

航天信息股份有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考财务报表附注	4-77



审阅报告

XYZH/2016BJA90603

航天信息股份有限公司董事会:

我们审阅了后附的航天信息股份有限公司(以下简称航天信息公司)按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表,2016年1-6月、2015年度、2014年度的利润表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是航天信息公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础及企业会计准则的规定编制,未能公允反映航天信息公司2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-6月、2015年度、2014年度的经营成果。

我们提醒财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明,特别提醒关注备考合并财务报表所依据航天信息股份有限公司自身报表系未经审计财务报表。本报告仅供航天信息公司进行资产重组交易而提交中国证券监督管理委员会使用,不应被用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

罗明



中国注册会计师:

戴慧



中国 北京

二〇一六年八月二十六日

备考合并资产负债表

编制单位：航天信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	7,978,802,042.22	9,175,905,960.97	5,499,119,177.28
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	七、2	106,271,085.11	130,145,297.31	158,665,308.85
应收账款	七、3	2,032,407,785.30	1,322,424,694.41	1,038,108,664.99
预付款项	七、4	1,131,339,174.27	943,894,331.23	873,807,092.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		11,484,223.02	16,792,216.34	23,828,061.01
应收股利				
其他应收款	七、5	288,545,280.63	252,545,858.86	305,214,339.70
买入返售金融资产				
存货	七、6	1,357,417,293.49	853,505,357.01	1,112,090,132.30
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				9,828.17
流动资产合计		12,906,266,884.04	12,695,213,716.13	9,010,842,604.56
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	七、7	237,384,541.41	50,634,541.41	38,965,478.21
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七、8	24,432,432.60	25,783,757.52	25,655,106.36
投资性房地产	七、9	257,313,029.40	261,930,064.06	130,011,923.98
固定资产	七、10	999,935,933.28	1,029,400,078.49	972,850,966.65
在建工程	七、11	134,997,447.83	18,115,058.70	132,920,925.13
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	七、12	353,577,327.74	337,694,651.47	329,077,808.65
开发支出	七、13	41,229,429.59	15,131,279.42	12,060,966.95
商誉	七、14	988,703,930.66	988,703,930.66	988,703,930.66
长期待摊费用	七、15	40,310,728.46	26,826,677.36	31,824,788.02
递延所得税资产	七、16	201,289,316.35	174,673,873.73	82,659,831.25
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,279,174,117.32	2,928,893,912.82	2,744,731,725.86
资产总计		16,185,441,001.36	15,624,107,628.95	11,755,574,330.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：航天信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015-12-31	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		29,313,420.00	10,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	七、17	15,549,056.07	40,608,764.16	99,136,319.01
应付账款	七、18	1,285,634,145.57	902,565,742.47	856,435,856.90
预收款项	七、19	1,588,220,954.20	1,454,901,309.35	1,190,991,789.42
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	七、20	128,645,205.52	121,023,395.24	99,847,528.55
应交税费	七、21	235,714,551.41	213,145,063.45	241,863,019.26
应付利息		1,157,810.56	4,085,857.90	1,429,495.90
应付股利		29,517,968.90	17,599,100.00	2,314,873.60
其他应付款	七、22	483,504,561.49	465,753,770.57	419,605,850.15
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
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		5,518,643.75	6,497,637.60	5,233,976.70
流动负债合计		3,802,776,317.47	3,236,180,640.74	2,916,858,709.49
非流动负债：				
长期借款		42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
应付债券	七、23	2,037,979,323.84	1,994,940,549.59	
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬	七、24	42,526,178.83	42,526,178.83	77,531,003.68
专项应付款				
预计负债		4,482,046.20	5,324,175.86	3,485,444.84
递延收益	七、25	30,813,952.94	32,926,124.06	37,587,908.28
递延所得税负债	七、16	3,987,708.28	3,987,708.28	3,987,708.28
其他非流动负债		8,150,333.90	4,052,263.90	2,044,991.66
非流动负债合计		2,169,939,543.99	2,125,757,000.52	166,637,056.74
负 债 合 计		5,972,715,861.46	5,361,937,641.26	3,083,495,766.23
所有者权益：				
股本	七、26	1,880,458,125.00	957,048,907.00	957,048,118.00
其他权益工具	七、27	440,595,088.10	440,662,291.04	
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、28	910,882,637.97	843,250,830.40	827,432,567.70
减：库存股				
其他综合收益	七、29	5,570,261.66	5,726,041.29	268,428.33
专项储备				
盈余公积	七、30	844,014,592.07	844,014,592.07	671,965,102.56
一般风险准备				
未分配利润	七、31	4,886,921,203.95	5,738,614,430.95	4,890,417,516.34
归属于母公司股东权益合计		8,968,441,908.75	8,829,317,092.75	7,347,131,732.92
少数股东权益		1,244,283,231.15	1,432,852,894.94	1,324,946,831.27
股东权益合计		10,212,725,139.90	10,262,169,987.69	8,672,078,564.19
负债和股东权益总计		16,185,441,001.36	15,624,107,628.95	11,755,574,330.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：航天信息股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		11,082,213,628.14	22,866,827,809.44	20,227,893,187.68
其中：营业收入	七、32	11,082,213,628.14	22,866,827,809.44	20,227,893,187.68
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		10,075,975,651.27	20,602,967,075.17	18,297,226,860.13
其中：营业成本	七、32	9,233,516,556.98	18,607,004,077.87	16,721,188,440.45
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	七、33	28,248,760.06	100,827,957.43	74,635,844.08
销售费用	七、34	248,326,917.83	585,586,639.90	490,589,500.52
管理费用	七、35	522,762,637.07	1,192,584,618.99	994,292,376.89
财务费用	七、36	1,787,505.67	-11,128,077.78	-65,527,714.92
资产减值损失	七、37	41,333,273.66	128,091,858.76	82,048,413.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				4,015,593.09
投资收益（损失以“-”号填列）	七、38	9,428,675.08	10,824,634.50	4,591,082.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,351,324.92	128,651.16	120,735.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,015,666,651.95	2,274,685,368.77	1,939,273,003.14
加：营业外收入	七、39	58,452,885.91	372,834,111.31	125,327,627.24
其中：非流动资产处置利得		84,454.24	11,502,984.35	1,345,957.50
减：营业外支出	七、40	1,291,354.88	35,685,132.86	20,101,971.82
其中：非流动资产处置损失		642,101.99	2,129,020.58	1,980,792.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,072,828,182.98	2,611,834,347.22	2,044,498,658.56
减：所得税费用	七、41	259,022,617.83	429,194,224.67	390,103,772.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		813,805,565.15	2,182,640,122.55	1,654,394,886.44
归属于母公司股东的净利润		542,647,367.17	1,601,988,404.12	1,134,010,885.52
少数股东损益		271,158,197.98	580,651,718.43	520,384,000.92
六、其他综合收益的税后净额	七、42	-155,779.63	5,457,612.96	268,428.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-155,779.63	5,457,612.96	268,428.33
（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		-155,779.63	5,457,612.96	268,428.33
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				
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		-155,779.63	5,457,612.96	268,428.33
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		813,649,785.52	2,188,097,735.51	1,654,663,314.77
归属于母公司股东的综合收益总额		542,491,587.54	1,607,446,017.08	1,134,279,313.85
归属于少数股东的综合收益总额		271,158,197.98	580,651,718.43	520,384,000.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

航天信息股份有限公司(以下简称本公司)是由中国航天科工集团公司、中国运载火箭技术研究院(又称“中国航天科技集团公司第一研究院”)、中国长城工业集团有限公司、中国航天科工飞航技术研究院(又称“中国航天科工集团第三研究院”)、中国航天科技集团公司第五研究院、北京机电工程总体设计部(又称“中国航天科工集团第四总体设计部”)、哈尔滨工业大学、北京遥测技术研究所、上海航天实业有限公司、北京市爱威电子技术公司、航天新概念科技有限公司(以下简称“新概念公司”)、中国牧工商(集团)总公司等十二家单位分别以其在航天金穗高技术有限公司、北京航天金卡电子工程公司(以下简称“金卡公司”)的全部资产和北京航天斯大电子有限公司 75%股权以及部分货币资金投资共同组建的股份有限公司。本公司正式成立于 2000 年 11 月 1 日。

经中国证监会证监发行字[2003]61 号批准,本公司于 2003 年 6 月 26 日在上海证券交易所发行人民币普通股 4,200 万 A 股,并于 2003 年 7 月 11 日在上海证券交易所上市交易。

本公司于 2006 年 5 月完成股权分置改革,2008 年度股东大会审议通过了 2008 年度公司资本公积金转增股本方案,以 2008 年 12 月 31 日总股本 61,560 万股为基数,每 10 股以资本公积金转增股本 5 股,共计转增 30,780 万股。

2009 年 5 月 18 日起本公司有限售条件的流通股 218,841,240 股上市流通。

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准航天信息股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2015]997 号)文件核准,本公司于 2015 年 6 月 12 日发行总额为 2,400,000,000.00 元可转换公司债券。上述可转债转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止,截至 2015 年 12 月 31 日,累计转股数 789 股。

截至 2016 年 6 月 30 日,股本总额为人民币 184,681.00 万元(无限售条件)主要股东持股情况如下:

股东名称	期末持股数量 (万股)	比例 (%)
中国航天科工集团公司	74,144.82	40.15
中国航天海鹰机电技术研究院	6,181.69	3.35
北京航天爱威电子技术有限公司	5,149.50	2.79
中国证券金融股份有限公司	4,827.96	2.61
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	2,895.86	1.57

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	期末持股数量 (万股)	比例 (%)
中央汇金资产管理有限责任公司	2,891.56	1.57
北京机电工程总体设计部	1,651.63	0.89
中国长城工业集团有限公司	1,596.74	0.86
华夏人寿保险股份有限公司—万能产品	1,575.71	0.85
天安财产保险股份有限公司—保赢理财 1 号	1,558.71	0.84
其他	82,206.83	44.51
合计	184,681.00	100.00

本公司营业执照注册号：100000000034508，现法定代表人为时旻，公司住所：北京市海淀区杏石口路甲 18 号。

本公司经营范围：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务（增值电信业务经营许可证有效期至 2020 年 05 月 07 日）；计算机软件的技术开发、技术咨询和技术服务；企业管理咨询；计算机数据库服务；计算机软件、打印纸的销售；电子及通信设备、计算机及外部设备、智能机电产品、财税专用设备的研制、生产、销售；信息安全技术、信息技术、网络及终端技术、多媒体技术、工业自动化控制技术、环保技术、生物工程技术的开发、转让、咨询、培训；化工材料（不含危险化学品）销售；经济信息咨询；进出口业务；房屋租赁业务；智能卡及电子标签的研制、生产、销售；电子产品专业设备的研制、生产、销售、技术服务；物联网及传感网相关技术研发、生产、销售及服务；有线及无线通讯终端产品和个人数字终端产品的研发、生产和销售；农业机械设备研发、销售和服务；技术服务、售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

二、资产重组概况

1、本次资产重组交易安排

本公司 2016 年 3 月 25 日第六届董事会第三次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，批准本公司通过发行股份及支付现金的方式购买广州华资软件技术有限公司（以下简称华资软件）100%的股权、北京航天金盾科技有限公司（以下简称北京金盾）30.76%股权，并募集配套资金。

根据本公司与华资软件全体股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，各方同意，华资软件 100%股权的交易对价根据上海东洲资产评估有限公司的预评结果暂确定为 90,000 万元，本公司以现金方式支付交易对价中的 22,500 万元，以发行股份方式支付交易对价中的 67,500 万元，发行股份价格为 22.07 元/股，共计发行 30,584,488 股。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本公司与北京金盾少数股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，各方同意，北京金盾少数股东持有的 30.76%股权的交易对价根据上海东洲资产评估有限公司的预评结果暂定为 6,767.44 万元，本公司以现金方式支付交易对价中的 6 万元，以发行股份方式支付交易对价中的 6,761.44 万元，发行股份价格为 22.07 元/股，共计发行 3,063,630 股。

2、被重组方基本情况

(1) 广州华资软件技术有限公司

广州华资软件技术有限公司由广州华南资讯科技有限公司（以下简称华资科技）设立，于 2014 年 8 月 15 日取得广州市工商行政管理局颁发的 440106000923279 号《企业法人营业执照》。华资公司的注册资本为人民币 6,000.00 万元。公司企业类型为有限责任公司（法人独资），法定代表人为李自强。2016 年 3 月 4 日，华资软件股东会审议同意华资科技将持有的 100%出资额转让给邹革非等 33 名自然人及湖南省华资投资企业（有限合伙）、新余煊迅投资合伙企业（有限合伙）。

