiu International Building
No.6 Zhichun Road,Haidian
District,Beijing,China,100088

电话 Telephone: +86 (10) 82800890
传真 Fax: +86 (10) 82800107
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：华讯方舟股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	321,115,617.17	305,158,739.02
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	五（二）	337,596,100.00	257,816,249.62
应收账款	五（三）	104,040,978.53	21,308,198.87
预付款项	五（四）	543,734,564.04	11,521,966.00
应收利息	五（五）	2,018,750.00	255,341.04
应收股利			
其他应收款	五（六）	12,294,017.41	1,082,611.56
存货	五（七）	22,163,316.95	267,614,167.67
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（八）	503,005.21	230,416,580.10
流动资产合计		1,343,466,349.31	1,095,173,853.88
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）		51,856,088.67
投资性房地产			
固定资产	五（十）	59,903,850.90	1,208,773,652.78
在建工程	五（十一）	547,696.59	31,875,522.85
工程物资	五（十二）		843,966.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	36,565,778.10	134,974,802.79
开发支出	五（十四）		164,856.17
商誉	五（十五）	1,182,871,305.47	
长期待摊费用	五（十六）	3,178,924.22	3,101,250.26
递延所得税资产	五（十七）	949,039.34	15,583,154.38
其他非流动资产	五（十八）		2,000,000.00
非流动资产合计		1,284,016,594.62	1,449,173,294.88
资产总计		2,627,482,943.93	2,544,347,148.76

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：李湘平

合并资产负债表（续）

编制单位：华讯方舟股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十九）	793,000,000.00	45,850,000.00
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			
应付账款	五（二十）	12,388,338.11	219,972,784.51
预收款项	五（二十一）	352,503,970.00	11,506,878.70
应付职工薪酬	五（二十二）	4,346,993.02	26,351,031.83
应交税费	五（二十三）	20,645,445.62	6,489,806.61
应付利息	五（二十四）	1,318,905.13	
应付股利			
其他应付款	五（二十五）	294,146,545.25	198,180,888.10
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）		83,643,077.59
其他流动负债			
流动负债合计		1,478,350,197.13	591,994,467.34
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	五（二十七）		81,347,827.19
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（二十八）		180,000,000.00
预计负债			
递延收益	五（二十九）	5,059,155.56	79,172,292.07
递延所得税负债	五（十七）	5,366,673.69	104,145.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,425,829.25	340,624,264.30
负债合计		1,488,776,026.38	932,618,731.64
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五（三十）	757,368,462.00	757,368,462.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	756,899,699.97	756,899,699.97
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）		159,341.88
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	17,921,326.75	17,921,326.75
未分配利润	五（三十四）	-420,234,309.21	-147,057,853.70
归属于母公司所有者权益合计		1,111,955,179.51	1,385,290,976.90
少数股东权益		26,751,738.04	226,437,440.22
所有者权益合计		1,138,706,917.55	1,611,728,417.12
负债和所有者权益总计		2,627,482,943.93	2,544,347,148.76

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：李湘平

母公司资产负债表

编制单位：华讯方舟股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		54,236,236.14	107,817,515.94
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			215,359,649.62
应收账款	十三（一）		9,761,058.80
预付款项		1,485,331.26	7,854,331.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（二）	16,282,814.52	61,913,862.02
存货		2,409.71	209,896,362.25
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		408,835.20	
流动资产合计		72,415,626.83	612,602,780.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,747,072,606.56	406,582,895.23
投资性房地产			
固定资产		350,251.21	1,124,927,449.82
在建工程			
工程物资			843,966.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		67,779.83	67,463,017.84
开发支出			164,856.17
商誉			
长期待摊费用		1,156,118.25	3,101,250.26
递延所得税资产			16,631,998.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,748,646,755.85	1,619,715,434.81
资产总计		1,821,062,382.68	2,232,318,215.08

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：李湘平

母公司资产负债表（续）

编制单位：华讯方舟股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	20,000,000.00
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			
应付账款		69,290.50	201,469,125.64
预收款项			6,618,779.52
应付职工薪酬		182,300.00	23,829,625.87
应交税费			7,583,274.04
应付利息		294,000.00	
应付股利			
其他应付款		264,329,611.75	177,542,978.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			83,643,077.59
其他流动负债			
流动负债合计		464,875,202.25	520,686,861.62
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			81,347,827.19
长期应付职工薪酬			
专项应付款			180,000,000.00
预计负债			
递延收益			64,362,318.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			325,710,146.18
负债合计		464,875,202.25	846,397,007.80
所有者权益：			
实收资本（或股本）		757,368,462.00	757,368,462.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		719,563,932.69	719,563,932.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,921,326.75	17,921,326.75
未分配利润		-138,666,541.01	-108,932,514.16
所有者权益合计		1,356,187,180.43	1,385,921,207.28
负债和所有者权益总计		1,821,062,382.68	2,232,318,215.08

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：李湘平

合并利润表

编制单位：华讯方舟股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十五）	877,867,747.79	722,566,679.78
减：营业成本	五（三十五）	797,449,352.41	681,573,961.37
营业税金及附加	五（三十六）	8,165,731.17	3,894,915.32
销售费用	五（三十七）	11,931,457.05	10,532,993.25
管理费用	五（三十八）	164,259,792.25	134,093,506.29
财务费用	五（三十九）	18,321,669.50	16,660,149.39
资产减值损失	五（四十）	278,461,059.14	17,430,053.71
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（四十一）	128,957,229.01	97,159,657.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-469,605.05	-707,967.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-271,764,084.72	-44,459,241.80
加：营业外收入	五（四十二）	9,898,463.34	66,092,383.06
其中：非流动资产处置利得			63,659,838.20
减：营业外支出	五（四十三）	563,528.20	10,151,287.91
其中：非流动资产处置损失		17,365.22	9,976,554.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-262,429,149.58	11,481,853.35
减：所得税费用	五（四十四）	10,512,198.87	-3,000,764.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-272,941,348.45	14,482,618.33
其中：归属于母公司所有者的净利润		-273,176,455.51	14,392,268.79
少数股东损益		235,107.06	90,349.54
五、其他综合收益的税后净额		-312,435.06	-40,397,492.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-159,341.88	-40,501,542.15
（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		-159,341.88	-40,501,542.15
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-159,341.88	-40,501,542.15
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		-153,093.18	104,049.35
六、综合收益总额		-273,253,783.51	-25,914,874.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-273,335,797.39	-26,109,273.36
归属于少数股东的综合收益总额		82,013.88	194,398.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.3607	0.0190
（二）稀释每股收益		-0.3607	0.0190

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：李湘平

母公司利润表

编制单位：华讯方舟股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	207,054,420.53	662,250,500.46
减：营业成本	十三（四）	222,889,558.92	644,006,924.64
营业税金及附加		3,903,412.78	2,947,813.84
销售费用		1,288,538.04	3,592,847.81
管理费用		113,528,679.83	101,591,383.97
财务费用		6,134,275.20	17,802,844.64
资产减值损失		3,411,646.45	7,176,945.14
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三（五）	114,321,556.09	93,875,411.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-221,057.89	-707,967.31
二、营业利润		-29,780,134.60	-20,992,848.38
加：营业外收入		303,833.81	63,895,042.68
其中：非流动资产处置利得			63,630,764.15
减：营业外支出		332,157.45	10,141,224.02
其中：非流动资产处置损失		17,365.22	9,975,344.02
三、利润总额		-29,808,458.24	32,760,970.28
减：所得税费用		-74,431.39	-772,618.64
四、净利润		-29,734,026.85	33,533,588.92
五、其他综合收益的税后净额			-40,382,968.96
（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			-40,382,968.96
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-40,382,968.96
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			
六、综合收益总额		-29,734,026.85	-6,849,380.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0393	0.0443
（二）稀释每股收益		-0.0393	0.0443

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：李湘平

合并现金流量表

编制单位：华讯方舟股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		818,719,267.16	473,987,092.16
收到的税费返还		6,601,955.34	9,928,387.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	302,019,666.00	34,689,949.52
经营活动现金流入小计		1,127,340,888.50	518,605,428.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,141,870,089.23	125,339,226.74
支付给职工以及为职工支付的现金		164,418,989.80	232,046,357.15
支付的各项税费		41,847,112.91	35,682,134.15
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	117,602,370.55	43,421,882.21
经营活动现金流出小计		1,465,738,562.49	436,489,600.25
经营活动产生的现金流量净额		-338,397,673.99	82,115,828.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,132,799,488.56
取得投资收益收到的现金		3,537,658.93	7,290,982.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	63,675,268.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	617,840,000.00	10,808,368.65
投资活动现金流入小计		621,378,058.93	1,214,574,107.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,749,096.01	70,033,530.85
投资支付的现金		0	920,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		689,155,469.75	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	1,000,946,225.65	
投资活动现金流出小计		1,705,850,791.41	990,033,530.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,084,472,732.48	224,540,577.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	160,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	160,000,000.00
取得借款收到的现金		795,700,000.00	48,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	572,446,629.95	296,288,519.47
筹资活动现金流入小计		1,377,946,629.95	504,538,519.47
偿还债务支付的现金		25,190,000.00	466,019,101.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,975,978.71	49,154,804.93
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（四十五）	75,996,384.88	204,383,150.18
筹资活动现金流出小计		118,162,363.59	719,557,056.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,259,784,266.36	-215,018,536.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,260.26	2,728.76
五、现金及现金等价物净增加额		-163,084,879.85	91,640,597.75
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十六）	302,388,739.02	210,748,141.27
六、期末现金及现金等价物余额		139,303,859.17	302,388,739.02

