

REPORTS FOR APPROVAL	SIGNATURE & DATE
终稿校核 Finally revised by	
现场负责人 In charge of the fieldwork	
会计师事务所经理审批 Checked by engagement manager	王明芳
会计师事务所合伙人批准 Approved by engagement partner	王明芳
复核合伙人批准 Approved by review partner	

四川九州电子科技股份有限公司
2015 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-90



信永中和会计师事务所
成都分所

ShineWing
certified public accountants
chengdu branch

成都市高新区交子大道
88号中航国际广场B栋8层

8/F, Block B, Avic Int'l
Financial Centre, No.88,
High-tech district, Chengdu,
Sichuan, 610041, P.R.China

联系电话: +86(028)62991888
telephone: +86(028)62991888

传真: +86(028)62922666
facsimile: +86(028)62922666

审计报告

XYZH/2016CDA60282

四川九州电子科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的四川九州电子科技股份有限公司(以下简称九州科技公司)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九州科技公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,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。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，九州科技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，公允反映了九州科技公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成都分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 成都

二〇一六年四月二十二日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：四川九州电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	636,198,897.60	405,342,786.40
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			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	107,913,930.05	147,750,386.86
应收账款	六、3	1,184,094,895.73	1,064,401,716.99
预付款项	六、4	46,203,447.86	27,000,382.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5		2,212,887.67
应收股利			
其他应收款	六、6	72,059,618.08	102,036,080.54
买入返售金融资产			
存货	六、7	291,339,649.84	183,242,144.86
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	六、8	15,335,523.97	170,000,000.00
流动资产合计		2,353,145,963.13	2,101,986,385.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	20,200,000.00	20,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	1,488,550.00	2,968,950.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、11	257,067,254.60	200,201,472.00
在建工程	六、12		21,434,845.20
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	六、13	60,211,680.67	55,293,334.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	2,874,142.55	
递延所得税资产	六、15	19,329,567.36	16,596,681.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		361,171,195.18	316,695,282.69
资产总计		2,714,317,158.31	2,418,681,668.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：四川九州电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	471,936,000.00	516,190,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	153,234,412.10	108,672,978.64
应付账款	六、19	807,292,560.13	629,492,505.51
预收款项	六、20	57,877,571.88	38,624,659.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	50,534,863.58	41,195,334.27
应交税费	六、22	41,736,977.49	21,378,239.20
应付利息	六、23		637,502.49
应付股利	六、24	118,660.00	69,800.00
其他应付款	六、25	57,375,878.51	45,678,500.90
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	六、26		13,000,000.00
其他流动负债	六、27	2,730,749.38	2,226,750.30
流动负债合计		1,642,837,673.07	1,417,166,270.53
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、28	39,996,794.35	42,683,166.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,996,794.35	42,683,166.06
负 债 合 计		1,682,834,467.42	1,459,849,436.59
所有者权益：			
股本	六、29	409,647,647.00	284,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	243,573,490.29	368,953,137.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	53,054,073.10	49,210,624.84
一般风险准备			
未分配利润	六、32	273,809,653.25	212,284,758.69
归属于母公司股东权益合计		980,084,863.64	914,728,520.82
少数股东权益	六、33	51,397,827.25	44,103,711.25
股东权益合计		1,031,482,690.89	958,832,232.07
负债和股东权益总计		2,714,317,158.31	2,418,681,668.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：