截至 2016 年 6 月 30 日，华资软件股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	持股比例
邹革非	974.52	16.24%
余增平	485.80	8.10%
李自强	469.08	7.82%
金长仁	469.08	7.82%
李志山	163.18	2.72%
梁志强	148.87	2.48%
胥习锋	144.95	2.42%
林小明	136.70	2.28%
覃义	115.79	1.93%
蔡秀楠	83.20	1.39%
周建和	69.58	1.16%
樊志为	49.79	0.83%
彭莉莉	40.75	0.68%
黄俊华	31.17	0.52%
余丹	26.89	0.45%
高伟	21.91	0.37%
刘杰	21.24	0.35%
谢红刚	402.03	6.70%
卓鹏	17.37	0.29%

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	出资金额	持股比例
邓菊	17.37	0.29%
段笑雨	17.05	0.28%
任莉	15.59	0.26%
欧跃龙	14.58	0.24%
翁庄明	14.58	0.24%
杨亚芳	14.58	0.24%
郭志勇	11.69	0.19%
雷煜华	10.22	0.17%
韩晓媛	9.26	0.15%
蔡运健	6.83	0.11%
刘怀春	5.82	0.10%
刘昆	5.82	0.10%
曾德慧	3.39	0.06%
吴竞	1.31	0.02%
湖南省华资投资企业(有限合伙)	480.00	8.00%
新余煊迅投资合伙企业(有限合伙)	1,500.00	25.00%
合计	6,000.00	100.00%

华资公司的经营范围:软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;计算机网络系统工程服务;智能化安装工程服务;软件零售;计算机零售;计算机零配件零售;安全技术防范系统设计、施工、维修。

(2) 北京航天金盾科技有限公司

北京航天金盾科技有限公司系由北京金谷航天信息科技有限公司(现已更名为航天信息系统工程(北京)有限公司)和上海金硅科技有限公司共同投资于2004年10月设立,原注册资本为人民币500万元,其中航天信息系统工程(北京)有限公司出资450万元,上海金硅科技有限公司出资50万元。2005年,由上海金硅科技有限公司、航天信息系统工程(北京)有限公司联合航天信息股份有限公司和宋旭东等6名自然人股东增资1460万元;增资后,北京金盾注册资本为1960万元,其中:航天信息股份有限公司出资额为900万元,上海金硅科技有限公司出资额为600万元,航天信息系统工程(北京)有限公司出资额为450万元,宋旭东等6名自然人出资额为10万元。增资后,北京金盾于2006年9月22日取得了北京市工商行政管理局核发的1101081753582号企业法人营业执照,2010年4月,原股东上海金硅科技有限公司更名为北京明兴行科技有限公司,公司对股东进行工商变更。公司住所:北京市海淀区杏石口路甲18号,法定代表人:龚保国。2015年,北京金盾向北京市工商行政管理局海淀分局申请进行法人变更,变更后法定代表人:崔文浩。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

截至 2016 年 6 月 30 日，北京金盾股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	持股比例
航天信息股份有限公司	900.00	45.92%
北京明兴行科技有限公司	600.00	30.61%
航天信息系统工程（北京）有限公司	450.00	22.96%
宋旭东	3.00	0.15%
朱晓	2.00	0.10%
曹兵	2.00	0.10%
李银波	1.00	0.05%
李增和	1.00	0.05%
陈辉	1.00	0.05%
合计	1,960.00	100.00%

北京金盾经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系依据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求因上述资产重组交易特别需要编制，并假设附注二所述的相关议案能够获得公司股东大会批准并获得中国证券监督管理委员会的核准，假设上述资产重组业已完成即 2014 年 1 月 1 日本公司已完成向华资软件原股东非公开发行股份购买其持有的华资软件 100%股权及向北京金盾少数股东非公开发行股份购买其持有的北京金盾 30.76%股权，华资软件自 2014 年 1 月 1 日起成为本公司之全资子公司，本公司自 2014 年 1 月 1 日起持有北京金盾 99.64%的股份，以本公司 2014 年度、2015 年度经审计的财务报表及 2016 年 1-6 月未经审计的原始财务报表以及华资软件及北京金盾经审计的 2014 年度、2015 年度、2016 年度 1-6 月财务报表为基础，依据非同一控制下企业合并及购买子公司少数股东股权的处理方法而编制。同时假设资产重组交易已于 2014 年 1 月 1 日已经完成，发行的股份增加本公司的股本，溢价（发行价格高于面值）部分增加本公司的资本公积。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。本公司依据《上市公司重大资产重组管理办法》要求编制的本备考财务报表仅供本公司向中国证券监督管理委员会报告资产重组事宜使用。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的备考财务报表按照附注“三、备考财务报表的编制基础”所述的编制基础编制，在所有重大方面公允反映了本集团 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的备考合并财务状况及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的备考合并经营成果。

五、 重要会计政策及会计估计

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量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。

9. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产四大类。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产确认与计量

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司以资产负债表日可供出售权益工具的公开市场报价作为其公允价值。如果符合下列条件之一的，即认定为可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于成本的金额计提减值准备，计入当期损益：①资产负债表日的公允价值发生严重下跌，即公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。②资产负债表日的公允价值发生非暂时性下跌，即持续下跌时间已达到或超过 12 个月。

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。

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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

2) 可转换债券

本公司发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，在初始确认时进行拆分，先确定负债成分的公允价值，再从可转换债券的公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分（持有人的转换选择权）的价值。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始确认时, 负债成分的公允价值以未来支付的利息和本金的现值计量, 折现的利率参考市场上不附转换权的可比债券的市场利率来确定。发行的可转换债券的总金额扣除负债成分的公允价值后, 作为权益成分的公允价值, 计入其他权益工具。发行可转换债券发生的交易费用, 在负债成分和权益成分之间按各自公允价值的所占比例进行分配。

后续计量, 负债成分采用实际利率法按摊余成本进行计量; 权益部分不再重新计量。

可转换债券进行转换时, 其权益成分及负债成分转至股本及资本公积(股本溢价), 不产生利得或损失。可转换债券被赎回时, 赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债部分, 其与权益和负债部分账面价值的差异, 与权益部分相关的计入权益, 与负债部分相关的计入损益。

3) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	6%	6%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%
3 年以上	60%	60%

(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组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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，计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在途物资、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，一般商品、原材料、外购商品在取得时按实际成本计价；生产领用原材料按实际价格核算，产成品入库按实际成本核算；领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-35	5%	2.71%-3.17%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征的资产：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计量；为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，且使用寿命超过一个会计年度的房屋、建筑物、机器、设备、器具、工具等资产确认为固定资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备四类，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	30-35	5%	2.71%-3.17%
2	机器设备	5-10	5%	19.00%-9.50%
3	运输设备	6-12	5%	15.83%-7.92%
4	办公设备	3-10	5%	31.67%-9.50%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 无形资产

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、专有技术、资产使用权、著作权、软件使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 研究与开发

本公司的研究开发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,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,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) 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;

(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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

其他长期福利主要为本公司根据财企[2008]34 号之规定，将截至 2007 年 12 月 31 日因实施工效挂钩形成的工资结余作为长期负债管理形成的长期薪酬。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入

本公司销售商品收入主要包括增值税防伪税控系统及相关设备销售、税控收款机、IC 卡、非接触卡、电子及通信设备、软件及系统集成、POS 机产品销售、POS 机租赁等，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主要收入确认的具体方法：

①增值税防伪税控系统及相关设备销售：产品交付购货方、安装调试结束并经对方验收合格后确认收入。

②电子（含税控收款机）及通讯设备：按照合同约定以产品交付购货方、并经对方验收合格后确认收入。

③管理软件：按合同所约定软件已经提交或服务已经提供，在软件安装、调试或检验工作完成后确认收入。

④IC 卡、非接触卡等卡片销售：按照合同约定以产品交付购货方、并经对方验收合格后确认收入。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑤系统集成: 系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。一般系统集成项目一次性确认收入,即服务已经提供,并经接受服务方验收合格,取得相关的收款依据时确认为收入的实现;复杂的系统集成项目根据合同的约定,相关成本能够可靠地计量时,按照完工比例确认收入。

⑥POS 机产品销售: 按照合同约定以产品交付购货方、并经对方验收合格后确认收入。

⑦POS 机租赁: 按照合同约定以收取的租赁费,在提供租赁的期间分期确认收入。

(2) 提供劳务收入

提供劳务收入(含增值税防伪税控系统维护收入),在同一会计年度内开始并完成的劳务,应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计时,如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认劳务收入,并按相同金额结转已经发生的劳务成本;如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿,按已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量。

24. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产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;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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。

本公司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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
增值税(营业税改征增值税)	安装维护收入、培训费收入	6%
营业税	安装维护收入、培训费收入、	5%、3%

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	租金收入、利息收入	
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
房产税	房产原值或租金收入	1.2%或 12%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%

本公司之子公司美国爱瑞技术开发公司，适用该公司注册地美国加州奥克兰市所得税政策；本公司之子公司香港爱信诺（国际）有限公司，适用该公司注册地香港所得税政策。

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司北京本部于 2014 年 10 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201411000356，证书有效期三年。据此，本公司北京本部、金卡分公司、涿州分公司、深圳分公司、福建分公司、厦门分公司、河南分公司、西藏分公司本期企业所得税的适用税率为 15%。

本公司之以下子公司取得由各地科学技术厅、地方财政厅、当地国家税务局及当地地方税务局联合颁发的高新技术企业证书：北京航天联志科技有限公司、北京航天金盾科技有限公司、北京航天在线网络科技有限公司、华迪计算机集团有限公司、北京航天金税技术有限公司、大连航天金穗科技有限公司、湖南航天信息有限公司、江苏航天信息有限公司、江苏爱信诺航天信息科技有限公司、青岛航天信息有限公司、上海爱信诺航天信息有限公司、青海航天信息有限公司、深圳德诚信用咕制造有限公司、北京捷文科技股份有限公司、山东航天信息有限公司、河北航天信息技术有限公司、上海爱信诺航芯电子科技有限公司、航天信息软件技术有限公司、北京航天世纪投资咨询有限公司以上公司本期企业所得税的适用税率为 15%。

本公司之子公司华资软件被认定为软件企业，根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》相关规定，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，即享受第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠，华资软件 2014 年度、2015 年度享受免征企业所得税优惠，2016 年起享受减半征收企业所得税优惠。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司之子公司航天信息重庆有限公司根据 2012 年第 7 号《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》，享受西部大开发优惠政策，享受所得税税率 15% 的优惠政策。

本公司之子公司四川航天金穗高技术有限公司于 2014 年 5 月 10 日取得由四川省经济和信息化委员会颁发的川经信产业函（2014）473 号《关于确认眉山青神华龙天然气有限责任公司等 19 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，依据国税发[2012]12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》、2012 年第 7 号《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》，享受西部大开发优惠政策，本期所得税税率按 15% 执行。

本公司之子公司陕西航天信息有限公司，根据陕国税函[2009]47 号文同意企业享受西部大开发优惠政策，本期企业所得税税率减按 15% 执行。

本公司除上述子公司外，其他子公司 2016 年企业所得税的适用税率为 25%。

（2）增值税

本公司本部及本公司之子公司航天信息软件技术有限公司、北京航天金盾科技有限公司、北京航天在线网络科技有限公司、北京航天金税技术有限公司销售软件及集成电路产品，根据京财税[2011]2325 号《转发财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定对软件及集成电路产品入库税款实际税负超过 3% 的部分经主管税务机关审核批准后，享受即征即退政策。

本公司之子公司安徽航天信息科技有限公司、江苏爱信诺航天信息科技有限公司、江苏航天信息有限公司、上海爱信诺航天信息有限公司、浙江爱信诺航天信息有限公司、湖南航天信息有限公司、辽宁航天信息有限公司、大连航天金穗科技有限公司、上海爱信诺航芯电子科技有限公司、航天信息重庆有限公司、山东航天信息有限公司、青岛航天信息有限公司、河北航天信息技术有限公司、四川航天金穗高技术有限公司、深圳德诚信用咭制造有限公司、北京捷文科技股份有限公司、广西航天信息技术有限公司、宁波爱信诺信息技术有限公司销售软件及集成电路产品，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号的有关规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	5,239,404.64	4,960,454.78
银行存款	7,945,815,260.64	9,158,084,654.71
其他货币资金	27,747,376.94	12,860,851.48
合计	7,978,802,042.22	9,175,905,960.97

存放于关联方款项情况详见“十、关联方及关联交易（二）关联交易第 2 项存款业务”。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	106,271,085.11	17,686,975.63
商业承兑汇票		112,458,321.68
合计	106,271,085.11	130,145,297.31