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：李湘平

母公司现金流量表

编制单位：华讯方舟股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		129,764,013.88	443,101,830.80
收到的税费返还		2,797,002.44	8,903,819.40
收到其他与经营活动有关的现金		542,667,173.02	30,156,829.62
经营活动现金流入小计		675,228,189.34	482,162,479.82
购买商品、接受劳务支付的现金		77,993,902.91	143,994,914.32
支付给职工以及为职工支付的现金		126,158,386.76	209,787,443.57
支付的各项税费		11,456,488.54	23,487,716.85
支付其他与经营活动有关的现金		135,171,939.33	39,785,462.03
经营活动现金流出小计		350,780,717.54	417,055,536.77
经营活动产生的现金流量净额		324,447,471.80	65,106,943.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			692,799,488.56
取得投资收益收到的现金			4,006,736.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	63,638,268.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			9,438,368.65
投资活动现金流入小计		400.00	769,882,861.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,418,644.81	40,591,309.26
投资支付的现金		23,040,000.00	406,988,380.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		692,815,373.12	
支付其他与投资活动有关的现金		548,583.81	14,000,000.00
投资活动现金流出小计		720,822,601.74	461,579,689.26
投资活动产生的现金流量净额		-720,822,201.74	308,303,172.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		234,472,973.00	296,288,519.47
筹资活动现金流入小计		434,472,973.00	316,288,519.47
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	423,719,101.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,726,156.24	47,880,279.47
支付其他与筹资活动有关的现金		64,184,626.88	167,394,770.18
筹资活动现金流出小计		88,910,783.12	638,994,150.81
筹资活动产生的现金流量净额		345,562,189.88	-322,705,631.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,260.26	2,728.76
五、现金及现金等价物净增加额		-50,811,279.80	50,707,212.57
加：期初现金及现金等价物余额		105,047,515.94	54,340,303.37
六、期末现金及现金等价物余额		54,236,236.14	105,047,515.94

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：李湘平

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2015年度

编制单位：华讯方舟股份有限公司

2015年度																	
编制单位：华讯方舟股份有限公司																	
项 目	本 期																
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计					
	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	未分配利润	小计							
		优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	757,368,462.00							756,899,699.97		159,341.88			17,921,326.75	-147,057,853.70	1,385,290,976.90	226,437,440.22	1,611,728,417.12
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	757,368,462.00							756,899,699.97		159,341.88			17,921,326.75	-147,057,853.70	1,385,290,976.90	226,437,440.22	1,611,728,417.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额																	
（二）股东投入和减少资本																	
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																	
1. 提取盈余公积																	
2. 对股东的分配																	
3. 其他																	
（四）股东权益内部结转																	
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. 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	757,368,462.00							756,899,699.97					17,921,326.75	-420,234,309.21	1,111,955,179.51	26,751,738.04	1,138,706,917.55
会计机构负责人：李瀚宇																	

会计机构负责人：李湘宁

主管会计工作负责人：张峰

法定代表人：吕向阳

合并股东权益变动表

编制单位: 华谊兄弟股份有限公司 2015年度 单位: 人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	757,368,462.00			804,020,964.00				17,921,326.75	-157,452,606.33	1,421,858,146.42	48,556,052.10	1,470,414,198.52
加：会计政策变更				-40,660,884.03		40,660,884.03						
前期差错更正												
同一控制下企业合并				30,528,000.00					-3,997,516.16	26,530,483.84	17,686,989.23	44,217,473.07
其他												
二、本年期初余额	757,368,462.00			793,888,079.97		40,660,884.03		17,921,326.75	-161,450,122.49	1,448,388,630.26	66,243,041.33	1,514,631,671.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-36,988,380.00		-40,501,542.15			14,392,268.79	-63,097,653.36	160,194,398.89	97,096,745.53
（一）综合收益总额						-40,501,542.15			14,392,268.79	-26,109,273.36	194,398.89	-25,914,874.47
（二）股东投入和减少资本				-36,988,380.00						-36,988,380.00	160,000,000.00	123,011,620.00
1. 股东投入的普通股											160,000,000.00	160,000,000.00
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				-36,988,380.00						-36,988,380.00		-36,988,380.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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. 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	757,368,462.00			756,899,699.97		159,341.88		17,921,326.75	-147,057,853.70	1,385,290,976.90	226,437,440.22	1,611,728,417.12

法定代表人: 吕向阳

主管会计工作负责人: 张峰

会计机构负责人: 李湘平

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：华讯方舟股份有限公司

2015年度

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	757,368,462.00				719,563,932.69				17,921,326.75	-108,932,514.16	1,385,921,207.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	757,368,462.00				719,563,932.69				17,921,326.75	-108,932,514.16	1,385,921,207.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 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	757,368,462.00				719,563,932.69				17,921,326.75	-138,666,541.01	1,356,187,180.43

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：张岭

会计机构负责人：李湘平

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2015年度

编制单位：华讯方舟股份有限公司

上期

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	757,368,462.00			770,508,475.09		40,382,968.96		17,921,326.75	-142,466,103.08	1,403,332,160.76
加：会计政策变更				-40,382,968.96						
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	757,368,462.00			730,125,506.13		40,382,968.96		17,921,326.75	-142,466,103.08	1,403,332,160.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-10,561,573.44		-40,382,968.96			33,533,588.92	-17,410,953.48
（一）综合收益总额						-40,382,968.96			33,533,588.92	-6,849,380.04
（二）股东投入和减少资本				-10,561,573.44						-10,561,573.44
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				-10,561,573.44						
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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. 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	757,368,462.00			719,563,932.69				17,921,326.75	-108,932,514.16	1,385,921,207.28

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：李湘平

法定代表人：吕向阳

华讯方舟股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

华讯方舟股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身系恒天天鹅股份有限公司(以下简称“恒天天鹅”), 在河北省工商行政管理局注册成立, 注册号: 9113000010436487XC; 法定代表人: 吕向阳; 公司注册地址: 河北省保定市新市区盛兴西路 1369 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

2015 年 4 月 7 日, 公司第六届董事会第二十六次会议审议通过关于重大资产重组的交易预案, 并于 2015 年 5 月 15 日经 2015 年第二次临时股东大会决议通过。本次交易中, 公司置入深圳市华讯方舟科技有限公司(以下简称“华讯科技”)全部军事通信及配套业务, 并将原有传统业务置出。本次交易完成后, 公司将保留发展前景较好的基碳纤维业务, 并进一步发展市场竞争力较强的军事通信及配套业务。

置换后公司所属行业性质为计算机、通信和其他电子设备制造业。

经营范围: 电气设备、光电机械设备、气象专用仪器、电子产品的研发、生产、销售; 软件产品研发、销售及维护服务; 卫星通信技术、网络技术的技术研发; 货物和技术进出口。

主要产品: 军事通信及配套业务产品。

(三) 财务报告的批准报出。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 28 批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围为: 军事通信产业 7 家(含三级子公司 1 家)、纤维素纤维制造业 5 家(含三级子公司 2 家、四级子公司 1 家), 涉及独立法人单位 12 家, 具体见本附注“六、合并范围的变更”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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；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。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产，在资产负债表日本公司对其减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

当有客观证据表明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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额重大是指应收账款期末在 100 万元及以上金额，其他应收款单项金额重大是指其他应收款期末在 50 万元及以上金额。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

本公司重大资产重组完成后，置入资产与置出资产应收款项的风险特征存在明显差异，为客观公正的反映公司财务状况和经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，置入资产应收款项账龄组合法采用下表的计提比例计提坏账准备：

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）		
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

置出资产应收款项的风险特征因未发生变化，置出资产应收款项账龄组合法仍采用下表的计提比例计提坏账准备：

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）	5.50	5.50
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	60.00	60.00

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4 至 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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	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。

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法及个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8—35	3—5	2.71—12.13
机器设备	5—15	3—5	6.33—19.40
运输设备	4—8	3—5	11.88—24.25
电子设备及其他	3—12	3—5	7.92—32.33
售后回租融资租赁固定资产入账增值	融资租赁期间		

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确认收入的具体方法：根据合同约定，公司将产品移交给客户并由客户对产品进行验收后在交付清单上签字，公司按照交付清单所列示的商品进行收入确认。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司确认收入的具体方法：该服务提供完成并经客户在交付清单上签字后确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策的变更

本公司本年度无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司重大资产重组完成后，置出资产与置入资产应收款项的风险特征存在明显差异，为客观公正的反映公司财务状况和经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，公司第六届董事会第三十二次会议审议通过了《恒天天鹅股份有限公司关于会计估计变更的议案》，对本公司应收款项坏账准备计提比例进行变更。应收账款和其他应收款坏账准备计提比例变更前后具体如下：

账 龄	原计提比例 (%)	变更后计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.50	
1 至 2 年	10.00	5.00
2 至 3 年	20.00	15.00
3 至 4 年	60.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

公司本次会计估计变更从 2015 年 6 月 30 日开始执行，会计估计变更将对 2015 年年度的财务报表产生影响，不进行以前年度追溯调整。

因 2015 年 6 月 30 日置出资产已经完成交割，2015 年 6 月 30 日置出资产已经不再纳入合并范围，本次会计估计变更不适用于置出资产。

置入资产属于新的业务，置入资产以前期间应收款项坏账准备计提比例与变更后的计提比例一致，在 2015 年 5 月 31 日置入时直接采用新的会计估计，不属于本次会计估计变