2



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：四川九州电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		383,661,984.89	300,994,263.97
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		98,857,591.73	140,960,926.30
应收账款	十五、1	621,923,309.55	721,892,191.13
预付款项		8,577,273.79	909,913.62
应收利息			2,212,887.67
应收股利			
其他应收款	十五、2	100,471,956.64	107,938,421.38
存货		112,418,446.40	104,555,388.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,470,388.38	170,000,000.00
流动资产合计		1,328,380,951.38	1,549,463,992.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,200,000.00	21,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	203,461,409.39	20,750,090.54
投资性房地产			
固定资产		181,187,382.32	140,670,073.26
在建工程			21,434,845.20
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		7,768,540.41	7,032,813.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,004,355.13	13,608,851.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		425,621,687.25	224,596,673.64
资 产 总 计		1,754,002,638.63	1,774,060,666.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：四川九州电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		224,936,000.00	391,190,000.00
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		91,119,500.39	94,399,266.77
应付账款		342,794,357.16	421,271,556.12
预收款项		45,268,269.66	31,659,072.62
应付职工薪酬		34,265,613.42	33,085,319.00
应交税费		7,743,747.75	4,304,064.07
应付利息			637,502.49
应付股利		118,660.00	69,800.00
其他应付款		46,224,326.37	39,269,016.07
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		2,730,749.38	2,226,750.30
流动负债合计		795,201,224.13	1,018,112,347.44
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		19,462,594.35	25,373,166.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,462,594.35	25,373,166.06
负 债 合 计		814,663,818.48	1,043,485,513.50
所有者权益：			
股本		409,647,647.00	284,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		310,993,457.74	254,561,785.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,054,073.10	49,210,624.84
未分配利润		165,643,642.31	142,522,742.07
股东权益合计		939,338,820.15	730,575,152.80
负债和股东权益总计		1,754,002,638.63	1,774,060,666.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2015年度

编制单位：四川九州电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,819,000,609.55	1,523,533,470.72
其中：营业收入	六、34	1,819,000,609.55	1,523,533,470.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,749,751,412.88	1,470,148,683.81
其中：营业成本	六、34	1,408,556,985.29	1,161,738,662.29
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	六、35	15,792,458.40	11,312,271.57
销售费用	六、36	106,829,194.34	115,572,556.54
管理费用	六、37	175,111,568.32	157,267,579.33
财务费用	六、38	30,066,382.49	15,976,100.88
资产减值损失	六、39	13,394,824.04	8,281,513.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	506,043.98	1,282,100.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,755,240.65	54,666,887.64
加：营业外收入	六、41	30,634,804.99	36,488,400.78
其中：非流动资产处置利得		262,518.93	24,254.55
减：营业外支出	六、42	1,974,466.37	748,721.50
其中：非流动资产处置损失		84,731.46	738,258.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,415,579.27	90,406,566.92
减：所得税费用	六、43	12,682,986.33	2,048,401.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,732,592.94	88,358,165.04
归属于母公司股东的净利润		76,838,476.94	81,997,194.77
少数股东损益		8,894,116.00	6,360,970.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
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		85,732,592.94	88,358,165.04
归属于母公司股东的综合收益总额		76,838,476.94	81,997,194.77
归属于少数股东的综合收益总额		8,894,116.00	6,360,970.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		--	--
（二）稀释每股收益		--	--

本年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3,800,044.74元。上年被合并方实现的净利润为8,489,155.84元

法定代表人：



主管会计工作负责人：

5



会计机构负责人：



母公司利润表

2015年度

编制单位：四川九州电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	855,715,440.24	976,246,213.68
减：营业成本	十五、4	661,512,411.48	767,456,086.36
营业税金及附加		5,947,512.03	3,937,795.53
销售费用		77,671,315.22	92,450,567.81
管理费用		90,027,648.81	91,473,811.06
财务费用		14,653,514.93	8,345,729.09
资产减值损失		-1,973,506.41	3,131,831.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	7,006,043.98	1,408,100.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,882,588.16	10,858,493.28
加：营业外收入		27,959,379.38	26,427,468.45
其中：非流动资产处置利得		262,518.93	24,254.55
减：营业外支出		1,955,227.26	726,115.56
其中：非流动资产处置损失		66,492.35	725,116.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,886,740.28	36,559,846.17
减：所得税费用		2,452,257.66	-2,012,908.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,434,482.62	38,572,754.24
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.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			
6.其他			
六、综合收益总额		38,434,482.62	38,572,754.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益		--	--
（二）稀释每股收益		--	--