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日不存在用于质押的应收票据。

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	2016 年 6 月 30 日 终止确认金额	2016 年 6 月 30 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	61,591,100.00	
合计	61,591,100.00	

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	78,607,342.00	3.44%	78,607,342.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,191,505,404.50	95.89%	159,097,619.20	7.26%	2,032,407,785.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,425,895.81	0.67%	15,425,895.81	100.00%	
合计	2,285,538,642.31	100.00%	253,130,857.01	—	2,032,407,785.30

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	78,607,342.00	5.13%	78,607,342.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,435,585,433.54	93.76%	113,160,739.13	7.88%	1,322,424,694.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,879,960.77	1.11%	16,879,960.77	100.00%	
合计	1,531,072,736.31	100.00%	208,648,041.90	—	1,322,424,694.41

1) 2016 年 6 月 30 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京航天智通科技有限公司	24,626,236.30	24,626,236.30	100.00%	预计无法收回
号百信息服务有限公司	53,981,105.70	53,981,105.70	100.00%	预计无法收回
合计	78,607,342.00	78,607,342.00	—	—

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,973,771,516.57	6.00%	118,426,290.94
1-2 年	156,071,838.93	10.00%	15,607,183.93
2-3 年	26,517,966.88	15.00%	3,977,695.03
3 年以上	35,144,082.12	60.00%	21,086,449.30
合计	2,191,505,404.50	—	159,097,619.20

4. 预付款项

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	748,917,122.31	66.21%	559,459,161.07	59.28%
1—2 年	269,538,905.26	23.82%	215,229,463.11	22.80%
2—3 年	111,022,300.56	9.81%	167,841,206.15	17.78%
3 年以上	1,860,846.14	0.16%	1,364,500.90	0.14%
合计	1,131,339,174.27	100.00%	943,894,331.23	100.00%

1 年以上预付款项主要为本公司 2013 年度-2015 年度预付北京市海淀区四季青镇人民政府征地款项 360,000,000.00 元。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,846,316.11	15.18%	66,846,316.11	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	351,171,653.44	79.76%	64,024,927.21	18.23%	287,146,726.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,283,700.88	5.06%	20,885,146.48	93.72%	1,398,554.40
合计	440,301,670.43	100.00%	151,756,389.80	—	288,545,280.63

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	67,038,292.76	16.44%	67,038,292.76	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	306,784,287.57	75.25%	59,285,361.69	19.32%	247,498,925.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	33,867,537.77	8.31%	28,820,604.79	85.10%	5,046,932.98
合计	407,690,118.10	100%	155,144,259.24	—	252,545,858.86

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南航天卫星通信科技有限公司	44,028,140.66	44,028,140.66	100.00%	预计无法收回
杭州思凯数码科技有限公司	22,818,175.45	22,818,175.45	100.00%	预计无法收回
合计	66,846,316.11	66,846,316.11	—	—

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 6 月 30 日		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	160,990,761.25	6.00%	9,659,445.71
1-2 年	84,000,285.04	10.00%	8,400,028.50
2-3 年	39,428,691.77	15.00%	5,914,303.77
3 年以上	66,751,915.38	60.00%	40,051,149.23
合计	351,171,653.44	—	64,024,927.21

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证金及押金	244,525,920.31	229,073,113.72
备用金	5,708,947.39	8,455,308.98
往来款	172,348,034.06	156,084,390.89
其他	17,718,768.67	14,077,304.51
合计	440,301,670.43	407,690,118.10

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	73,668,290.91		73,668,290.91	33,248,080.23		33,248,080.23
原材料	117,957,541.77	3,383,382.73	114,574,159.04	75,250,822.92	3,538,489.88	71,712,333.04
库存商品	601,571,349.31	19,300,901.94	582,270,447.37	538,316,633.30	19,057,985.47	519,258,647.83
发出商品	568,587,744.12		568,587,744.12	199,377,750.71		199,377,750.71
在产品	18,316,652.05		18,316,652.05	29,908,545.20		29,908,545.20
合计	1,380,101,578.16	22,684,284.67	1,357,417,293.49	876,101,832.36	22,596,475.35	853,505,357.01

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	3,538,489.88			155,107.15		3,383,382.73
库存商品	19,057,985.47	244,646.23		1,729.76		19,300,901.94
合计	22,596,475.35	244,646.23		156,836.91		22,684,284.67

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销原因
原材料	库存商品、在产品和用于出售的材料直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。	存货报废
库存商品		存货卖出
在产品		存货报废

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	268,050,000.00	30,665,458.59	237,384,541.41	81,300,000.00	30,665,458.59	50,634,541.41
其中：按成本计量的	268,050,000.00	30,665,458.59	237,384,541.41	81,300,000.00	30,665,458.59	50,634,541.41
合计	268,050,000.00	30,665,458.59	237,384,541.41	81,300,000.00	30,665,458.59	50,634,541.41

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）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(%)	2016 年 1-6 月现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日		
河南航天金穗电子有限公司									15.00%	
航天科工财务有限责任公司	36,800,000.00			36,800,000.00					2.16%	10,780,000.00
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	5,750,000.00			5,750,000.00	5,165,458.59			5,165,458.59	6.93%	
青岛航天金穗电子技术有限公司										
湖南航天卫星通信科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00	51.00%	
航天云网科技发展有限公司	12,500,000.00	37,500,000.00		50,000,000.00					4.35%	
北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）（注 1）		150,000,000.00		150,000,000.00					29.70%	
北京利博赛社保信息技术有限公司	750,000.00		750,000.00						51.00%	
合计	81,300,000.00	187,500,000.00	750,000.00	268,050,000.00	30,665,458.59			30,665,458.59		10,780,000.00

注 1：本公司与航天科工资产管理有限公司、嘉实资本管理有限公司、中船投资发展有限公司、航天科工投资基金管理（北京）有限公司等单位共同发起成立北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙），根据《北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）合伙协议》本公司作为有限合伙人认缴出资 3 亿元，本期实缴 1.5 亿元。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
2015年12月31日已计提减值金额	30,665,458.59
本年计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
2016年6月30日已计提减值金额	30,665,458.59

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日金 额	本年增减变动								2016 年 6 月 30 日金额	2016 年 6 月 30 日减值 准备金 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		
一、合营企业											
二、联营企业											
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	17,095,696.49			-1,184,724.92						15,910,971.57	
大有数字资源有限责任公司	8,688,061.03			-166,600.00						8,521,461.03	
合计	25,783,757.52			-1,351,324.92						24,432,432.60	

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日金额	314,517,205.36			314,517,205.36
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2016 年 6 月 30 日金额	314,517,205.36			314,517,205.36
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2015 年 12 月 31 日金额	52,587,141.30			52,587,141.30
2. 本期增加金额	4,617,034.66			4,617,034.66
(1) 计提或摊销	4,617,034.66			4,617,034.66
3. 本期减少金额				
4. 2016 年 6 月 30 日金额	57,204,175.96			57,204,175.96
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2016 年 6 月 30 日账面价值	257,313,029.40			257,313,029.40
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	261,930,064.06			261,930,064.06

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

截止到 2016 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日金额	961,553,334.68	232,555,905.55	113,281,542.00	288,762,747.92	1,596,153,530.15
2. 本期增加金额	2,054,458.50	4,095,200.59	2,882,676.70	20,360,492.42	29,392,828.21
(1) 购置	2,054,458.50	4,095,200.59	2,882,676.70	20,360,492.42	29,392,828.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,596,980.89	9,470.04	5,135,376.95	9,052,769.25	15,794,597.13
(1) 处置或报废	1,596,980.89	9,470.04	5,135,376.95	9,052,769.25	15,794,597.13
(2) 其他转出					
4. 2016年6月30日金额	962,010,812.29	236,641,636.10	111,028,841.75	300,070,471.09	1,609,751,761.23
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日金额	180,157,514.07	132,556,947.14	66,655,314.44	169,716,042.24	549,085,817.89
2. 本期增加金额	15,369,844.99	8,589,260.49	5,294,622.21	25,950,098.45	55,203,826.14
(1) 计提	15,369,844.99	8,589,260.49	5,294,622.21	25,950,098.45	55,203,826.14
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		10,331.14	4,060,588.31	8,070,530.40	12,141,449.85
(1) 处置或报废		10,331.14	4,060,588.31	8,070,530.40	12,141,449.85
(2) 其他转出					
4. 2016年6月30日金额	195,527,359.06	141,135,876.49	67,889,348.34	187,595,610.29	592,148,194.18
三、减值准备					
1. 2015年12月31日金额		7,741,739.06	4,183,936.96	5,741,957.75	17,667,633.77
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 本期增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年6月30日金额		7,741,739.06	4,183,936.96	5,741,957.75	17,667,633.77
四、账面价值					
1. 2016年6月30日账面价值	766,483,453.23	87,764,020.55	38,955,556.45	106,732,903.05	999,935,933.28
2. 2015年12月31日账面价值	781,395,820.61	92,257,219.35	42,442,290.60	113,304,747.93	1,029,400,078.49

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司 2016 年 6 月 30 日不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司 2016 年 6 月 30 日不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	16,520,448.38
合计	16,520,448.38

(5) 截至 2016 年 6 月 30 日,未办妥产权证书的固定资产账面价值共计 130,080,515.06 元。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州航信办公楼项目	18,424,880.70		18,424,880.70	18,115,058.70		18,115,058.70
苏北办公楼工程	28,873,710.36		28,873,710.36			
江苏航信办公楼装修	87,531,413.37		87,531,413.37			
湖南办公楼装修	167,443.40		167,443.40			
其他						
合计	134,997,447.83		134,997,447.83	18,115,058.70		18,115,058.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日金额
			转入固定资产	其他减少	
苏州航信办公楼项目	18,115,058.70	309,822.00			18,424,880.70
苏北办公楼工程		28,873,710.36			28,873,710.36
江苏航信办公楼装修		87,531,413.37			87,531,413.37
合计	18,115,058.70	116,714,945.73			134,830,004.43

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
苏州航信办公楼项目	32,285,800.00	57.07%	57.07%				自有资金
华迪外管局项目	28,873,710.36	100.00%	92.00%				自有资金
浙江航信办公楼项目	107,500,000.00	81.42%	81.42%				自有资金
合计	168,659,510.36						

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司在建工程未发生减值。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	著作权	专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 2015年12月31日金额	67,265,086.13	175,861,413.15	151,226,275.43	60,219,150.87	23,125,464.43	477,697,390.01
2. 本期增加金额		8,909,689.99	23,184,807.53	3,549,930.07		35,644,427.59
(1) 购置			22,906,237.86	2,542,948.47		25,449,186.33
(2) 内部研发		8,909,689.99	278,569.67	1,006,981.60		10,195,241.26
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				92,307.69		92,307.69
(1) 处置				92,307.69		92,307.69
(2) 其他减少						
4. 2016年6月30日金额	67,265,086.13	184,771,103.14	174,411,082.96	63,676,773.25	23,125,464.43	513,249,509.91
二、累计摊销						
1. 2015年12月31日金额	13,899,207.35	31,799,474.45	59,386,805.34	26,666,069.77	4,171,181.63	135,922,738.54
2. 本期增加金额	900,361.90	9,051,496.27	6,075,897.32	2,671,377.45	1,004,711.19	19,703,844.13
(1) 计提	900,361.90	9,051,496.27	6,075,897.32	2,671,377.45	1,004,711.19	19,703,844.13
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				34,400.50		34,400.50
(1) 处置						
(2) 其他减少				34,400.50		34,400.50
4. 2016年6月30日金额	14,799,569.25	40,850,970.72	65,462,702.66	29,303,046.72	5,175,892.82	155,592,182.17
三、减值准备						
1. 2015年12月31日金额			4,080,000.00			4,080,000.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 2016年6月30日金额			4,080,000.00			4,080,000.00
四、账面价值						
1. 2016年6月30日账面价值	52,465,516.88	143,920,132.42	104,868,380.30	34,373,726.53	17,949,571.61	353,577,327.74
2. 2015年12月31日账面价值	53,365,878.78	144,061,938.70	87,759,470.09	33,553,081.10	18,954,282.80	337,694,651.47

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

13. 开发支出

项目	2015 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		143,117,227.87	142,215,442.86		901,785.01
开发支出	15,131,279.42	54,446,876.37	19,055,269.95	10,195,241.26	40,327,644.58
合计	15,131,279.42	197,564,104.24	161,270,712.81	10,195,241.26	41,229,429.59