更范围。

本次会计估计变更对本公司及本公司之子公司吉林市吉研高科技纤维有限责任公司（以下简称“吉研高科”）、北京华鑫方舟科技有限公司（以下简称“华鑫方舟”）的坏账准备计提金额有影响，经测算该会计估计变更增加 2015 年度归属于母公司净利润为 297,002.59 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%
增值税	粘胶长丝和缝纫线出口退税率的离岸价	16%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	按土地使用面积扣除免征部分	每平米 3 元

（二）重要税收优惠及批文

1、报告期内本公司子公司成都国蓉科技有限公司（以下简称“成都国蓉”）享受如下税收优惠政策：

根据四川省科技厅、四川省国家税务局等四个政府机构联合颁发的高新技术企业认定证书，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201451000672。认定期间为 2014 年 10 月 11 日至 2017 年 10 月 11 日，2015 年度享受优惠税率 15%。

2、报告期内本公司之子公司南京华讯方舟通信设备有限公司（以下简称“南京华讯”）享受如下税收优惠政策：

根据鼓国税流优惠认字[2014]第 33 号、鼓国税流优惠认字[2014]软 7-5 号、鼓国税流优惠认字[2014]软 7-6 号、鼓国税流优惠认字[2015]软 7-1 号《税收优惠资格认定结果通知书》，享受软件产品销售增值税实际税负超过 3%部分即征即退优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金分类

类 别	期末余额	期初余额
现金	39,636.41	40,442.32
银行存款	321,075,980.76	302,324,800.75
其他货币资金		2,793,495.95
合 计	321,115,617.17	305,158,739.02
其中：存放在境外的款项总额		

2、受限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
用于质押的定期存单	170,000,000.00	
信用证保证金		2,770,000.00
贷款质押合同涉及的款项	11,811,758.00	
合 计	181,811,758.00	2,770,000.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,007,600.00	255,216,249.62
商业承兑汇票	336,588,500.00	2,600,000.00
合 计	337,596,100.00	257,816,249.62

2、期末已质押的商业承兑汇票 327,720,350.00 元，用于取得银行贷款 308,000,000.00 元。

3、期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认余额	期末未终止确认余额
银行承兑汇票	18,920,000.00	
商业承兑汇票	4,159,400.00	
合 计	23,079,400.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	104,448,509.48	100.00	407,530.95	0.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	104,448,509.48	100.00	407,530.95	0.39

续：

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	23,378,531.02	100.00	2,070,332.15	8.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,378,531.02	100.00	2,070,332.15	8.86

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	102,617,463.08			20,841,017.08	5.50	1,146,255.94
1 至 2 年	784,810.00	5.00	39,240.50	918,967.21	10.00	91,896.72
2 至 3 年	442,365.00	15.00	66,354.75	904,484.89	20.00	180,896.98
3 至 4 年	603,871.40	50.00	301,935.70	153,817.29	60.00	92,290.37
4 至 5 年				6,262.04	80.00	5,009.63
5 年以上				553,982.51	100.00	553,982.51
合 计	104,448,509.48		407,530.95	23,378,531.02		2,070,332.15

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提额	其他增加	转回	转销	其他减少	
2,070,332.15	425,384.00	39,522.50	566,388.25		1,561,319.45	407,530.95

注：其他增加为本期非同一控制下企业合并日前已计提的坏账准备；其他减少为处置子公司不再纳入合并范围减少。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
常州航天信息有限公司	56,961,295.44	54.54	
南京普天通信科技有限公司	9,033,211.24	8.65	
保密单位 1	6,157,500.00	5.90	
保密单位 2	5,142,295.00	4.92	
南京第五十五所技术开发有限公司	4,900,500.00	4.69	
合 计	82,194,801.68	78.69	

(四) 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（含 1 年）	543,659,883.05	99.9862	11,041,514.40	95.83

1 至 2 年	74,107.29	0.0137	261,259.69	2.27
2 至 3 年	573.70	0.0001	109,491.55	0.95
3 年以上			109,700.36	0.95
合 计	543,734,564.04	100.00	11,521,966.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海星地通通信科技有限公司	311,624,470.00	57.31
南京衡尔辉网络科技有限公司	144,399,060.57	26.56
南京三宝通信技术实业有限公司	27,231,000.00	5.01
成都和诚佳业科技有限公司	1,110,000.00	0.20
R&A EQUIPMENT CO.,Ltd	917,055.00	0.17
合 计	485,281,585.57	89.25

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提额	其他增加	转回	转销	其他减少	
770,485.78	133,494.99				903,980.77	

注：其他减少为处置子公司不再纳入合并范围减少。

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	2,018,750.00	255,341.04
合 计	2,018,750.00	255,341.04

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	12,680,764.58	100.00	386,747.17	3.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,680,764.58	100.00	386,747.17	3.05

续：

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
应收款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	12,830,629.71	100.00	11,748,018.15	91.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,830,629.71	100.00	11,748,018.15	91.56

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,945,821.19			814,234.90	5.50	44,782.92
1 至 2 年	7,734,943.39	5.00	386,747.17	153,509.20	10.00	15,350.92
2 至 3 年				50,401.00	20.00	10,080.20
3 至 4 年				255,000.00	60.00	153,000.00
4 至 5 年				163,402.50	80.00	130,722.00
5 年以上				11,394,082.11	100.00	11,394,082.11
合 计	12,680,764.58		386,747.17	12,830,629.71		11,748,018.15

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提额	其他增加	转回	转销	其他减少	
11,748,018.15	5,514,853.39	6,000.00			16,882,124.37	386,747.17

注：其他增加为本期非同一控制下企业合并日前已计提坏账准备；其他减少为处置子公司不再纳入合并范围减少。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来	8,591,705.34	
个人借款及备用金	1,329,774.84	898,680.79
押金	894,894.00	232,673.67
代垫款项等	1,864,390.40	507,977.92
应收所得税返还		10,193,344.61
保证金		997,952.72
合计	12,680,764.58	12,830,629.71

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	---------------------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
泰兴市合利商贸有限公司	往来款	2,600,000.00	1—2 年	20.50	130,000.00
成都瞬态电子科技开发有限公司	往来款	2,040,000.00	1 年以内 1,040,000.00 元；1—2 年 1,000,000.00 元	16.09	50,000.00
成都宝通天宇电子科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1—2 年	15.77	100,000.00
泰兴市泰丰冶金机械有限公司	往来款	1,950,000.00	1—2 年	15.38	97,500.00
北京大诚商业地产经营管理有限公司	房租押金	795,624.00	1 年以内	6.27	
合 计		9,385,624.00		74.01	377,500.00

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,366,034.46	1,056,826.84	9,309,207.62	170,469,043.00	39,049,526.99	131,419,516.01
原材料	7,264,917.62		7,264,917.62	116,241,777.33	1,577,936.20	114,663,841.13
在产品	4,533,129.23	2,106,242.28	2,426,886.95	33,795,899.96	15,224,799.74	18,571,100.22
委托加工物资	2,524,977.92		2,524,977.92	2,769,851.47		2,769,851.47
在途物资	417,872.10		417,872.10			
周转材料	205,690.59		205,690.59	179,667.65		179,667.65
低值易耗品	13,764.15		13,764.15	10,191.19		10,191.19
合 计	25,326,386.07	3,163,069.12	22,163,316.95	323,466,430.60	55,852,262.93	267,614,167.67

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
库存商品	39,049,526.99	633,575.61	23,155.23	7,940,114.96	30,663,005.57	1,056,826.84
在产品	15,224,799.74	584,255.81		1,141,439.00	12,561,374.27	2,106,242.28
原材料	1,577,936.20				1,577,936.20	
合 计	55,852,262.93	1,217,831.42	23,155.23	9,081,553.96	44,802,316.04	3,163,069.12

续：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	本期其他减少存货跌价准备的原因
库存商品	期末可变现净值低于账面价值	期末可变现净值高于账面价值/实现销售	处置子公司不再纳入合并范围
在产品	期末可变现净值低于账面价值	本期转入存货实现销售	处置子公司不再纳入合并范围
原材料			处置子公司不再纳入合并范围

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	503,005.21	
银行理财产品		230,416,580.10
合计	503,005.21	230,416,580.10

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
保定里奇天鹅化工有限公司	3,493,649.02			-682,336.20
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	48,362,439.65			212,731.15
合计	51,856,088.67			-469,605.05

续：

被投资单位	本期增减变动		
	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
保定里奇天鹅化工有限公司			
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司			
合计			

续：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
保定里奇天鹅化工有限公司		-2,811,312.82		
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司		-48,575,170.80		
合计		-51,386,483.62		

注：其他减少为资产置出。

(十) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	467,979,396.70	1,503,278,841.51	37,409,067.14	172,048,353.11	2,180,715,658.46
2.本期增加金额	35,388,222.15	39,932,152.78	2,060,613.50	3,825,039.70	81,206,028.13
(1) 购置	-	1,186,572.39	982,182.06	2,022,911.02	4,191,665.47
(2) 在建工程转入	32,884,332.19	8,760,799.58	-	-	41,645,131.77
(3) 企业合并增加	2,503,889.96	29,984,780.81	1,078,431.44	1,802,128.68	35,369,230.89
3.本期减少金额	479,676,170.22	1,491,379,503.22	35,806,189.14	172,048,353.11	2,178,910,215.69
(1) 处置或报废		647,952.38	592,174.00		1,240,126.38