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日金额
航天信息系统工程(北京)有限公司	936,821.91			936,821.91
北京航天金盾科技有限公司	498,528.34			498,528.34
湖南航天信息有限公司	666,040.44			666,040.44
江西航天信息有限公司	2,779.03			2,779.03
西部安全认证中心有限责任公司	603,285.25			603,285.25
北京航天世纪投资咨询有限公司	8,870,611.23			8,870,611.23
武汉华迪世纪计算机有限公司	78,965.74			78,965.74
北京捷文科技股份有限公司	209,647,083.21			209,647,083.21
深圳德诚信用咭制造有限公司	18,426,258.74			18,426,258.74
广州华资软件技术有限公司(注 1)	756,776,271.38			756,776,271.38
合计	996,506,645.27			996,506,645.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日金额
北京航天世纪投资咨询有限公司	7,802,714.61			7,802,714.61
合计	7,802,714.61			7,802,714.61

注 1: 根据上海东洲资产评估有限公司于 2016 年 6 月 3 日出具的沪东洲资咨报字【2016】第 02082 号报告, 华资软件于 2015 年 12 月 31 日可辨认净资产的公允价值为 151,373,857.03 元, 以此为基础确定华资软件 2016 年 6 月 30 日可辨认净资产的公允价值为 143,223,728.62 元, 与本公司支付的交易对价 900,000,000.00 元的差额为 756,776,271.38 元确认为商誉。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日金额	本期增加	本年摊销	本年其他减少	2016年6月30日金额
房屋装修费	17,937,168.50	1,772,355.20	4,590,839.53		15,118,684.17
房屋租赁费	7,266,312.39	23,456,713.03	8,502,088.30		22,220,937.12
技术及资质检测费	1,033,857.90		210,784.49		823,073.41
其他	589,338.57	1,716,321.14	157,625.95		2,148,033.76
合计	26,826,677.36	26,945,389.37	13,461,338.27		40,310,728.46

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年6月30日金额		2015年12月31日金额	
	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	431,783,924.09	82,082,726.46	417,455,699.50	79,317,016.06
商誉减值准备	7,802,714.61	1,170,407.19	7,802,714.61	1,170,407.19
无形资产摊销	3,333,021.48	833,255.37	4,333,021.48	1,083,255.37
工会经费、职工教育经费	90,888,994.35	16,317,712.58	68,202,130.95	12,218,827.45
预提安装服务费			1,785,178.67	441,607.71
内部交易未实现利润	613,318,898.21	100,885,214.75	488,231,742.49	80,442,759.95
合计	1,147,127,552.74	201,289,316.35	987,810,487.70	174,673,873.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016年6月30日金额		2015年12月31日金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,584,721.84	3,987,708.28	26,584,721.84	3,987,708.28
合计	26,584,721.84	3,987,708.28	26,584,721.84	3,987,708.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年6月30日金额	2015年12月31日金额
可抵扣暂时性差异		517,628.43
合计		517,628.43

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付票据

票据种类	2016 年 6 月 30 日金额	2015 年 12 月 31 日金额
银行承兑汇票	15,549,056.07	40,608,764.16
合计	15,549,056.07	40,608,764.16

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司不存在已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016 年 6 月 30 日金额	2015 年 12 月 31 日金额
1 年以内	1,173,832,976.94	830,277,230.53
1-2 年	39,275,038.48	31,142,875.51
2-3 年	45,027,794.19	16,965,629.61
3 年以上	27,498,335.96	24,180,006.82
合计	1,285,634,145.57	902,565,742.47

19. 预收款项

项目	2016 年 6 月 30 日金额	2015 年 12 月 31 日金额
1 年以内	1,537,321,021.51	1,411,174,908.89
1-2 年	41,780,057.43	20,673,385.11
2-3 年	1,949,068.89	10,978,293.67
3 年以上	7,170,806.37	12,074,721.68
合计	1,588,220,954.20	1,454,901,309.35

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日金额	本期增加	本期减少	2016年6月30日金额
短期薪酬	113,151,250.21	879,504,765.74	869,832,202.29	122,823,813.66
离职后福利-设定提存计划	7,077,099.85	100,026,310.99	102,077,064.16	5,026,346.68
辞退福利	795,045.18	930,755.97	930,755.97	795,045.18
合计	121,023,395.24	980,461,832.70	972,840,022.42	128,645,205.52

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日金额	本期增加	本期减少	2016年6月30日金额
工资、奖金、津贴和补贴	23,882,215.38	732,833,028.11	731,738,051.98	24,977,191.51
职工福利费	3,676,737.05	23,662,869.45	23,756,597.75	3,583,008.75
社会保险费	2,409,770.74	47,980,697.90	48,790,612.58	1,599,856.06
其中:医疗保险费	2,085,620.21	41,815,281.44	42,486,976.77	1,413,924.88
工伤保险费	145,331.38	2,767,798.34	2,826,595.82	86,533.90
生育保险费	178,819.15	3,397,618.12	3,477,039.99	99,397.28
住房公积金	2,181,501.77	40,393,515.72	41,135,143.22	1,439,874.27
工会经费和职工教育经费	81,145,173.52	22,152,626.74	12,320,006.45	90,977,793.81
其他	-144,148.25	12,482,027.82	12,091,790.31	246,089.26
合计	113,151,250.21	879,504,765.74	869,832,202.29	122,823,813.66

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日金额	本期增加	本期减少	2016年6月30日金额
基本养老保险	6,775,639.76	90,055,306.97	92,118,757.72	4,712,189.01
失业保险费	297,592.18	5,183,683.58	5,202,215.03	279,060.73
企业年金缴费	3,867.91	4,787,320.44	4,756,091.41	35,096.94
合计	7,077,099.85	100,026,310.99	102,077,064.16	5,026,346.68

21. 应交税费

项目	2016年6月30日金额	2015年12月31日金额
增值税	-5,715,136.92	-41,734,077.65
营业税	1,992,202.74	2,919,197.47
企业所得税	209,617,627.98	195,031,571.66
个人所得税	18,464,780.61	42,262,427.43
城市维护建设税	5,570,766.30	6,527,949.41
房产税	2,640,283.84	1,720,743.54
土地使用税	-296,657.97	41,641.49
教育费附加	1,896,967.38	1,851,884.37
印花税	877,165.03	1,774,142.85
其他	666,552.42	2,749,582.88
合计	235,714,551.41	213,145,063.45

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 6 月 30 日金额	2015 年 12 月 31 日金额
应付股权转让款	225,060,000.00	225,060,000.00
保证金及押金	120,604,523.06	133,628,778.56
应付个人款项	14,361,794.61	16,318,536.28
往来款	106,699,624.86	75,094,374.17
其他	16,778,619.96	15,652,081.56
合计	483,504,561.49	465,753,770.57

23. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2016 年 6 月 30 日金额	2015 年 12 月 31 日金额
可转换公司债券	2,037,979,323.84	1,994,940,549.59
合计	2,037,979,323.84	1,994,940,549.59

经中国证券监督管理委员会下发《关于核准航天信息股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2015]997 号)文件核准,本公司于 2015 年 6 月 12 日发行总额为 2,400,000,000.00 元,债券期限为 6 年的可转换债券。每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息。可转债票面利率为:第一年 0.20%,第二年 0.50%,第三年 1.00%,第四年 1.50%,第五年 1.50%,第六年 1.60%。

本公司本次发行的上述可转债转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转债的初始转股价格为 86.61 元/股,不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价(若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日均价。

由于本公司在 2016 年 5 月 31 日实施了 2015 年度利润分配方案,根据有关规定,航信转债转股价格自 2016 年 5 月 31 日起由原来的每股人民币 86.61 元调整为每股人民币 43.05 元。

(2) 上述已发行可转换公司债券的负债和权益成分分拆如下:

项目	负债部分	权益部分	合计
可转换公司债券发行金额	1,957,072,919.56	442,927,080.44	2,400,000,000.00
直接交易费用	-9,947,880.00	-2,252,120.00	-12,200,000.00
于发行日余额	1,947,125,039.56	440,674,960.44	2,387,800,000.00
摊销或转股	90,854,284.28	-79,872.34	90,774,411.94
合计	2,037,979,323.84	440,595,088.10	2,478,574,411.94

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 长期应付职工薪酬

项目	2016 年 6 月 30 日金额	2015 年 12 月 31 日金额
其他长期福利	42,526,178.83	42,526,178.83
合计	42,526,178.83	42,526,178.83

长期应付职工薪酬为本公司根据财企[2008]34 号之规定，将截至 2007 年 12 月 31 日因实施工效挂钩形成的工资结余作为负债管理所致。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日金额	形成原因
政府补助	32,926,124.06	463,944.91	2,576,116.03	30,813,952.94	
合计	32,926,124.06	463,944.91	2,576,116.03	30,813,952.94	—

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日金额	与资产相关/与收益相关
基于物联网的储备粮动态监管技术集成与示范	3,273,344.30		367,109.70	100.00	2,906,134.60	与收益相关
粮食安全信息化保障体系与技术研究	3,360,975.40		476,608.20		2,884,367.20	与收益相关
江苏航信发展专项资金	4,234,850.53	354,281.00			4,589,131.53	与收益相关
2012 年发改委物联网技术研发及产业化专项多种粮食专用智能感知设备研发项目	40,022.93		10,270.00	100.00	29,652.93	与收益相关
科学技术部条财司“数字化粮食物流关键技术研究集成”项目	1,700,000.00				1,700,000.00	与收益相关
粮食项目专项科研经费(粮食信息化 PKI 安全体系研究和建设)	3,508,700.00				3,508,700.00	与收益相关
新一代电子支付服务关键产品研制计划	1,280,000.00				1,280,000.00	与收益相关
江南大学 2013 公益专项“小麦加工节水关键技术及装备研究”项目	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关
金卡粮食仓储视频监控智能理解技术研究项目	1,187,800.00				1,187,800.00	与收益相关
粮食补贴与农户结算及收购追溯技术研究	3,958,849.50		434,861.52		3,523,987.98	与收益相关
粮食流通下的电子标识技术研究	2,096,315.75		312,993.30		1,783,322.45	与收益相关
基于有源标签的库区移动设备跟踪管理技术研究	2,072,072.50		391,248.40		1,680,824.10	与收益相关
科学技术条财司粮食流通数字化集成技术研究与示范(2013BAD17B07)项目	985,000.00				985,000.00	与收益相关
其他项目	3,928,193.15	109,663.91	582,824.91		3,455,032.15	与收益相关
合计	32,926,124.06	463,944.91	2,575,916.03	200.00	30,813,952.94	

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股本

项目	2015年12月31日金额	本年变动增减(+、-)					2016年6月30日金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	957,048,907.00		923,404,367.00		4,851.00	923,409,218.00	1,880,458,125.00

(续)

项目	2014年12月31日金额	本年变动增减(+、-)					2015年12月31日金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	957,048,118.00				789.00	789.00	957,048,907.00

(续)

项目	2013年12月31日金额	本年变动增减(+、-)					2014年12月31日金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	957,048,118.00						957,048,118.00

27. 其他权益工具

发行在外的金融工具	2015年12月31日		本期增加		本期减少		2016年6月30日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	23,999,211.00	440,662,291.04			3,660.00	67,202.94	23,995,551.00	440,595,088.10
合计	23,999,211.00	440,662,291.04			3,660.00	67,202.94	23,995,551.00	440,595,088.10

(续)

发行在外的金融工具	2014年12月31日		本期增加		本期减少		2015年12月31日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			24,000,000.00	440,674,960.44	789.00	12,669.40	23,999,211.00	440,662,291.04
合计			24,000,000.00	440,674,960.44	789.00	12,669.40	23,999,211.00	440,662,291.04

详见附注七、23 应付债券。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 资本公积

项目	2015年12月31日 金额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 金额
股本溢价	766,860,197.25	67,631,807.57		834,492,004.82
其他资本公积	76,390,633.15			76,390,633.15
合计	843,250,830.40	67,631,807.57		910,882,637.97

(续)

项目	2014年12月31日 金额	本期增加	本期减少	2015年12月31日 金额
股本溢价	751,041,934.55	15,818,262.70		766,860,197.25
其他资本公积	76,390,633.15			76,390,633.15
合计	827,432,567.70	15,818,262.70		843,250,830.40

(续)

项目	2013年12月31日 金额	本期增加	本期减少	2014年12月31日 金额
股本溢价	656,571,232.89	94,470,701.67		751,041,934.55
其他资本公积	67,431,382.54	8,959,250.61		76,390,633.15
合计	724,002,615.43	103,429,952.28		827,432,567.70

29. 其他综合收益

项目	2015年12月31日 金额	本年发生额					2016年6月30日金额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	5,726,041.29	-155,779.63			-155,779.63		5,570,261.66
其他综合收益合计	5,726,041.29	-155,779.63			-155,779.63		5,570,261.66