(2) 资产置出	479,676,170.22	1,490,731,550.84	35,214,015.14	172,048,353.11	2,177,670,089.31
4.期末余额	23,691,448.63	51,831,491.07	3,663,491.50	3,825,039.70	83,011,470.90
二、累计折旧					
1.期初余额	124,121,046.34	694,555,284.88	33,339,179.84	74,554,286.38	926,569,797.44
2.本期增加金额	4,636,813.21	49,413,691.20	1,067,903.69	18,142,588.21	73,260,996.31
(1) 计提	4,346,005.95	49,067,816.24	770,213.75	17,615,784.79	71,799,820.73
(2) 企业合并增加	290,807.26	345,874.96	297,689.94	526,803.42	1,461,175.58
3.本期减少金额	122,109,973.97	730,457,741.50	32,396,336.58	91,759,121.70	976,723,173.75
(1) 处置或报废		647,952.38	574,408.78		1,222,361.16
(2) 资产置出	122,109,973.97	729,809,789.12	31,821,927.80	91,759,121.70	975,500,812.59
4.期末余额	6,647,885.58	13,511,234.58	2,010,746.95	937,752.89	23,107,620.00
三、减值准备					
1.期初余额	5,101,476.06	40,270,732.18			45,372,208.24
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	5,101,476.06	40,270,732.18			45,372,208.24
(1) 资产置出	5,101,476.06	40,270,732.18			45,372,208.24
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,043,563.05	38,320,256.49	1,652,744.55	2,887,286.81	59,903,850.90
2.期初账面价值	338,756,874.30	768,452,824.45	4,069,887.30	97,494,066.73	1,208,773,652.78

(十一) 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
废水处理升级改造项目				23,392,722.52		23,392,722.52
莫代尔纤维项目				9,306,038.74	1,360,435.00	7,945,603.74
年产 500 吨碳纤维项目	537,196.59		537,196.59	537,196.59		537,196.59
电磁信息、特种飞行器及新能源装备军民融合创新产业基地建设项目一期	10,500.00		10,500.00			
合 计	547,696.59		547,696.59	33,235,957.85	1,360,435.00	31,875,522.85

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
废水处理升级改造项目	35,756,300.00	23,392,722.52			23,392,722.52	
莫代尔纤维项目	395,870,000.00	9,306,038.74			9,306,038.74	
年产 500 吨碳纤维项目	60,000,000.00	537,196.59	279,376.88	279,376.88		537,196.59
LYOCELL 短纤项目			41,365,754.89	41,365,754.89		

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
电磁信息、特种飞行器及 新能源装备军民融合创新 产业基地建设项目一期			10,500.00			10,500.00
合计	491,626,300.00	33,235,957.85	41,655,631.77	41,645,131.77	32,698,761.26	547,696.59

续：

项目名称	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
废水处理升级改造项目						自有
莫代尔纤维项目						自有
年产 500 吨碳纤维项目	1.3610	1.3610				自有、国家拨款
LYOCELL 短纤项目						
电磁信息、特种飞行器及 新能源装备军民融合创新 产业基地建设项目一期						自有

注：其他减少为资产置出。

3、在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
莫代尔纤维项目	1,360,435.00		1,360,435.00		
合 计	1,360,435.00		1,360,435.00		

注：其他减少为资产重组置出。

(十二) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料		843,966.98
合 计		843,966.98

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	OA 工程	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	81,087,423.05	49,200,000.00	32,035,868.09	3,316,896.23	292,620.00		165,932,807.37
2.本期增加金额		14,950,473.00		526,947.91		7,570,059.00	23,047,479.91
(1) 购置				306,668.25			306,668.25
(2) 合并增加		14,950,473.00		220,279.66		7,570,059.00	22,740,811.66
3.本期减少金额	63,337,188.12	49,200,000.00	32,035,868.09	3,316,896.23	292,620.00		148,182,572.44
(1) 资产置出	63,337,188.12	49,200,000.00	32,035,868.09	3,316,896.23	292,620.00		148,182,572.44
4.期末余额	17,750,234.93	14,950,473.00		526,947.91		7,570,059.00	40,797,714.84
二、累计摊销							
1.期初余额	13,722,904.91	13,060,151.39	1,031,798.72	2,911,492.06	231,657.50		30,958,004.58

2.本期增加金额	996,114.49	2,475,514.08	1,610,809.26	84,657.32	14,631.00	895,448.40	6,077,174.55
（1）计提	996,114.49	2,125,953.03	1,610,809.26	78,421.12	14,631.00	522,344.90	5,348,273.80
（2）合并增加		349,561.05		6,236.20		373,103.50	728,900.75
3.本期减少金额	12,249,721.46	14,696,718.95	2,642,607.98	2,967,905.50	246,288.50		32,803,242.39
（1）资产置出	12,249,721.46	14,696,718.95	2,642,607.98	2,967,905.50	246,288.50		32,803,242.39
4.期末余额	2,469,297.94	838,946.52	-	28,243.88		895,448.40	4,231,936.74
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
（1）资产置出							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	15,280,936.99	14,111,526.48		498,704.03		6,674,610.60	36,565,778.10
2.期初账面价值	67,364,518.14	36,139,848.61	31,004,069.37	405,404.17	60,962.50		134,974,802.79

(十四) 开发支出

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他减少	
资本化支出	164,856.17				164,856.17	
合 计	164,856.17				164,856.17	

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	
		企业合并形成的	其他增加
南京华讯方舟通信设备有限公司		1,439,836,453.99	
成都国蓉科技有限公司		14,863,190.30	
合 计		1,454,699,644.29	

续：

项 目	本期减少额		期末余额
	处置	其他减少	
南京华讯方舟通信设备有限公司			1,439,836,453.99
成都国蓉科技有限公司			14,863,190.30
合 计			1,454,699,644.29

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
南京华讯方舟通信设备有限公司		271,828,338.82		271,828,338.82
合 计		271,828,338.82		271,828,338.82

公司将南京华讯、成都国蓉分别作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、军事通信行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变。南京华讯、成都国蓉现金流量预测所用的税后折现率分别是 13.00%、12.86%。

根据减值测试的结果，本期期末南京华讯商誉发生减值，计提减值准备 271,828,338.82 元；本期期末成都国蓉商誉未发生减值，未计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
股份公司装修工程款	3,101,250.26	1,224,079.00	161,938.09	3,007,272.92	1,156,118.25
成都国蓉装修工程款		1,162,253.74	40,328.18		1,121,925.56
南京华讯装修工程款		849,056.52	141,509.42		707,547.10
华鑫方舟装修工程款		240,000.00	46,666.69		193,333.31
合 计	3,101,250.26	3,475,389.26	390,442.38	3,007,272.92	3,178,924.22

注：其他减少为资产置出。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	949,039.34	3,957,347.23	14,021,320.81	56,085,283.26
递延收益			1,561,833.57	6,247,334.30
小 计	949,039.34	3,957,347.23	15,583,154.38	62,332,617.56
递延所得税负债：				
收购资产评估增值	5,366,673.69	21,819,323.21		
可供出售金融资产公允价 值变动			104,145.04	416,580.10
小 计	5,366,673.69	21,819,323.21	104,145.04	416,580.10

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	128,305,867.42	146,248,309.92
可抵扣暂时性差异		19,909,893.95
其中：坏账准备		11,084,397.11
存货跌价准备		3,304,901.36

项 目	期末余额	期初余额
固定资产减值准备		2,866,744.69
在建工程减值准备		1,360,435.00
应付工资期末余额		1,293,415.79
合 计	128,305,867.42	166,158,203.87

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016 年		2,193,353.89	
2017 年		16,752,876.23	
2018 年	100,122,551.66	112,392,798.36	
2019 年		14,909,281.44	
2020 年	28,183,315.76		
合 计	128,305,867.42	146,248,309.92	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
襄阳市樊城区土地储备供应中心征地预付款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押、保证借款	582,000,000.00	25,850,000.00
信托借款	165,000,000.00	
保证借款	46,000,000.00	
抵押借款		20,000,000.00
合 计	793,000,000.00	45,850,000.00

注：信托借款为本公司之子公司南京华讯从紫金信托有限责任公司取得的为期 12 个月的日常经营短期贷款（借款期限：起始日为 2015 年 7 月 15 日，到期日为 2016 年 7 月 14 日）。

2、公司本期末无逾期未偿还的短期借款情况。

(二十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,788,652.91	195,257,804.44
1 至 2 年	353,366.84	14,178,753.52
2 至 3 年	19,697.92	8,136,774.03
3 年以上	226,620.44	2,399,452.52
合 计	12,388,338.11	219,972,784.51

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	352,443,970.00	10,403,635.87
1 至 2 年		89,668.51
2 至 3 年		249,279.77
3 年以上	60,000.00	764,294.55
合 计	352,503,970.00	11,506,878.70

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	26,351,031.83	147,035,954.44	169,298,962.06	4,088,024.21
二、离职后福利-设定提存计划	-	16,042,369.82	15,783,401.01	258,968.81
三、辞退福利		12,739,656.29	12,739,656.29	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	26,351,031.83	175,817,980.55	197,822,019.36	4,346,993.02

2、 短期职工薪酬情况

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	1,293,415.79	98,405,799.66	95,976,747.84	3,722,467.61
2.职工福利费		7,654,502.48	7,654,502.48	
3.社会保险费	689,250.45	6,954,458.67	7,537,231.35	106,477.77
其中： 医疗保险费		5,469,189.09	5,374,017.83	95,171.26
工伤保险费	689,250.45	1,029,487.73	1,714,153.43	4,584.75
生育保险费		455,781.85	449,060.09	6,721.76
4.住房公积金	458,484.59	7,162,189.85	7,606,373.44	14,301.00
5.工会经费和职工教育经费	23,909,881.00	26,789,250.14	50,454,353.31	244,777.83
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8. 劳动保护费		69,753.64	69,753.64	
合 计	26,351,031.83	147,035,954.44	169,298,962.06	4,088,024.21

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,711,735.83	14,471,589.80	240,146.03
2、失业保险费		1,330,633.99	1,311,811.21	18,822.78
合 计		16,042,369.82	15,783,401.01	258,968.81

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
-----	------	------

税 种	期末余额	期初余额
增值税	13,241,039.73	2,273,138.68
营业税		129,872.95
企业所得税	5,708,618.36	248,465.48
城市维护建设税	829,713.07	323,974.42
房产税		7,500.00
个人所得税	200,286.24	242,628.18
教育费附加	622,370.16	3,245,300.83
其他税费	43,418.06	18,926.07
合 计	20,645,445.62	6,489,806.61

(二十四) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,318,905.13	
合 计	1,318,905.13	

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	263,432,343.74	128,893,749.29
保证金	23,000,000.00	
应付代垫款	4,830,399.76	17,504,813.61
应付咨询顾问费等	1,490,000.00	1,015,000.00
应付工程款	684,284.00	38,529,681.33
应付社保及住房公积金	317,086.25	11,157,385.15
其他	392,431.50	1,080,258.72
合 计	294,146,545.25	198,180,888.10

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
沈阳中恒新材料有限公司	4,812,903.77	往来款未到期
合 计	4,812,903.77	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		51,943,995.03
一年内到期的其他长期负债		31,699,082.56
合 计		83,643,077.59

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
中国外贸金融租赁有限公司		81,347,827.19
合 计		81,347,827.19

(二十八) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
LYOCELL 项目专项款	180,000,000.00		180,000,000.00		
合 计	180,000,000.00		180,000,000.00		

(二十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后回租融资租赁形成的递延收益	58,114,984.69		58,114,984.69		注 1
土地返还款	8,804,618.62		8,804,618.62		注 2
进口产品贴息资金	5,927,443.19		5,927,443.19		注 3
年产 4 万辆碳纤维复合材料自行车项目	5,371,319.88	300,000.00	1,137,254.74	4,534,065.14	注 4
年产 15 吨 M40 级石墨化碳纤维项目	634,034.58		108,944.16	525,090.42	注 5
污水处理工程	258,928.61		258,928.61		注 6
ERP 信息化二期 OA 工程	60,962.50		60,962.50		注 7
合 计	79,172,292.07	300,000.00	74,413,136.51	5,059,155.56	

注 1: 公司融资租赁形成未实现售后租回收益 158,495,412.79 元, 按融资租赁期分五年摊销, 本期摊销 15,849,541.28 元, 减少差额为处置子公司不再纳入合并范围所致;

注 2: 土地返还款系独山子经济开发区财政局返还款项, 本期摊销列入营业外收入 95,185.08 元, 减少差额为处置子公司不再纳入合并范围所致;

注 3: 进口产品贴息资金系根据财政部(财企[2011]295 号、财企[2014]97 号)文件拨付本公司进口产品贴息资金, 2014 年 9 月 30 日 LYOCELL 短纤项目建成转固, 按资产使用寿命开始摊销, 本期摊销列入营业外收入 210,193.00 元, 减少差额为处置子公司不再纳入合并范围所致;

注 4: 年产 4 万辆碳纤维复合材料自行车项目系吉林市科学技术局拨付的专项补助款, 本期收到补助款 300,000.00 元, 本期摊销列入营业外收入 1,137,254.74 元;

注 5: 年产 15 吨 M40 级石墨化碳纤维项目系吉林市科学技术局拨付的专项补助款, 本期摊销列入营业外收入 108,944.16 元;

注 6: 污水处理工程资金为保定市财政局为支持本公司 2 万吨/天污水处理改扩建工程拨付的污水处理工程资金, 本期摊销列入营业外收入 17,857.14 元, 减少差额为处置子公司不再纳入合并范围所致;

注 7: ERP 信息化二期工程拨款总额 293,956.00 元, 本期摊销列入营业外收入 14,631.00 元, 减少差额为处置子公司不再纳入合并范围所致。

2、政府补助项目情况

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
土地返还款	8,804,618.62		95,185.08
进口产品贴息资金	5,927,443.19		210,193.00
年产 4 万辆碳纤维复合材料自行车项目	5,371,319.88	300,000.00	1,137,254.74
年产 15 吨 M40 级石墨化碳纤维项目	634,034.58		108,944.16
污水处理工程	258,928.61		17,857.14
ERP 信息化二期 OA 工程	60,962.50		14,631.00
合 计	21,057,307.38	300,000.00	1,584,065.12

续:

项 目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	8,709,433.54		与资产相关
进口产品贴息资金	5,717,250.19		与资产相关
年产 4 万辆碳纤维复合材料自行车项目		4,534,065.14	与资产相关
年产 15 吨 M40 级石墨化碳纤维项目		525,090.42	与资产相关
污水处理工程	241,071.47		与资产相关
ERP 信息化二期 OA 工程	46,331.50		与资产相关
合 计	14,714,086.70	5,059,155.56	

注: 其他变动为处置子公司不再纳入合并范围所致减少。

(三十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	281,271,122.00				-55,476,864.00	-55,476,864.00	225,794,258.00
无限售条件股份	476,097,340.00				55,476,864.00	55,476,864.00	531,574,204.00
股份总数	757,368,462.00						757,368,462.00

(三十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	739,696,446.14			739,696,446.14
二、其他资本公积	17,203,253.83			17,203,253.83
合 计	756,899,699.97			756,899,699.97

(三十二) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额
-----	------	-------

		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
一、以后将重分类进损益 的其他综合收益	159,341.88	-416,580.10		-104,145.04
可供出售金融资产公允价 值变动损益	159,341.88	-416,580.10		-104,145.04
其他综合收益合计	159,341.88	-416,580.10		-104,145.04

续：

项 目	本期发生额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-159,341.88	-153,093.18	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-159,341.88	-153,093.18	
其他综合收益合计	-159,341.88	-153,093.18	

(三十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,921,326.75			17,921,326.75
合 计	17,921,326.75			17,921,326.75

(三十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-147,057,853.70	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-147,057,853.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-273,176,455.51	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-420,234,309.21	

(三十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	864,597,479.38	784,789,804.54	692,372,095.57	663,705,716.52
二、其他业务小计	13,270,268.41	12,659,547.87	30,194,584.21	17,868,244.85
合 计	877,867,747.79	797,449,352.41	722,566,679.78	681,573,961.37

(三十六) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	72,305.00	246,840.44
城市维护建设税	4,695,282.39	2,128,043.71
教育费附加	3,398,143.78	1,520,031.17
合 计	8,165,731.17	3,894,915.32

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,619,338.24	7,038,620.38
职工薪酬	4,088,657.96	1,885,876.06
广告费	604,498.69	15,000.00
业务经费	581,505.94	159,520.37
差旅费	412,695.99	221,082.38
业务宣传费	255,360.58	
折旧费	222,783.21	102,773.29
装卸费	155,989.62	140,676.80
办公费	112,078.62	141,384.10
展览费	14,563.11	81,700.00
修理费	11,934.23	16,000.00
其他	852,050.86	730,359.87
合 计	11,931,457.05	10,532,993.25

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
待工损失	51,046,162.49	29,934,913.28
职工薪酬	40,521,248.33	51,733,729.93
聘请中介机构费用	26,313,645.05	1,094,614.68
研发支出	11,617,022.10	
折旧摊销	6,953,319.13	13,092,986.06
租赁费	4,403,026.16	7,719,674.86
修理费	4,036,567.56	5,093,303.12
运输费	3,454,661.34	3,710,705.77
办公费	2,552,432.96	1,332,711.92
低值易耗品消耗等物料消耗	2,401,971.91	6,001,806.17
业务招待费	2,371,684.99	1,462,972.71
差旅费	2,082,955.51	1,175,110.64
税金	2,017,144.00	3,043,791.04
排污费	1,878,579.37	4,581,638.97
水电费	1,494,588.89	2,854,911.64
董事会费	497,416.99	
广告和业务宣传费	224,059.22	
保健费、劳动保护费		388,019.89
其他	393,306.25	872,615.61

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	164,259,792.25	134,093,506.29

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,817,509.74	9,912,005.04
减：利息收入	6,021,762.18	4,851,495.45
汇兑损失	362,632.56	616,022.48
减：汇兑收益	935,047.15	853,760.52
手续费支出	377,501.13	673,934.35
未确认融资费用	2,720,835.40	7,908,011.86
票据贴现利息		3,255,431.63
合 计	18,321,669.50	16,660,149.39

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,438,044.13	-2,164,678.82
存货跌价损失	1,194,676.19	19,594,732.53
商誉减值损失	271,828,338.82	
合 计	278,461,059.14	17,430,053.71

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-469,605.05	-707,967.31
处置长期股权投资产生的投资收益	125,889,175.13	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,537,658.93	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,290,982.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益		90,576,642.36
合 计	128,957,229.01	97,159,657.75

(四十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		6,3659,838.20	
其中：固定资产处置利得		63,659,838.20	
政府补助	9,782,462.40	2,358,544.42	5,977,509.50
接受捐赠	2,403.99	22,850.94	2,403.99
其他	113,596.95	51,149.50	113,596.95
合 计	9,898,463.34	66,092,383.06	6,093,510.44