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2014年12月31日金额	本年发生额					2015年12月31日金额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	268,428.33	5,457,612.96			5,457,612.96		5,726,041.29
其他综合收益合计	268,428.33	5,457,612.96			5,457,612.96		5,726,041.29

(续)

项目	2013年12月31日金额	本年发生额					2014年12月31日金额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额		268,428.33			268,428.33		268,428.33
其他综合收益合计		268,428.33			268,428.33		268,428.33

30. 盈余公积

项目	2015年12月31日金额	本期增加	本期减少	2016年6月30日金额
法定盈余公积	844,014,592.07			844,014,592.07
合计	844,014,592.07			844,014,592.07

(续)

项目	2014年12月31日金额	本期增加	本期减少	2015年12月31日金额
法定盈余公积	671,965,102.56	172,049,489.51		844,014,592.07
合计	671,965,102.56	172,049,489.51		844,014,592.07

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2013年12月31日金额	本期增加	本期减少	2014年12月31日金额
法定盈余公积	598,033,882.15	73,931,220.41		671,965,102.56
合计	598,033,882.15	73,931,220.41		671,965,102.56

31. 未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
上期期末金额	5,738,614,430.95	4,890,417,516.34	4,384,377,851.23
加: 本期未分配利润调整数			
本期期初金额	5,738,614,430.95	4,890,417,516.34	4,384,377,851.23
加: 本期归属于母公司股东的净利润	542,647,367.17	1,601,988,404.12	1,134,010,885.52
减: 提取法定盈余公积		172,049,489.51	73,931,220.41
转增股本	923,404,367.00		
应付普通股股利	470,936,227.17	581,742,000.00	554,040,000.00
本期期末金额	4,886,921,203.95	5,738,614,430.95	4,890,417,516.34

32. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,067,036,719.03	9,226,991,835.42	22,787,162,405.64	18,587,157,887.51	20,175,711,039.60	16,703,874,247.85
其他业务	15,176,909.11	6,524,721.56	79,665,403.80	19,846,190.36	52,182,148.08	17,314,192.60
合计	11,082,213,628.14	9,233,516,556.98	22,866,827,809.44	18,607,004,077.87	20,227,893,187.68	16,721,188,440.45

主营业务—按产品分类

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
增值税防伪税控系统及相关设备	2,049,411,595.55	873,491,403.07	4,737,949,452.68	2,391,488,138.58	3,627,938,830.02	2,111,269,636.92
IC卡	68,048,392.66	58,698,722.09	323,950,338.45	266,674,405.06	303,940,960.68	219,792,346.79
网络、软件与系统集成	3,272,512,518.38	2,869,664,802.12	6,075,547,031.63	4,888,345,715.64	5,192,767,331.37	4,028,952,225.13
金融支付	245,785,889.03	197,182,156.48	484,106,040.56	303,880,432.42	534,521,849.94	338,710,211.68
渠道销售	5,096,914,245.08	4,977,941,323.47	10,256,661,191.33	10,012,400,840.05	9,830,358,349.54	9,589,129,862.90
其他	334,364,078.33	250,013,428.19	908,948,350.99	724,368,355.76	686,183,718.05	416,019,964.43
合计	11,067,036,719.03	9,226,991,835.42	22,787,162,405.64	18,587,157,887.51	20,175,711,039.60	16,703,874,247.85

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业税	2,184,649.89	9,077,490.53	11,602,327.84
城市维护建设税	14,403,069.02	51,846,306.62	34,967,933.14
教育费附加	10,608,979.09	29,192,970.74	22,402,989.44
其他	1,052,062.06	10,711,189.54	5,662,593.66
合计	28,248,760.06	100,827,957.43	74,635,844.08

34. 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
人工费用	154,953,671.68	378,763,197.50	286,717,539.24
股权激励	14,392,000.00		
折旧及摊销	12,497,457.97	23,715,558.76	22,400,507.48
办公及会务费	11,078,753.28	47,388,612.91	50,008,018.48
差旅费	9,403,606.57	24,516,025.54	30,560,235.22
运输费	8,865,552.68	27,097,602.73	22,226,034.06
业务招待费	8,494,117.27	18,211,045.74	19,341,977.48
广告及宣传费	6,786,223.66	12,495,454.67	16,380,796.36
修理及维护费	148,062.43	9,553,121.99	6,204,788.30
其他费用	21,707,472.29	43,846,020.06	36,749,603.90
合计	248,326,917.83	585,586,639.90	490,589,500.52

35. 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
人工费用	192,842,742.70	447,490,054.93	360,253,962.44
研发费	161,270,712.81	364,167,633.66	319,605,538.55
办公及会务费	30,005,670.17	75,186,810.44	78,716,423.97
折旧及摊销	39,058,474.12	75,244,951.32	64,205,931.40
房租	34,390,800.66	45,437,122.42	33,936,254.49
业务招待费	7,228,690.75	17,626,433.35	21,864,111.67
物业、水电汽费用	7,943,427.07	29,934,396.23	17,518,256.41
税费	9,892,974.24	20,472,280.61	19,890,003.12
中介费	8,662,547.66	16,664,884.83	17,584,960.21
差旅费	5,447,161.76	14,362,374.65	13,276,796.06
修理及维护费	3,286,301.00	9,864,943.78	9,465,823.39
股权激励	1,913,333.00		
流动资产报废	29,853.84	15,688,295.76	1,333,851.16
广告宣传费	3,740,832.85	10,174,853.22	7,639,227.73
其他费用	17,049,114.44	50,269,583.79	29,001,236.29
合计	522,762,637.07	1,192,584,618.99	994,292,376.89

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	46,730,915.09	52,526,738.07	2,181,483.37
减：利息收入	51,169,595.03	72,812,241.19	73,736,014.25
加：汇兑损失	76,492.40	156,596.84	963,933.95
加：其他支出	6,149,693.21	9,000,828.50	5,062,882.01
合计	1,787,505.67	-11,128,077.78	-65,527,714.92

37. 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	41,245,576.34	112,749,331.11	81,559,809.11
存货跌价损失	87,697.32	11,262,527.65	488,604.00
无形资产减值		4,080,000.00	
合计	41,333,273.66	128,091,858.76	82,048,413.11

38. 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,351,324.92	128,651.15	120,735.19
处置长期股权投资产生的投资收益			550,280.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			-2,393,933.15
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,780,000.00	8,624,000.00	6,314,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,071,983.35	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合计	9,428,675.08	10,824,634.50	4,591,082.50

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	84,454.24	11,502,984.35	1,345,957.50
其中: 固定资产处置利得	82,894.24	11,484,680.15	1,345,957.50
无形资产处置利得	1,560.00	18,304.20	
接受捐赠	55,034.20	10,700.00	13,273.52
政府补助	53,651,250.46	340,538,014.69	120,407,889.24
盘盈利得	825.64	10,555.36	165,664.77
无法支付的款项	817.80	1,695,625.00	48,730.93
其他	4,660,503.57	19,076,231.91	3,346,111.28
合计	58,452,885.91	372,834,111.31	125,327,627.24

(续)

项目	其中: 计入本年非经常性损益的金额		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	84,454.24	11,502,984.35	1,345,957.50
其中: 固定资产处置利得	82,894.24	11,484,680.15	1,345,957.50
无形资产处置利得	1,560.00	18,304.20	
接受捐赠	55,034.20	10,700.00	13,273.52
政府补助	16,818,254.27	52,404,906.02	53,725,769.72
盘盈利得	825.64	10,555.36	165,664.77
无法支付的款项	817.80	1,695,625.00	48,730.93
其他	4,660,503.57	19,076,231.92	3,346,111.28
合计	21,619,889.72	84,701,002.65	58,645,507.72

(2) 政府补助明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
增值税返还	36,832,996.19	288,133,108.67	67,057,367.38	注释 1	与收益相关
营业税返还		97,652.79	213,927.01		与收益相关
扶持企业发展资金	7,451,808.57	11,461,829.12	11,464,024.00		与收益相关
高新技术企业补助		3,571,400.00	4,033,000.00		与收益相关
科技企业财政专项补贴	3,527,100.00	11,298,400.00	7,971,100.00		与收益相关
财政补助金	3,284,497.08	8,102,205.08	6,332,592.43		与收益相关
其他	2,554,848.62	17,873,419.03	23,335,878.42	注释 2	与收益相关
合计	53,651,250.46	340,538,014.69	120,407,889.24		

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注释 1: 增值税返还

本公司及本公司之子公司航天信息软件技术有限公司、北京航天金盾科技有限公司、北京航天在线网络科技有限公司、华迪计算机集团有限公司、北京航天金税技术有限公司,根据国家税务总局财税[2000]18 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》及北京市海淀区国家税务局《软件产品即征即退审核确认表》,2016 年 1-6 月收到增值税退税 29,979,062.06 元,2015 年度收到增值税退税 265,886,728.17 元,2014 年度收到增值税退税 37,295,602.41 元。

本公司之子公司安徽航天信息科技有限公司、江苏爱信诺航天信息科技有限公司、江苏航天信息有限公司、上海爱信诺航天信息有限公司、浙江爱信诺航天信息有限公司、湖南航天信息有限公司、辽宁航天信息有限公司、大连航天金穗科技有限公司、上海爱信诺航芯电子科技有限公司、航天信息重庆有限公司、山东航天信息有限公司、青岛航天信息有限公司、河北航天信息技术有限公司、四川航天金穗高技术有限公司、深圳德诚信用咭制造有限公司、北京捷文科技股份有限公司、广西航天信息技术有限公司、广州华资软件技术有限公司,根据国家税务总局财税[2000]18 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》,2016 年 1-6 月收到增值税退税 6,853,934.13 元,2015 年度取得增值税退税 22,246,380.50 元,2014 年度取得增值税退税 29,761,764.97 元。

注释 2: 本公司政府补助-其他为本公司部分专项拨款项目结项,由其他流动负债、递延收益结转至营业外收入。

40. 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	642,101.99	2,129,020.58	1,980,792.85
其中: 固定资产处置损失	642,101.99	2,129,020.58	1,962,970.00
无形资产处置损失			17,822.85
公益性捐赠支出	380,000.00	640,000.00	420,000.00
非常损失		26,535,177.22	
债务豁免			13,072,745.46
罚没支出	22,581.53	2,131,014.72	1,906,327.93
盘亏损失	1,262.05	803,054.93	13,132.94
其他	245,409.31	3,446,865.41	2,708,972.64
合计	1,291,354.88	35,685,132.86	20,101,971.82

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	其中：计入本年非经常性损益的金额		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	642,101.99	2,129,020.58	1,980,792.85
其中：固定资产处置损失	642,101.99	2,129,020.58	1,962,970.00
无形资产处置损失			17,822.85
公益性捐赠支出	380,000.00	640,000.00	420,000.00
非常损失		26,535,177.22	
债务豁免			13,072,745.46
罚没支出	22,581.53	2,131,014.72	1,906,327.93
盘亏损失	1,262.05	803,054.93	13,132.94
其他	245,409.31	3,446,865.41	2,708,972.64
合计	1,291,354.88	35,685,132.86	20,101,971.82

41. 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当年所得税	285,638,060.45	521,208,267.15	387,520,839.78
递延所得税	-26,615,442.62	-92,014,042.48	2,582,932.34
合计	259,022,617.83	429,194,224.67	390,103,772.12

42. 其他综合收益

详见本附注“七、29 其他综合收益”相关内容。

八、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		取得方式
				直接	间接	
华迪计算机集团有限公司	北京市	北京市海淀区	商品销售系统集成	40.40%	26.07%	收购
北京航天世纪投资咨询有限公司	北京市	北京市海淀区	信息咨询	51.00%		收购
北京捷文科技股份有限公司	北京市	北京市丰台区	商品销售	60.00%		收购
深圳德诚信用咭制造有限公司	深圳市	深圳市龙岗区	商品生产及销售	56.00%		收购
安徽航天信息科技有限公司	安徽省	安徽省合肥市	商品销售	67.00%		设立
北京航天金盾科技有限公司	北京市	北京市海淀区	商品销售	76.68%	22.96%	设立
北京航天金税技术有限公司 (注释 1)	北京市	北京市海淀区	商品销售	34.00%		设立
北京航天联志科技有限公司	北京市	北京市海淀区	商品销售	55.00%		设立