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收财政补贴款	3,956,267.00	1,200,000.00	与收益相关
增值税即征即退	3,011,316.23		与收益相关
年产 40000 辆碳纤维复合材料自行车项目	1,137,254.74	513,771.85	与资产相关
财政电费补贴	244,200.00		与收益相关
进口产品贴息资金	210,193.00	126,115.81	与资产相关
15 吨/年 M40 级石墨化碳纤维项目	108,944.16	63,310.32	与资产相关
土地返还款	95,185.08	190,370.16	与资产相关
专利资助	88,610.00		与收益相关
污水处理工程资金	17,857.14	35,714.28	与资产相关
ERP 信息化二期工程拨款	14,631.00	29,262.00	与资产相关
其他	898,004.05		与收益相关
驰名商标		200,000.00	
合 计	9,782,462.40	2,358,544.42	

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,365.22	9,976,554.44	17,365.22
其中：固定资产处置损失	17,365.22	9,976,554.44	17,365.22
对外捐赠	175,253.00	167,880.00	175,253.00
其他	370,909.98	6,853.47	370,909.98
合 计	563,528.20	10,151,287.91	563,528.20

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,421,345.00	266,355.37
递延所得税费用	90,853.87	-3,267,120.35
合 计	10,512,198.87	-3,000,764.98

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-262,429,149.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-65,607,287.40
适用不同税率的影响	-746,547.15
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	55,264.47
非应税收入的影响	-186,549.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,818,898.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,595,667.56

项 目	金 额
本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的影响	7,774,087.38
所得税费用	10,512,198.87

(四十五) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	302,019,666.00	34,689,949.52
其中：		
往来款	264,820,575.11	
押金、备用金及退款	24,301,352.58	
政府补贴	4,589,077.00	1,400,000.00
停薪留职人员代扣代缴社保		2,991,392.62
利息收入	3,261,879.52	4,596,154.41
收到退回的信用证保证金	2,770,000.00	
保险公司赔款	421,325.87	1,360,933.55
收回的备用金	231,162.89	
收到恒天纤维支付的职工买断补偿款		24,157,412.53
其他	1,624,293.03	184,056.41
支付其他与经营活动有关的现金	117,602,370.55	43,421,882.21
其中：		
往来款	52,500,000.00	
中介机构费与咨询费	26,401,393.03	1,094,614.68
租赁费	5,062,061.24	
差旅费	3,119,334.66	1,234,762.02
装修费	3,031,827.73	
个人借款	2,635,703.59	
业务招待费	2,396,565.86	1,462,972.71
研发费	2,072,476.89	
排污费	1,878,579.37	4,581,638.97
佣金和海运费	1,692,093.17	
停薪留职人员代扣代缴社保	1,285,748.38	2,991,392.62
办公费及会议费	1,173,634.20	1,701,695.77
广告与宣传费	1,042,750.46	
还款吉林市科学技术局	1,000,000.00	
保证金	981,700.00	
备用金	1,045,825.86	
董事会费	489,976.99	314,682.76
保险费	211,481.69	

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆费	155,170.49	
水电物管费	83,804.14	
代恒天纤维支付给离职人员买断补偿款		24,157,412.53
支付因购货开具信用证的保证金		2,770,000.00
其他	9,342,242.80	3,112,710.15

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	617,840,000.00	10,808,368.65
其中：		
收回投资理财产品款	617,840,000.00	
收到的投资活动保证金		9,104,809.65
收到的专项资金拨付		1,703,559.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,946,225.65	
其中：		
资产重组置出银行存款	443,106,225.65	
支付投资理财产品款	387,840,000.00	
定期存款	170,000,000.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	572,446,629.95	296,288,519.47
其中：		
收深圳市华讯方舟科技有限公司借款	385,472,973.00	
收到恒天纤维集团有限公司借款	130,000,000.00	296,288,519.47
收到的非公开发行股票认购保证金	23,000,000.00	
浆粕收到票据贴现款	19,973,656.95	
吉研高科收到华讯方舟科技借款	14,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	75,996,384.88	204,383,150.18
其中：		
还深圳市华讯方舟科技有限公司借款	39,184,626.88	
融资租赁支付的相关款项	25,000,000.00	
贷款质押合同涉及的款项	11,811,758.00	
归还恒天纤维集团有限公司借款		167,394,770.18
支付购买吉研高科股权款		36,988,380.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-272,941,348.45	14,482,618.33
加：资产减值准备	278,461,059.14	12,212,892.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,799,820.73	93,280,559.20
无形资产摊销	5,348,273.80	6,077,362.53
长期待摊费用摊销	390,442.38	202,954.68
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）	17,365.22	-53,683,283.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0	
财务费用（收益以“－”号填列）	23,603,791.25	21,930,219.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-128,957,229.01	-97,159,657.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	375,220.73	-3,267,120.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-284,366.86	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	69,130,174.26	54,427,623.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-359,955,332.23	71,756,343.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,385,544.95	-38,144,682.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-338,397,673.99	82,115,828.73
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	139,303,859.17	302,388,739.02
减：现金的期初余额	302,388,739.02	210,748,141.27
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-163,084,879.85	91,640,597.75

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	692,815,373.12
其中：南京华讯方舟通信设备有限公司、成都国蓉科技有限公司	692,815,373.12
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,659,903.37
其中：南京华讯方舟通信设备有限公司	341,225.05
成都国蓉科技有限公司	3,318,678.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	689,155,469.75

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	443,106,225.65
其中：保定天鹅新型纤维制造有限公司	27,809,521.62
新疆天鹅浆粕有限责任公司	763,160.85
新疆天鹅特种纤维有限公司	19,509,582.64
恒天金环新材料有限公司	394,475,376.73
恒天天鹅股份有限公司科贸分公司	548,583.81
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-443,106,225.65

4、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	139,303,859.17	302,388,739.02
其中：库存现金	39,636.41	40,442.32
可随时用于支付的银行存款	139,264,222.76	302,324,800.75
可随时用于支付的其他货币资金		23,495.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	139,303,859.17	302,388,739.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	181,811,758.00	2,770,000.00

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	327,720,350.00	银行贷款质押
货币资金	181,811,758.00	银行贷款质押
合 计	509,532,108.00	--

(四十八) 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	32.07	6.4936	208.25
其中：美元	32.07	6.4936	208.25

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
南京华讯方舟通信设备有限公司	2015.5.27	1,633,541,200.00	100.00	资产置换
成都国蓉科技有限公司	2015.5.27	75,904,600.00	100.00	资产置换

续：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京华讯方舟通信设备有限公司	2015.5.27	完成工商变更	556,298,494.72	22,260,538.82
成都国蓉科技有限公司	2015.5.27	完成工商变更	78,022,368.11	6,435,512.39

2、合并成本及商誉

合并成本	南京华讯方舟通信设备有限公司	成都国蓉科技有限公司
合并成本合计	1,633,541,200.00	75,904,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	193,704,746.01	61,041,409.70
商誉	1,439,836,453.99	14,863,190.30

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	南京华讯方舟通信设备有限公司		成都国蓉科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	341,225.05	341,225.05	3,318,678.32	3,318,678.32
应收票据			1,880,000.00	1,880,000.00
应收账款	155,456,800.00	155,456,800.00	3,357,227.50	3,357,227.50
预付款项	50,959,402.00	50,959,402.00	2,785,367.07	2,785,367.07
其他应收款	243,074,397.18	243,074,397.18	47,651,864.82	47,651,864.82
存货	50,188,034.43	50,188,034.43	4,332,966.60	4,332,966.60
其他流动资产	1,151,546.78	1,151,546.78	316,226.12	316,226.12
固定资产	29,964,927.56	29,267,813.09	3,943,127.75	3,444,581.83
无形资产	21,322,999.35		688,911.56	214,043.46
长期待摊费用	24,000.00	24,000.00		
递延所得税资产			6,828.38	6,828.38
负债：				
应付账款	197,891,420.00	197,891,420.00	2,926,412.97	2,926,412.97
预收款项	115,850,000.00	115,850,000.00	2,779,700.00	2,779,700.00

公司名称	南京华讯方舟通信设备有限公司		成都国蓉科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	753,102.55	753,102.55	946,310.59	946,310.59
应交税费	-54,016.66	-54,016.66	441,352.76	441,352.76
其他应付款	38,833,052.00	38,833,052.00		
递延所得税负债	5,505,028.45		146,012.10	
净资产：	193,704,746.01	177,189,660.64	61,041,409.70	60,214,007.78
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方 份额	193,704,746.01	177,189,660.64	61,041,409.70	60,214,007.78

(二) 本期出售子公司股权情况

1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点
保定天鹅新型纤维制造有限公司	1,016,630,426.88	100.00	资产置换	2015.6.30
新疆天鹅浆粕有限责任公司		100.00	资产置换	2015.6.30
新疆天鹅特种纤维有限公司		100.00	资产置换	2015.6.30
恒天金环新材料有限公司		100.00	资产置换	2015.6.30

续：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额	丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余 股权的账面价值
保定天鹅新型纤维制造有限公司	117,565,789.69		
新疆天鹅浆粕有限责任公司			
新疆天鹅特种纤维有限公司			
恒天金环新材料有限公司			

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质
南京华讯方舟通信设备有限公司	南京市	南京市鼓楼区汉中门大街 301 号 1002 室	军用通信业务
成都国蓉科技有限公司	成都市	成都高新区天宇路 2 号	军用电子产品

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质
北京华鑫方舟科技有限公司	北京市	北京市海淀区万寿路西街 2 号寰岛博雅大酒店 822 室	技术服务
华研方舟(北京)信息研究院有限公司	北京市	北京市海淀区万寿路西街 2 号 808 室	工程和技术研究与试验发展
吉林市吉研高科技纤维有限责任公司	吉林市	吉林市吉林经济技术开发区平安路 39 号	聚丙烯腈基碳纤维及制品、粘胶基碳纤维、碳纤维复合材料自行车及部件制造
深圳市华讯方舟投资发展有限公司	深圳市	深圳市宝安区西乡街道宝田一路臣田工业区第 37 栋 5 楼东侧	股权投资、受托管理 股权投资基金
成都华讯天谷科技有限公司	成都市	郫县成都现代工业港北片区蜀都大道北一段 1902 号	军用电子产品