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京航天在线网络科技有限公司	北京市	北京市海淀区	商品销售	75.50%	24.50%	设立
大连航天金穗科技有限公司	大连市	大连市沙河口区	商品销售	51.00%		设立
福建航天信息科技有限公司	福建省	福州市工业路	商品销售	51.00%		设立
广西航天信息技术有限公司	广西省	广西南宁市金湖南路	商品销售	51.00%		设立
航天信息系统工程（北京）有限公司	北京市	北京市海淀区	商品销售	100.00%		设立
河北航天信息技术有限公司	河北省	石家庄市高新区	商品销售	100.00%		设立
黑龙江金穗科技有限公司	黑龙江省	哈尔滨市道里区	商品销售	58.40%		设立
湖北航天信息技术有限公司（注释1）	湖北省	武汉市中北路	商品销售	34.00%		设立
湖南航天信息有限公司	湖南省	长沙市五一大道	商品销售	52.00%		设立
江苏航天信息有限公司	江苏省	南京市江宁区	商品销售	51.00%		设立
江苏爱信诺航天信息科技有限公司	江苏省	南京市高新开发区	商品销售	51.00%		设立
江西航天信息有限公司（注释1）	江西省	南昌市八一大道	商品销售	38.64%		设立
辽宁航天信息有限公司	辽宁省	沈阳市和平区	商品销售	51.00%		设立
内蒙古航天信息有限公司	内蒙古自治区	包头市稀土高新区	商品销售	51.00%		设立
青岛航天信息有限公司	山东省	青岛市四方区	商品销售	51.00%		设立
泉州航天信息科技有限公司	福建省泉州市	泉州市丰泽街	商品销售	51.00%		设立
山东航天信息有限公司	山东省济南市	济南市花园路	商品销售	51.00%		设立
陕西航天信息有限公司	陕西省	西安市高新区	商品销售	51.00%		设立
上海爱信诺航天信息有限公司	上海市	上海市钦州北路	商品销售	34.12%	26.00%	设立
四川航天金穗高技术有限公司（注释1）	四川省	成都市福兴街	商品销售	34.00%		设立
苏州航天信息有限公司	苏州市	苏州工业园区	商品销售	95.80%		设立
天津航天金穗科技开发有限公司	天津市	天津华苑产业区	商品销售	63.00%		设立
西部安全认证中心有限责任公司	宁夏自治区	银川市新昌西路	商品销售	100.00%		设立
新疆航天信息有限公司	新疆自治区	乌鲁木齐市经济技术开发区	商品销售	72.00%		设立
镇江航天信息有限公司	江苏省镇江市	镇江市大西路	商品销售	51.00%		设立
淄博航天信息有限公司	山东省淄博市	淄博市张店柳泉路	商品销售	51.00%		设立
美国爱瑞技术开发公司	美国加州	美国加州奥克兰市湖滨路	商品销售	100.00%		设立
无锡航天信息有限公司	江苏省无锡市	无锡市新区	商品销售	51.00%		设立
常州航天信息有限公司	江苏省常州市	常州新北区	商品销售	51.00%		设立
烟台航天信息有限公司（注释2）	山东省烟台市	烟台市开发区	商品销售	40.00%		设立
上海爱信诺航芯电子科技有限公司	上海市	上海市闵行区	商品销售	60.00%		设立

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
司						
海南航天信息有限公司	海南省	海南省海口市	商品销售	51.00%		设立
山西航天信息有限公司（注释2）	山西省	太原市迎泽区	商品销售	40.00%		设立
贵州爱信诺航天信息有限公司	贵州省	贵阳市云岩区	商品销售	60.00%		设立
青海航天信息有限公司	青海省	西宁市城中区	商品销售	51.00%		设立
浙江爱信诺航天信息有限公司	浙江省	杭州市万塘路	商品销售	62.00%		设立
北京市海淀区航天信息培训学校	北京市	北京市海淀区	培训服务	100.00%		设立
北京爱信诺航天科技有限公司	北京市	北京市海淀区	商品销售	45.00%	10.00%	设立
航天信息重庆有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区	商品销售	100.00%		设立
航天信息软件技术有限公司	北京市	北京市海淀区	软件开发	100.00%		设立
甘肃航天信息有限公司（注释1）	甘肃省	兰州市城关区	商品销售	34.00%		设立
宁波爱信诺信息技术有限公司	浙江省宁波市	宁波高新区	商品销售	56.24%		设立
航天信息（广东）有限公司	广东省	广州市越秀区	商品销售	51.00%		设立
淄博爱信诺航天信息有限公司（注释2）	山东省淄博市	淄博市张店区	商品销售	41.00%		设立
福建爱信诺航天信息科技有限公司	福建省	福建省福州市鼓楼区铜盘路	商品销售	51.00%		设立
航天信息河南有限公司	河南省	郑州市郑东新区东风南路	商品销售	51.00%		设立
深圳航天信息有限公司	深圳市	罗湖区红岭中路	商品销售	83.50%		设立
泰安爱信诺航天信息有限公司	山东省泰安市	泰安市高新区	商品销售	51.00%		设立
潍坊爱信诺航天信息有限公司	山东省潍坊市	潍坊高新区	商品销售	51.00%		设立
威海爱信诺航天信息有限公司（注释2）	山东省威海市	威海高新区	商品销售	47.00%		设立
济宁爱信诺航天信息有限公司	山东省济宁市	济宁市任城区	商品销售	51.00%		设立
山东航天金税技术有限公司（注释2）	山东省	济南市高新区	商品销售	46.00%		设立
香港爱信诺（国际）有限公司	香港	九龙尖沙咀广东道	商品销售	100.00%		设立
吉林爱信诺航天信息有限公司	吉林省	长春市南关区通化路	商品销售	51.00%		设立
临沂爱信诺航天信息有限公司（注释2）	山东省临沂市	山东省临沂市兰山区新华路	商品销售	47.00%		设立
爱信诺征信有限公司	北京市	北京市海淀区杏石口路	征信服务	100.00%		设立
广州华资软件技术有限公司	广东省广州市	广州市天河区建中路12号	软件开发	100.00%		收购

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注释 1: 拥有被投资单位半数以上表决权并对该等公司拥有实质控制:

本公司于 2005 年 6 月 25 日与四川航天金穗高技术有限公司其他股东四川隆信科技有限公司、成都捷创科技有限公司签订了《四川航天金穗高技术有限公司管理协议》; 与北京航天金税技术有限公司其他股东北京晓都科技发展有限公司、北京三川华信科贸有限公司签订了《北京航天金税技术有限公司管理协议》; 于 2010 年 9 月 26 日与甘肃航天信息有限公司其他股东午锁平、黄浩平、杨正签订了《甘肃省航天信息有限公司管理协议》; 于 2010 年 8 月 20 日与湖北航天信息技术有限公司其他股东中国三江航天工业集团公司、航天物资中心签订了《湖北航天信息技术有限公司管理协议》; 于 2014 年 10 月 23 日与江西航天信息有限公司股东签署了《江西航天信息有限公司部分股东一致行动协议书》。上述协议约定本公司享有四川航天金穗高技术有限公司、北京航天金税技术有限公司、甘肃航天信息有限公司、湖北航天信息技术有限公司、江西航天信息有限公司的全部管理权和决策权, 因此将上述五家公司的财务报表纳入合并范围。

注释 2: 根据组建协议规定, 本公司派出董事占烟台航天信息有限公司、山西航天信息有限公司、淄博爱信诺航天信息有限公司、威海爱信诺航天信息有限公司、山东航天金税技术有限公司、临沂爱信诺航天信息有限公司董事会多数席位, 对上述五家公司拥有实质控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2016 年 1-6 月 归属于少数股东的损益	2016 年 1-6 月向 少数股东宣告分派的股利	2016 年 6 月 30 日少数股东权益余额
华迪计算机集团有限公司	33.53%	-2,905,011.07		63,388,535.80
航天信息(广东)有限公司	49.00%	15,255,162.78	24,740,000.00	32,777,120.12
常州航天信息有限公司	49.00%	3,859,319.96	3,680,000.00	9,613,495.39
江苏航天信息有限公司	49.00%	8674228.66	2,450,000.00	78,056,154.84
江苏爱信诺航天信息科技有限公司	49.00%	19,483,000.90	29,400,000.00	184,270,862.27
苏州航天信息有限公司	4.20%	836,353.01	1,260,000.00	3,613,022.39
浙江爱信诺航天信息有限公司	38.00%	17,294,832.33	8,390,147.41	105,555,297.58
上海爱信诺航天信息有限公司	39.88%	43,454,468.25	58,873,720.00	82,288,465.62

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 6 月 30 日金额					
	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
华迪计算机集团有限公司	776,132,016.76	78,512,991.16	854,645,007.92	693,383,050.79	150,000.00	693,533,050.79
航天信息（广东）有限公司	184,209,665.30	12,284,684.17	196,494,349.47	147,550,825.31		147,550,825.31
常州航天信息有限公司	43,323,006.20	3,886,364.73	47,209,370.93	25,485,324.29		25,485,324.29
江苏航天信息有限公司	245,079,939.11	67,518,158.21	312,598,097.32	158,715,992.14	4,589,131.53	163,305,123.67
江苏爱信诺航天信息科技有限公司	617,399,199.37	191,827,713.89	809,226,913.26	435,329,421.62	800,230.00	436,129,651.62
苏州航天信息有限公司	181,963,473.84	33,550,480.09	215,513,953.93	141,827,500.47		141,827,500.47
浙江爱信诺航天信息有限公司	309,226,306.78	103,726,086.87	412,952,393.65	169,314,936.89		169,314,936.89
上海爱信诺航天信息有限公司	318,500,384.64	64,862,353.64	383,362,738.28	235,767,877.68		235,767,877.68

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	2015 年 12 月 31 日金额					
	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
华迪计算机集团有限公司	718,650,251.29	46,229,481.29	764,879,732.58	598,683,883.17	150,000.00	598,833,883.17
航天信息（广东）有限公司	111,513,125.89	8,685,743.04	120,198,868.93	59,025,787.32		59,025,787.32
常州航天信息有限公司	35,418,259.93	4,183,080.98	39,601,340.91	9,753,457.45		9,753,457.45
江苏航天信息有限公司	108,937,867.10	69,360,101.66	178,297,968.76	27,472,652.04	4,234,850.53	31,707,502.57
江苏爱信诺航天信息科技有限公司	375,524,339.80	193,896,965.11	569,421,304.91	173,757,725.25	800,230.00	174,557,955.25
苏州航天信息有限公司	103,849,161.24	31,588,620.73	135,437,781.97	51,664,495.37		51,664,495.37
浙江爱信诺航天信息有限公司	316,089,862.60	14,317,556.01	330,407,418.61	103,933,839.43		103,933,839.43
上海爱信诺航天信息有限公司	309,997,254.45	64,587,160.29	374,584,414.74	185,571,038.32		185,571,038.32

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	2014 年 12 月 31 日金额					
	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
华迪计算机集团有限公司	596,222,148.49	45,822,178.81	642,044,327.30	478,142,859.92	150,000.00	478,292,859.92
航天信息（广东）有限公司	67,358,440.71	4,069,105.65	71,427,546.36	31,618,779.69		31,618,779.69
常州航天信息有限公司	35,418,259.93	4,220,236.80	39,638,496.73	9,191,136.18		9,191,136.18
江苏航天信息有限公司	104,661,155.81	57,726,867.54	162,388,023.35	31,520,202.91	5,034,731.38	36,554,934.29
江苏爱信诺航天信息科技有限公司	447,931,680.47	131,962,788.54	579,894,469.01	168,352,874.43	8,177,774.51	176,530,648.94
苏州航天信息有限公司	124,897,090.61	12,086,808.21	136,983,898.82	62,327,920.50		62,327,920.50
浙江爱信诺航天信息有限公司	287,049,916.69	10,716,943.57	297,766,860.26	103,101,126.98	932,864.36	104,033,991.34
上海爱信诺航天信息有限公司	299,236,540.56	60,977,502.85	360,214,043.41	165,142,327.09	1,046,300.00	166,188,627.09

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	2016 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华迪计算机集团有限公司	595,067,698.53	-4,153,892.28	-4,153,892.28	99,145,419.32
航天信息（广东）有限公司	235,204,872.25	23,910,442.55	23,910,442.55	75,693,025.17
常州航天信息有限公司	448,386,578.91	7,876,163.18	7,876,163.18	13,399,846.00
江苏航天信息有限公司	421,959,078.23	17,702,507.46	17,702,507.46	49,504,945.27
江苏爱信诺航天信息科技有限公司	1,938,902,357.03	38,929,191.62	38,929,191.62	75,704,885.50
苏州航天信息有限公司	442,919,080.43	19,913,166.86	19,913,166.86	28,789,661.09
浙江爱信诺航天信息有限公司	836,435,825.51	31,165,924.99	31,165,924.99	47,619,162.42
上海爱信诺航天信息有限公司	314,984,125.22	59,178,484.18	59,178,484.18	96,660,614.74