续:

子公司名称	持股比例		取得方式
	直接	间接	
南京华讯方舟通信设备有限公司	100.00		非同一控制下企业合并
成都国蓉科技有限公司	100.00		非同一控制下企业合并
北京华鑫方舟科技有限公司	51.00		投资设立
华研方舟(北京)信息研究院有限公司	100.00		投资设立
吉林市吉研高科技纤维有限责任公司	60.00		同一控制下企业合并
深圳市华讯方舟投资发展有限公司	100.00		投资设立
成都华讯天谷科技有限公司	100.00		投资设立

注 1: 深圳市华讯方舟投资发展有限公司为本公司全资子公司, 截止资产负债日本公司尚未出资。

注 2、成都华讯天谷科技有限公司为成都国蓉承诺出资的全资子公司, 截止资产负债日成都国蓉尚未出资。

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	吉林市吉研高科技纤维有限责任公司	40.00	140,815.52		17,991,551.44
2	北京华鑫方舟科技有限公司	49.00	-1,039,813.40		8,760,186.60

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
保定里奇天鹅化工有限公司	河北省保定市	河北省保定市	生产纺织化纤用助剂、油剂、浆料、染整助剂、皮革助剂，销售本公司生产的产品	27.00		权益法
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	生物技术及相关产业的创业投资、创业投资咨询、创业管理服务。	19.608		权益法

注：保定里奇天鹅化工有限公司与安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司已在公司重大资产重组的交易中置出。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的减值准备。因此本公司所承担的信用风险已大幅度降低。

2. 流动风险

流动风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(3) 其他价格风险

本公司没有持有其他上市公司的权益投资，管理层认为投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
深圳市华讯方舟科技有限公司	深圳市	计算机软硬件、通讯产品等生产、开发及销售	3,571.43 万元	29.80	29.80

本公司最终控制方为自然人吴光胜。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市前海华讯方舟科技有限公司	受本公司第一大股东控制
保定天鹅新型纤维制造有限公司	受本公司第一大股东控制
恒天纤维集团有限公司	受本公司第二大股东控制
保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	受本公司第二大股东控制
江西泰德工程有限公司	受本公司第二大股东控制
恒天（江西）纺织设计院有限公司	受本公司第二大股东控制
郑州纺机木业制造有限公司	受本公司第二大股东控制
晋中经纬化纤机械有限公司	受本公司第二大股东控制
恒天重工股份有限公司	受本公司第二大股东控制
中国化纤总公司	受本公司第二大股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
恒天资产管理有限公司	受本公司第二大股东控制
恒天海龙股份有限公司	受本公司第二大股东控制

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
中国化纤总公司	采购商品	购买材料	市场价	2,792,225.82	3.33
保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	采购商品	购买材料	市场价	140,217.09	0.17
销售商品、提供劳务：					
恒天纤维集团有限公司保定分公司	销售商品	销售水电汽	市场价	14,315.40	1.81
保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	销售商品	销售水电汽	市场价	33,952.59	4.28

续：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	采购商品	购买材料	市场价	1,531,984.19	40.47
郑州纺机木业制造有限公司	采购商品	购买材料	市场价	10,188.03	0.27
江西泰德工程有限公司	采购商品	购买材料	市场价	111,286.32	2.94
邯郸宏大化纤机械有限公司	采购商品	购买材料	市场价	260,451.28	6.88
恒天纤维集团有限公司	采购商品	购买材料	市场价	497.25	
江西泰德工程有限公司	购买设备	购买设备	市场价	1,808,632.48	67.31
保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	购买设备	购买设备	市场价	90,256.41	3.36
保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	接收劳务	接受劳务	市场价	964,004.36	20.82
邯郸宏大化纤机械有限公司	接收劳务	接受劳务	市场价	340,000.00	7.34
恒天（江西）纺织设计院有限公司	设计合同	设计合同	市场价	933,962.24	38.10
沈阳中恒复合材料有限公司	采购商品	购买商品	市场价	35,042.74	50.00
销售商品、提供劳务：					
恒天纤维集团有限公司保定分公司	销售商品	销售水电汽	市场价	18,126.35	1.40
保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	销售商品	销售水电汽	市场价	169,169.02	13.03
恒天资产管理有限公司	销售商品	销粘胶长丝	市场价	428,804.62	0.21
保定里奇天鹅化工有限公司	销售商品	销售水电汽	市场价	35,310.94	2.72
恒天海龙股份有限公司	销售商品	销售材料	市场价	1,102,080.00	100.00
保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	销售商品	销售材料	市场价	2,640.14	0.63
沈阳中恒复合材料有限公司	销售商品	销售商品	市场价	486,324.79	57.33

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
华讯方舟股份有限公司	保定里奇天鹅化工有限公司	房屋建筑物	62,500.00	250,000.00

3、 关联担保情况

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
吴光胜、沈姝利、黄永江、项俊晖、冯军正、深圳市华讯方舟科技有限公司、深圳市前海华讯方舟科技有限公司	华讯方舟股份有限公司	2 亿贷款本金、利息、逾期利息、违约金，及实现债权支出的全部费用	2015.12.21	2018.06.20	否
深圳市华讯方舟科技有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	22,000.00 万元	2015.06.23	2017.06.23	否
深圳市华讯方舟科技有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	50,000.00 万元	2015.06.23	2016.06.23	否
袁东	南京华讯方舟通信设备有限公司	50,000.00 万元	2015.06.08	2016.06.08	否
深圳市华讯方舟科技有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	10,000.00 万元	2015.12.10	2016.08.17	否
华讯方舟股份有限公司	南京华讯方舟通信设备有限公司	5,000.00 万元	2015.12.09	2016.11.26	否

4、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
深圳市华讯方舟科技有限公司	拆入	274,000,000.00	2015.06.30	2015.07.30	债务已经于 2015 年 6 月 30 日置出
深圳市华讯方舟科技有限公司	拆入	111,472,973.00	2015.10.23	2016.10.22	已经归还 39,184,626.88 元
恒天纤维集团有限公司	拆入	60,000,000.00	2015.04.20	2015.10.19	债务已经于 2015 年 6 月 30 日置出
恒天纤维集团有限公司	拆入	40,000,000.00	2015.02.12	2015.08.11	债务已经于 2015 年 6 月 30 日置出
恒天纤维集团有限公司	拆入	30,000,000.00	2015.06.24	2016.06.23	债务已经于 2015 年 6 月 30 日置出
深圳市华讯方舟科技有限公司	拆入	14,000,000.00	2015.06.30	2016.06.29	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市华讯方舟科技有限公司	南京华讯整体资产置入本公司	1,633,541,200.00	95.56		
深圳市华讯方舟科技有限公司	成都国蓉整体资产置入本公司	75,904,600.00	4.44		
深圳市华讯方舟科技有限公司	公司原传统化纤业务置出给华讯科技	1,082,092,600.00	100.00		

6、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	269.83 万元	403.56 万元

7、其他关联交易

自 2015 年 6 月 2 日至 2015 年 8 月 25 日, 本公司控股股东华讯科技为本公司之子公司南京华讯代为支付给上海星地通通信科技有限公司货款 270,909,000.00 元。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	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	恒天海龙股份有限公司			2,433.60	133.85
合 计				2,433.60	133.85

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	恒天重工股份有限公司		4,383,164.43
	邯郸宏大化纤机械有限公司		3,681,430.45
	江西省泰德工程有限公司		3,408,842.56
	保定里奇天鹅化工有限公司		433,027.50
	保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司		97,529.39
	恒天纤维集团有限公司		45.50
	晋中经纬化纤机械有限公司		0.01
其他应付款			
	深圳市华讯方舟科技有限公司	254,112,862.61	
	保定天鹅新型纤维制造有限公司	9,319,481.13	
	深圳市前海华讯方舟科技有限公司	8,607,500.00	
	恒天纤维集团有限公司		137,174,184.13
	保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司		9,069,699.57
	中国恒天集团有限公司		1,000,000.00
	江西省泰德工程有限公司		208,113.00
	邯郸纺织机械有限公司		44,400.00

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、应收账款质押情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司之子公司南京华讯于 2015 年 12 月 11 日与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行（以下简称“浦发银行南京分行”）签订应收账款质押合同（质押合同编号为 YZ9310201528016901），将南京华讯与富申实业公司在 2015 年 12 月 11 日到 2016 年 12 月 11 日的期间内发生或存续的下列应收账款质押给浦发银行南京分行，即南京华讯与富申实业公司签订的编号分别为 FS-1512-FQ21330347、FS-1512-FQ21330349、FS-1512-FQ21330351、FS-1512-FQ21330353、FS-1512-FQ21330355 的《设备买卖合同》。

在质押合同中南京华讯承诺质押期间所有被质押应收账款均应付至南京华讯开立至质权人（即浦发银行南京分行）指定资金监管账户并继续作为主合同项下还款担保及接受质权人封闭监管。南京华讯承诺除非经质权人同意且本公司已向质权人出具真实、有效、合理的说明，本公司不得以支取、支付、划转或以其他方式处分、使用上述资金监管账户中资金。