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	2015 年度				2014 年度			
	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
华迪计算机集团有限公司	798,770,105.45	2,294,382.03	2,294,382.03	81,428,010.71	879,529,230.10	5,826,055.03	5,826,055.03	32,916,338.20
航天信息（广东）有限公司	518,415,535.83	40,554,314.94	40,554,314.94	58,041,162.63	335,054,889.22	23,582,079.92	23,582,079.92	28,138,068.83
常州航天信息有限公司	329,709,703.56	18,524,425.20	18,524,425.20	39,420,878.17	191,518,651.17	15,530,081.78	15,530,081.78	-1,320,585.05
江苏航天信息有限公司	1,053,603,278.02	35,757,377.13	35,757,377.13	33,303,967.33	878,628,686.77	32,534,649.64	32,534,649.64	29,334,203.65
江苏爱信诺航天信息科技有限公司	3,560,359,446.16	62,246,032.99	62,246,032.99	87,422,101.53	3,471,210,393.03	72,509,915.32	72,509,915.32	114,266,197.29
苏州航天信息有限公司	938,974,543.08	45,117,308.28	45,117,308.28	9,106,979.12	759,788,369.36	47,239,743.78	47,239,743.78	64,000,066.89
浙江爱信诺航天信息有限公司	1,844,889,612.91	68,586,359.92	68,586,359.92	46,991,305.92	1,528,989,408.29	76,828,240.46	76,828,240.46	87,623,850.01
上海爱信诺航天信息有限公司	800,373,913.66	105,386,860.10	105,386,860.10	156,945,937.86	751,566,241.72	122,304,271.91	122,304,271.91	133,690,577.43

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本公司不存在重要的合营企业或联营企业

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016年6月30日金额/ 2016年1-6月发生额	2015年12月31日金额/ 2015年度发生额	2014年12月31日金 额/2014年度发生额
合营企业:			
联营企业:			
投资账面价值合计	27,135,082.44	25,783,757.52	25,655,106.36
下列各项按持股比 例计算的合计数			
--净利润	-5,884,963.25	128,651.16	120,735.19
--其他综合收益			
--综合收益总额	-5,884,963.25	128,651.16	120,735.19

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

本公司外币金融资产及负债以及承诺未来以外币支付的款项较小,整体外币风险并不重大。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

3) 价格风险

本公司用以投资的金融工具较小,价格风险较小。

(2) 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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行以及母公司财务公司,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它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坏账准备。

(3) 流动风险

本公司密切关注流动性风险,并通过实时定期的现金流量的预算予以监控。本公司保持较为充足的现金,流动性风险较小。

截至 2016 年 6 月 30 日,本公司货币资金余额为 7,978,802,042.22 元。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
中国航天科工集团公司	北京市海淀区阜成路 8 号	国有资产投资、经营管理; 航天产品、卫星地面应用系统与设备、电子及通讯设备研制、生产、销售; 航天技术的科技开发、技术咨询等	720,326	40.15	40.15

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位:万元

控股股东	2015 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日金额
中国航天科工集团公司	720,326			720,326

(续)

控股股东	2014 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日金额
中国航天科工集团公司	720,326			720,326

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

单位:万元

控股股东	持股金额			持股比例 (%)		
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国航天科工集团公司	74,144.82	74,144.82	37,072	40.15	40.15	40.15

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	联营企业
大有数字资源有限责任公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京航天爱威电子技术有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
北京航天测控技术有限公司	
北京航天福道高技术股份有限公司	
北京航天情报与信息研究所	
北京航天新风机械设备有限责任公司	
北京航星科技有限公司	
北京京航计算机通讯研究所	
北京无线电计量测试研究所	
航天精工有限公司	
航天科工财务有限责任公司	
航天科工深圳(集团)有限公司	
航天科工资产管理有限公司	
航天通信控股集团股份有限公司	

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
湖北三江航天红峰控制有限公司	
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	
湖南航天磁电有限责任公司	
湖南航天工业总公司	
湖南航天建筑工程有限公司	
湖南航天远望测控技术有限公司	
深圳奥士达电子有限公司	
深圳市航天楼宇科技有限公司	
深圳市航天物业管理有限公司	
武汉三江航天网络通信有限公司	
武汉三江航天远方科技有限公司	
西安航天华迅科技有限公司	
长峰科技工业集团公司	
中国航天建设集团有限公司	
中国航天科工动力技术研究院	
中国航天科工防御技术研究院基建房产队	
中国航天科工飞航技术研究院	
中国航天科工集团〇六八基地七八〇一研究所	
中国航天科工集团八五一一研究所	
北京航天晨信科技有限责任公司	
北京航天光达科技有限公司	
北京航天鳞象科技发展有限公司	
航天海鹰安全技术工程有限公司	
航天科工仿真技术有限责任公司	
湖南航天机电设备与特种材料研究所	
湖南航天经济发展有限公司	
湖南航天三丰科工有限公司	
内蒙古航天红岗机械有限公司	
沈阳易讯科技股份有限公司	
中国航天科工防御技术研究院党校	
中国航天科工集团第二研究院七〇六所	
中国航天科工集团防御技术研究院	
中国航天科工集团第十研究院	
中国航天科工运载技术研究院	
中国航天科工运载技术研究院北京分院	
中国航天科工集团第七二二医院	
中国航天科工信息技术研究院	
中国航天汽车有限责任公司	
中国航天系统工程有限公司	
湖北航天工业学校	
北京航天拓扑高科技有限责任公司	
中国航天科工集团第四总体设计部	

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
贵州江南航天信息网络通信有限公司	
北京航天宇泰科技有限公司	
优能通信科技（杭州）有限公司	
湖南航天诚远精密机械有限公司	
易讯科技股份有限公司	
航天科技控股集团股份有限公司	
中航天建设工程有限公司	
鞍山金税科技有限公司	其他关联关系方
北京四通新技术产业有限公司	
丹东天龙电脑有限公司	
安徽盛顿科技有限公司	
福州正有网络通信技术有限公司	
晋江达乐电脑技术开发有限公司	
西宁欣鹏电子科技有限公司	
亿阳集团股份有限公司	
福建正有网络通信技术有限公司	
广东同盛联合信息技术有限公司	
哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司	
内蒙古四通金穗电子有限公司	
山西企友软件有限公司	
上海新跃仪表厂	
怡创集团有限公司	
广州航天海特系统工程有限公司	
王良民	

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

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

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
贵州江南航天信息网络通信有限公司	购买商品	60,848,700.00		
北京航天宇泰科技有限公司	购买商品	35,873,000.00		
北京航天爱威电子技术有限公司	购买商品	55,076,600.00		1,598,290.60
优能通信科技(杭州)有限公司	购买商品	7,690,800.00		
中国航天系统工程有限公司	购买商品	3,089,200.00		
北京航天测控技术有限公司	购买商品			591,412.71
北京航星科技有限公司	接受劳务、购买商品		9,485,886.15	94,580,855.66
北京京航计算机通讯研究所	接受劳务			716,981.13
航天科工深圳(集团)有限公司	购买商品			10,380,792.47
湖北三江航天红峰控制有限公司	购买商品			3,444,497.02
深圳市航天物业管理有限公司	接受劳务		2,530,683.36	7,321,935.98
易讯科技股份有限公司	购买商品	44,314,944.59	4,736,499.61	122,169,908.39
深圳市航天楼宇科技有限公司	接受劳务		254,359.83	297,601.00
航天海鹰安全技术工程公司	接受劳务		3,396,255.22	
航天海鹰安全技术工程公司	购买商品	11,343,196.02		
中国航天科工集团第七二二医院	接受劳务		68,630.00	
中国航天科工防御技术研究院党校	接受劳务		20,564.10	
航天科技控股集团股份有限公司	购买商品	-582,974.36		
航天科技控股集团股份有限公司	接受劳务	356,493.60		
其他关联方关系				
哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司	接受劳务		4,971,931.62	5,188,402.66
哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司	购买商品		625,277.89	544,341.89
丹东天龙电脑有限公司	购买商品			10,484,478.63
鞍山金税科技有限公司	购买商品			153,188.03
北京四通新技术产业有限公司	购买商品	14,529.92	2,991.45	36,752.13
怡创集团有限公司	购买商品	9,795,504.75	15,089,660.98	63,094,091.66
福建正有网络通信技术有限公司	接受劳务		386,666.67	2,340,649.87
福建正有网络通信技术有限公司	购买商品		466,914.53	303,487.18
山西企友软件有限公司	购买商品	85,591.45	1,280,834.19	1,377,144.39
合计		227,905,585.97	43,317,155.60	324,624,811.40

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
母公司及最终控制方				
中国航天科工集团公司	销售商品			1,518,281.98
中国航天科工集团公司	提供劳务	187,735.85	2,375,471.69	1,759,358.50
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
北京航天爱威电子技术有限公司	销售商品	1,433,543.60	1,020,211.11	317,509.74
湖北航天工业学校	销售商品			37,401.71
北京航天拓朴高科技有限责任公司	销售商品			6,623.93
中国航天科工集团第四总体设计部	销售商品			34,188.03
湖南航天诚远精密机械有限公司	销售商品		561,964.19	17,094.02
湖南航天诚远精密机械有限公司	提供劳务	471.7		
北京京航计算机通讯研究所	提供劳务	218,867.92		42,452.83
航天科工深圳(集团)有限公司	提供劳务			75,471.70
湖南航天工业总公司	销售商品	25,911.11	71,406.79	552,649.55
湖南航天工业总公司	提供劳务	17,701.45	333,231.49	108,915.10
武汉三江航天网络通信有限公司	销售商品		1,237,621.38	17,094.02
中国航天科工集团防御技术研究院	提供劳务	235,849.06	451,886.79	641,509.43
中国航天科工集团八五一一研究所	提供劳务		84,905.66	84,905.66
中国航天科工集团第七二二医院	销售商品	70,512.82	10,391,686.32	204,724.74
中国航天科工集团第七二二医院	提供劳务		1,132.08	3,434.06
中国航天汽车有限责任公司	提供劳务		30,188.68	307,547.17
中国航天汽车有限责任公司	销售商品			62,670.30
北京航天福道高技术股份有限公司	销售商品	1,282.06		188,034.19
北京航天测控技术有限公司	提供劳务			61,132.08
北京航天情报与信息研究所	提供劳务			716,981.13
北京航天新风机械设备有限公司	提供劳务			261,320.75
北京无线电计量测试研究所	提供劳务			23,584.91
航天精工有限公司	提供劳务			3,669.81
航天精工有限公司	销售商品			16,068.38
航天科工财务有限责任公司	提供劳务		18,867.92	101,886.79
航天科工资产管理有限公司	提供劳务		22,641.51	28,301.89
航天通信控股集团股份有限公司	提供劳务			117,924.53
湖北三江航天红峰控制有限公司	销售商品		329,059.81	7,552,422.18
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	销售商品			6,478.63
湖南航天磁电有限责任公司	销售商品		132,463.32	352,051.66
湖南航天磁电有限责任公司	提供劳务	1,367.92		

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
湖南航天建筑工程有限公司	销售商品			1,191,944.01
湖南航天建筑工程有限公司	提供劳务	330.19		
湖南航天远望测控技术有限公司	销售商品		18,803.42	83,517.95
深圳奥士达电子有限公司	销售商品			371,025.64
武汉三江航天远方科技有限公司	销售商品			2,928,352.90
西安航天华迅科技有限公司	提供劳务			23,584.91
长峰科技工业集团公司	销售商品		2,735.04	991,880.34
中国航天科工动力技术研究院	提供劳务			169,811.32
中国航天科工防御技术研究院基建房产队	提供劳务			107,547.16
中国航天科工集团〇六八基地七八〇一研究所	提供劳务	13,858.49	1,452.83	660.38
中国航天科工集团〇六八基地七八〇一研究所	销售商品	273,632.48	28,276.92	212,820.82
中国航天科工信息技术研究院	销售商品			113,207.55
中国航天科工信息技术研究院	提供劳务	4,716.98	139,622.64	141,509.43
中国航天系统工程有限公司	提供劳务		18,867.92	94,339.62
北京航天晨信科技有限责任公司	销售商品	299,766.66	496,691.24	
北京航天鳞象科技发展有限公司	销售商品	68,175.21	108,683.74	
航天科工仿真技术有限责任公司	销售商品		1,376,068.38	
航天科技控股集团股份有限公司	销售商品		12,678,480.37	
湖南航天诚远精密机械有限公司	提供劳务		707.55	
湖南航天三丰科工有限公司	销售商品	21,128.21	71,026.48	
内蒙古航天红岗机械有限公司	提供劳务		94,339.62	
中国航天科工飞航技术研究院	提供劳务	37,735.85	235,849.06	
中国航天科工运载技术研究院	提供劳务	2,537,760.01	336,000.00	212,264.15
中国航天科工运载技术研究院	销售商品		1,801.71	
湖南航天机电设备与特种材料研究所	销售商品		41,678.63	
湖南航天远望科技有限公司	提供劳务	15,148.58		
湖南航天远望科技有限公司	销售商品	73,992.18		
中国三江航天工业集团公司	销售商品	205,752.14		
其他关联方关系				
鞍山金税科技有限公司	销售商品		1,077,402.56	
丹东天龙电脑有限公司	销售商品			2,194,515.39
哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司	销售商品		585,470.09	56,581.20
山西企友软件有限公司	销售商品			5,829.06
广东同盛联合信息技术有限公司	销售商品	1,500,000.00	3,000,000.00	14,457,008.52
怡创集团有限公司	销售商品	5,405,464.57	10,447,903.80	11,922,373.03