截止 2015 年 12 月 31 日，已收到上述相关合同的 10%预付款，合计金额 11,811,758.00 元。

2、大额采购合同执行情况

本公司之子公司南京华讯与上海星地通通信科技有限公司（以下简称“星地通”）于 2015 年 6 月 12 日、2015 年 8 月 19 日、2015 年 12 月 4 日签订了合同编号为 NJHX-XDT-001 至 NJHX-XDT-013 的设备买卖合同。采购金额价税合计为 382,417,470.00 元；星地通在收到南京华讯支付的全额货款后 315、325 个日历内执行。截止 2015 年 12 月 31 日，上述合同尚未执行。

3、大额销售合同执行情况

本公司之子公司南京华讯与中国普天信息产业股份有限公司（以下简称“普天股份”）于 2015 年 6 月 15 日、2015 年 6 月 16 日、2015 年 8 月 21 日签订了编号分别为 CPY3-01-2015-0385-CG、CPY3-01-2015-0388-CG、CPY3-01-2015-0390-CG、CPY3-01-2015-0392-CG、CPY3-01-2015-0580-CG、CPY3-01-2015-0581-CG、CPY3-01-2015-0584-CG、CPY3-01-2015-0585-CG 的销售合同。销售金额价税合计为 327,720,350.00 元；南京华讯在 315、325 个日历内将产品交付至普天股份指定的地点。截止 2015 年 12 月 31 日，上述合同尚未执行。

（二）或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况，本报告期末可供股东分配的利润合计为负数，经公司第六届董事会第四十二次会议审议，公司本年度拟不进行利润分配，亦不进行资本公积转增股本。

十二、其他重要事项

（一）重大资产重组涉及资产置换情况：

2015 年 4 月 7 日经公司第六届董事会第二十六次会议审议通过关于重大资产重组的交易预案，并于 2015 年 5 月 15 日经 2015 年第二次临时股东大会决议通过。恒天天鹅股份有限公司（以下简称“恒天天鹅”）以其传统业务相关的资产及负债（含或有负债）与深圳市华讯方舟科技有限公司（以下简称“华讯科技”）持有的军事通信及配套业务相关的资产及负债（含或有负债）的等值部分进行置换，根据中联评估出具的中联评报字[2015]第 389 号《评估报告》以及中联评报字[2015]第 390 号《评估报告》，根据交易协议，确定本次拟置入资产交易价格为 170,944.58 万元；根据中联评报字[2015]第 387 号《评估报告》，拟置出资产的交易作价依据上述评估值确定为 108,209.26 万元。前述资产置换的差额部分，由资产作价较低的一方向资产作价较高的一方以现金方式进行补足。

拟置入资产与拟置出资产交易的差额部分确定为 62,735.32 万元，由恒天天鹅在待拟置入资产及拟置出资产均完成交割后，向华讯科技以现金方式进行补足。

截止期末，资产置换的差额部分已全部支付完毕。

过渡期损益已由天职国际会计事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2015]11127 号、11129 号、11984 号”审计报告审定，同时，信达证券股份有限公司出具了《关于恒天天鹅股份有限公司重大资产置换暨关联交易预案之独立财务顾问核查意见》。

（二）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司分部报告按业务性质分类，划分为军事通信及配套业务、IT 设备业务、纤维业务三部分。

2、分部报告的财务信息

项 目	军事通信及配套业务	IT 设备业务	纤维业务	分部间抵销
一、主营业务收入	312,006,128.59	322,314,734.24	230,276,616.55	
二、主营业务成本	250,435,054.33	307,810,571.21	226,544,179.00	
三、对联营和合营企业的投资收益			-469,605.05	
四、资产减值损失	272,185,790.99		6,275,268.15	
五、折旧费和摊销费	1,905,416.30	1,936,012.60	73,697,108.00	
六、利润总额	-232,724,482.31	4,394,605.66	-34,099,272.93	
七、所得税费用	6,843,013.83	1,098,651.41	2,570,533.63	
八、净利润	-240,804,903.73	3,295,954.24	-35,432,398.96	
九、资产总额	979,366,385.36	206,260,856.01	1,441,855,702.56	

项 目	军事通信及配套业务	IT 设备业务	纤维业务	分部间抵销
十、负债总额	1,134,348,412.64	21,365,007.95	333,062,605.79	

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

续：

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法特征组合计提坏账准备的应收账款	10,997,199.96	100.00	1,236,141.16	11.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,997,199.96	100.00	1,236,141.16	11.24

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内				9,855,922.42	5.50	542,075.73
1 至 2 年				426,602.21	10.00	42,660.22
2 至 3 年				613.49	20.00	122.70
3 至 4 年				153,817.29	60.00	92,290.37
4 至 5 年				6,262.04	80.00	5,009.63
5 年以上				553,982.51	100.00	553,982.51
合 计				10,997,199.96		1,236,141.16

2、 本期收回或转回的重要坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提额	其他增加	转回	转销	其他减少	

1,236,141.16			39,663.67		1,196,477.49	
--------------	--	--	-----------	--	--------------	--

注：其他减少为资产置出。

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,282,814.52	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	16,282,814.52	100.00		

续：

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,570,880.98	100.00	16,657,018.96	21.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	78,570,880.98	100.00	16,657,018.96	21.20

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	16,282,814.52			37,814,775.25	5.50	2,079,812.64
1 至 2 年				28,893,220.12	10.00	2,889,322.01
2 至 3 年				50,401.00	20.00	10,080.20
3 至 4 年				255,000.00	60.00	153,000.00
4 至 5 年				163,402.50	80.00	130,722.00
5 年以上				11,394,082.11	100.00	11,394,082.11
合 计	16,282,814.52			78,570,880.98		16,657,018.96

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提额	其他增加	转回	转销	其他减少	
16,657,018.96	3,451,310.12				20,108,329.08	

注：其他减少为资产置出。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	15,580,793.72	66,363,816.12
押金	479,371.00	232,673.67
备用金、个人借款	52,000.00	526,908.08
应收所得税返还		10,193,344.61
保证金		897,952.72
其他	170,649.80	356,185.78
合计	16,282,814.52	78,570,880.98

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吉林市吉研高科技纤维有限责任公司	往来款	14,532,622.22	1 年以内	89.25	
南京华讯方舟通信设备有限公司深圳分公司	往来款	1,048,171.50	1 年以内	6.44	
北京大诚商业地产经营管理有限公司	押金	477,371.00	1 年以内	2.93	
北京永隆派格家具有限公司	其他	154,080.00	1 年以内	0.95	
黄书华	职工借款	40,000.00	1 年以内	0.24	
合 计		16,252,244.72		99.81	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,747,072,606.56		1,747,072,606.56
对联营、合营企业投资			
合计	1,747,072,606.56		1,747,072,606.56

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	354,726,806.56		354,726,806.56
对联营、合营企业投资	51,856,088.67		51,856,088.67
合计	406,582,895.23		406,582,895.23

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
新疆天鹅特种纤维有限公司	278,800,000.00		278,800,000.00
新疆天鹅浆粕有限责任公司	49,500,000.00		49,500,000.00
吉林市吉研高科技纤维有限责任公司	26,426,806.56		
保定天鹅新型纤维制造有限公司		902,037,332.37	902,037,332.37
南京华讯方舟通信设备有限公司		1,633,541,200.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
成都国蓉科技有限公司		75,904,600.00	
北京华鑫方舟科技有限公司		10,200,000.00	
华研方舟（北京）信息科技研究院有限公司		1,000,000.00	
深圳市华讯方舟投资发展有限公司			
成都华讯天谷科技有限公司			
合计	354,726,806.56	2,622,683,132.37	1,230,337,332.37

续：

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天鹅特种纤维有限公司			
新疆天鹅浆粕有限责任公司			
吉林市吉研高科技纤维有限责任公司	26,426,806.56		
保定天鹅新型纤维制造有限公司			
南京华讯方舟通信设备有限公司	1,633,541,200.00		
成都国蓉科技有限公司	75,904,600.00		
北京华鑫方舟科技有限公司	10,200,000.00		
华研方舟（北京）信息科技研究院有限公司	1,000,000.00		
深圳市华讯方舟投资发展有限公司			
成都华讯天谷科技有限公司			
合计	1,747,072,606.56		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	48,362,439.65			462,635.26
保定里奇天鹅化工有限公司	3,493,649.02			-683,693.15
合 计	51,856,088.67			-221,057.89

续：

投资单位	本期增减变动				
	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	其他减少
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司					48,825,074.91
保定里奇天鹅化工有限公司					2,809,955.87
合 计					51,635,030.78

续：

投资单位	期末余额	减值准备期末余额
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司		
保定里奇天鹅化工有限公司		

投资单位	期末余额	减值准备期末余额
合 计		

注：其他减少为资产置出。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	194,642,773.43	210,723,815.22	633,420,814.68	627,208,157.93
二、其他业务小计	12,411,647.10	12,165,743.70	28,829,685.78	16,798,766.71
合 计	207,054,420.53	222,889,558.92	662,250,500.46	644,006,924.64

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-221,057.89	-707,967.31
处置长期股权投资产生的投资收益	114,542,613.98	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,006,736.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益		90,576,642.36
合 计	114,321,556.09	93,875,411.20

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	125,871,809.91	
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）	5,873,142.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,537,658.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	467,842.01	
所得税影响额	2,411,647.78	
少数股东影响额	1,147,683.38	
合 计	132,191,121.81	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉及金额	说 明
软件产品销售增值税实际税负超过 3%部分增值税即征即退	3,011,316.23	与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额享受的政府补助

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-21.88	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.47	-9.24

续：

报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.3607	0.0190	-0.3607	0.0190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.5352	-0.1743	-0.5352	-0.1743

华讯方舟股份有限公司

二〇一六年四月二十八日

第 15 页至第 70 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____