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
上海新跃仪表厂	销售商品			799,931.64
北京京航计算机通讯研究所	提供劳务		113,207.55	
西宁欣鹏电子科技有限责任公司	销售商品		36,581.20	
广州航天海特系统工程有限公司	销售商品		405,282.05	474,290.61
合计		12,650,705.04	48,379,671.54	51,774,685.03

2. 存款业务

根据本公司第四届董事会第十九次会议《关于与航天科工财务有限责任公司签订金融服务协议的议案》，本公司与航天科工财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订了金融服务协议，财务公司将本公司部分货币资金余额统一进行集中和管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司由财务公司集中的存款余额为 394,663.77 万元。该存款利率与同期银行存款利率一致，资金由本公司自由支配使用。

3. 关联借款情况

单位：万元

借款人	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
中国航天科工集团公司	4,200.00	4,200.00	4,200.00

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	2016 年 6 月 30 日 金额		2015 年 12 月 31 日 金额		2014 年 12 月 31 日 金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
母公司及最终控制方						
中国航天科工集团公司					160,000.00	9,600.00
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业						
北京航天爱威电子科技有限公司	1,973,362.31	151,835.51	424,299.31	58,891.73	371,486.40	22,289.18
北京航天拓扑高科技有限责任公司					7,750.00	4,650.00
中国航天建设集团有限公司	2,000.00	300.00	2,000.00	300	2,000.00	200.00
中国航天科工集团第七二二医院	3,575,107.62	214,506.46	3,492,607.62	209,556.46	348,268.00	25,100.08
中国航天科工集团第四总体设计部	40,000.00	24,000.00	40,000.00	24,000.00	40,000.00	2,400.00
中国航天科工集团防御技术研究院	275,300.00	100,380.00	275,300.00	100,380.00	185,300.00	94,980.00

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	2016 年 6 月 30 日 金额		2015 年 12 月 31 日 金额		2014 年 12 月 31 日 金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国航天科工集团第十研究院	93,800.00	56,280.00	93,800.00	56,280.00	93,800.00	56,280.00
长峰科技工业集团公司					16,100.00	966.00
湖南航天远望测控技术有限公司	103,028.35	6,181.70	400.00	24.00	8,116.00	486.96
湖南航天建筑工程有限公司	350.00	21.00	39,650.00	3,965.00	39,650.00	2,379.00
深圳奥士达电子有限公司	434,100.00	65,115.00	434,100.00	43,410.00	434,100.00	26,046.00
湖北航天工业学校					2,720.00	163.20
湖北三江航天红峰控制有限公司					2,680.00	160.80
湖南航天机电设备与特种材料研究所	584,063.00	52,461.35	263,913.00	33,252.35	249,773.00	20,927.70
北京航天福道高技术股份有限公司	221,500.00	22,090.00	220,000.00	22,000.00	220,000.00	13,200.00
中国航天系统工程有限公司			20,000.00	1,200.00		
航天科工仿真技术有限责任公司	80,500.00	4,830.00	80,500.00	4,830.00		
北京航天鳞象科技发展有限公司	127,160.00	7,629.60	127,160.00	7,629.60		
中国航天科工运载技术研究院	2,108.00	210.8	2,108.00	210.8		
武汉三江航天网络通信有限公司			32,997.00	1,979.82		
湖南航天诚远精密机械有限公司	35,050.00	2,103.00	35,050.00	2,103.00		
湖南航天磁电有限责任公司	1,450.00	87.00	7,741.00	464.46		
湖南航天工业总公司	29,979.53	1,798.77				
湖南航天三丰科工有限公司	13,902.00	834.12				
中国航天科工飞航技术研究院	40,000.00	2,400.00				
北京京航计算机通讯研究所	232,000.00	13,920.00				
航天海鹰安全技术工程有限公司	271,539.34	16,292.36				
其他关联关系方						
西宁欣鹏电子科技有限公司			6,736.00	4,041.60	6,736.00	672.16
哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司					360,200.00	24,260.00
广东同盛联合信息技	2,600,735.00	211,048.50	845,735.00	84,573.50	845,735.00	50,744.10

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	2016 年 6 月 30 日 金额		2015 年 12 月 31 日 金额		2014 年 12 月 31 日 金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
术有限公司						
广州航天海特系统工程 有限公司					17,000.00	1,020.00
合计	10,737,035.15	954,325.17	6,444,096.93	659,092.32	3,411,414.40	356,525.18

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	2016 年 6 月 30 日 金额		2015 年 12 月 31 日 金额		2014 年 12 月 31 日 金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一母公司及最终控制 方控制的其他企业						
深圳市航天物业管理有限公司					11,590.27	695.42
中航天建设工程有限公司	312,660.83	187,596.50	312,611.53	46,899.12	312,611.53	31,261.15
中国航天科工信息技术研 究院	90,000.00	54,000.00	90,000.00	54,000.00	90,000.00	54,000.00
长峰科技工业集团公司	77,076.08	46,245.65	77,076.08	46,245.65	77,076.08	46,245.65
湖南航天诚远精密机械有 限公司					20,000.00	2,000.00
武汉三江航天网络通信有 限公司					20,000.00	1,200.00
中国航天科工集团第七二 二医院	432,000.00	25,920.00	432,000.00	25,920.00		
合计	911,736.91	313,762.15	911,687.61	173,064.77	531,277.88	135,402.22

3. 关联方预付款项

关联方(项目)	2016 年 6 月 30 日 金额		2015 年 12 月 31 日 金额		2014 年 12 月 31 日 金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一母公司及最终控制 方控制的其他企业						
沈阳易讯科技股份有限公司					1,349,797.63	
其他关联关系方						
福建正有网络通信技术有 限公司	358,957.00		1,021,189.00		885,749.00	
哈尔滨工业大学软件工程 股份有限公司	104,924.23		104,924.23			
合计	463,881.23		1,126,113.23		2,235,546.63	

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	2016 年 6 月 30 日金额	2015 年 12 月 31 日金额	2014 年 12 月 31 日金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
中国航天系统工程有限公司	30,567.00	30,567.00	30,567.00
易讯科技股份有限公司	28,850,767.57	35,778,176.08	73,463,139.67
北京航天爱威电子技术有限公司	1,826,384.31	1,826,384.31	1,826,384.31
深圳市航天楼宇科技有限公司	1,650.00	1,650.00	1,650.00
航天科工深圳(集团)有限公司			1,146,700.41
航天海鹰安全技术工程有限公司	178,750.27	178,750.27	
湖南航天经济发展有限公司	116.00	116.00	
其他关联关系方			
航天科技控股集团股份有限公司		840,000.00	840,000.00
中国航天科工集团第七二二医院			
福州正有网络通信技术有限公司		926,404.57	1,002,772.08
山西企友软件有限公司	2,082.54	23,540.17	109,958.12
哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司	127,830.19	200,344.91	781,677.39
怡创集团有限公司		2,005,151.32	3,950,014.27
北京四通新技术产业有限公司	4,823.94		
合计	31,022,971.82	41,811,084.63	83,152,863.25

5. 关联方其他应付款

关联方(项目)	2016 年 6 月 30 日金额	2015 年 12 月 31 日金额	2014 年 12 月 31 日金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
中国航天科工集团第二研究院七〇六所	142,751.49	98,711.94	120,354.60
深圳市航天物业管理有限公司	404,738.00	404,738.00	404,738.00
北京航天光达科技有限公司			169,714.98
其他关联关系方			
晋江达乐电脑技术开发有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00
王良民	84,200.00	84,200.00	81,700.00
内蒙古四通金穗电子有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00
西宁欣鹏电子科技有限责任公司		7,600.00	7,600.00
合计	681,689.49	645,249.94	834,107.58

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 关联方预收款项

关联方（项目）	2016 年 6 月 30 日金额	2015 年 12 月 31 日金额	2014 年 12 月 31 日金额
母公司及最终控制方			
中国航天科工集团公司	435,080.00		
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
湖南航天工业总公司	515,434.23	515,434.23	740,993.23
中国航天科工运载技术研究院北京分院			115,000.00
湖南航天磁电有限责任公司	138,322.06	6,863.06	6,863.06
湖南航天诚远精密机械有限公司			190,500.00
北京航天晨信科技有限责任公司	0.15	88,310.15	
其他关联关系方			
安徽盛顿科技有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	1,340,000.00
亿阳集团股份有限公司	53,122.50	53,122.50	53,122.50
合计	2,481,958.94	2,003,729.94	2,446,478.79

十一、 或有事项

1. 本公司之子公司航天信息系统工程（北京）有限公司（以下简称系统工程公司）自 2014 年 6 月起向紫光电子商务有限公司（以下简称紫光公司）销售货物。2015 年 11 月 18 日，系统工程公司收到北京市海淀区人民法院送达的紫光公司诉系统工程公司及第三人号百信息服务有限公司买卖合同纠纷案的诉状。紫光公司以未实际收到货物为由，要求系统工程公司返还其支付的货款本金 4,296.09 万元。根据合同规定，上述合同标的为系统工程公司上游供应商中航网信（北京）科技有限公司（以下简称“中航网信”）直接发货至紫光公司，因此，系统工程公司于庭前向法院提交追加中航网信为第三人的申请。目前案件尚在审理过程中，最终结果尚无法确定。

2. 华中融资租赁有限公司（以下简称华中租赁）以本公司应付未付华中租赁公司 2,200 万元货款为由起诉本公司，要求本公司支付货款及违约金。经调查核实，本公司从未与华中租赁公司签订过《设备购买协议》，本公司已向法院提交印章、签字鉴定申请书，同时，本公司向北京市公安局海淀分局报案，并于 2016 年 4 月 5 日收到该分局的立案告知书。相关鉴定正在进行中。

3. 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、 承诺事项

1. 其他重大财务承诺

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司根据销售业务需要开具保函总金额折合人民币 3,736.74 万元，具体情况如下：

单位：万元

到期期限	金额	担保或抵押
1 年以内	1,568.62	无
1-2 年	977.93	无
2-3 年	329.28	无
3 年以上	860.91	无
合计	3,736.74	

2. 其他重大财务承诺

除上述承诺事项外，截至2016年6月30日，本公司无其他重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 根据本公司与北京市海淀区双兴工业公司签订的相关协议，本公司本部所在地北京市海淀区杏石口路甲 18 号的房屋及土地使用权中 30%的产权归属于北京市海淀区双兴工业公司。本公司以经营租赁方式取得相应资产的使用权，租赁面积为 22,252.80 平方米，租赁价格按人民币 0.8 元/平方米/日计，年租金为 649.78 万元。

2. 2016 年 3 月 25 日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，本公司与北京京东世纪贸易有限公司、江苏京东邦能投资管理有限公司、宿迁丰达煊投资管理中心（有限合伙）共同出资成立大象云天信息技术有限公司，根据《合资经营协议》，公司注册资本 5,000.00 万元，本公司出资 2,100.00 万元，持股比例 42%，法人代表：於亮。

经营范围：数据处理（数据梳理中银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

航天信息股份有限公司备考财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 注：本公司之子公司华资软件根据其股东会审议的股权激励方案，授予华资软件员工公司 8%的股权作为股权激励，根据东洲资产评估出具的沪东洲资评报字【2016】第 0193183 号《资产评估报告》，华资软件评估价值为 90,000.00 万元，华资软件 8%的股权公允价值为 7,200.00 万元，扣除被激励人员需支付的 480.00 万元股份对价，确认股权支付金额为 6,720.00 万元，一次性计入当期损益。

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

航天信息股份有限公司

二〇一六年八月二十六日