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：四川九州电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,851,208,679.68	1,386,666,201.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		18,106,787.62	13,132,579.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	58,779,963.94	46,451,595.83
经营活动现金流入小计		1,928,095,431.24	1,446,250,376.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,276,924,982.84	1,071,046,776.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		230,577,409.84	177,752,494.32
支付的各项税费		92,859,189.64	87,521,163.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	331,768,117.37	161,093,553.46
经营活动现金流出小计		1,932,129,699.69	1,497,413,987.96
经营活动产生的现金流量净额		-4,034,268.45	-51,163,611.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		253,964,500.00	508,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,640,077.98	9,064,509.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,760.00	1,313,739.45
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	六、44	4,738,603.78	17,174,618.63
投资活动现金流入小计		263,354,941.76	535,552,868.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,917,614.82	30,689,971.56
投资支付的现金		345,012,000.00	751,964,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		391,929,614.82	782,654,471.56
投资活动产生的现金流量净额		-128,574,673.06	-247,101,603.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		341,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		800,702,400.00	729,460,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	95,500,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,237,202,400.00	794,460,300.00
偿还债务所支付的现金		865,625,000.00	599,120,550.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,518,359.13	54,850,255.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,785,668.00	11,479,240.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	95,500,000.00	140,008,600.00
筹资活动现金流出小计		995,643,359.13	793,979,405.27
筹资活动产生的现金流量净额		241,559,040.87	480,894.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		379,800.30	-396,873.96
五、现金及现金等价物净增加额		109,329,899.66	-298,181,194.12
加：期初现金及现金等价物余额		365,782,786.40	663,963,980.52
六、期末现金及现金等价物余额		475,112,686.06	365,782,786.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2015年度

编制单位：四川九州电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		998,646,302.26	994,973,657.20
收到的税费返还		9,705,518.28	10,802,805.33
收到其他与经营活动有关的现金		46,447,079.66	36,036,046.27
经营活动现金流入小计		1,054,798,900.20	1,041,812,508.80
购买商品、接受劳务支付的现金		654,793,328.28	730,090,210.80
支付给职工以及为职工支付的现金		117,257,757.06	111,223,775.24
支付的各项税费		49,934,991.20	63,901,374.36
支付其他与经营活动有关的现金		257,349,820.00	125,681,718.04
经营活动现金流出小计		1,079,335,896.54	1,030,897,078.44
经营活动产生的现金流量净额		24,536,996.34	10,915,430.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		268,464,500.00	520,300,000.00
取得投资收益收到的现金		11,924,207.96	9,190,509.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,760.00	1,313,739.45
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		4,347,509.44	9,567,571.67
投资活动现金流入小计		284,741,977.40	540,371,821.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,482,088.70	29,314,193.00
投资支付的现金		383,512,000.00	777,514,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		404,994,088.70	806,828,693.00
投资活动产生的现金流量净额		-120,252,111.30	-266,456,871.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		341,000,000.00	
取得借款收到的现金		553,702,400.00	604,460,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		894,702,400.00	604,460,300.00
偿还债务支付的现金		727,625,000.00	518,120,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,441,428.66	35,929,547.81
支付其他与筹资活动有关的现金			75,008,600.00
筹资活动现金流出小计		752,066,428.66	629,058,697.81
筹资活动产生的现金流量净额		142,635,971.34	-24,598,397.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,578.17	-407,702.87
五、现金及现金等价物净增加额		-2,173,714.47	-280,547,542.24
加：期初现金及现金等价物余额		263,994,263.97	544,541,806.21
六、期末现金及现金等价物余额		261,820,549.50	263,994,263.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2015年度

项	本年										所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	
一、上年年末余额	284,280,000.00		368,953,137.29			49,210,624.84		212,284,738.69		44,103,711.25	938,832,232.07
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、本年年初余额	284,280,000.00		368,953,137.29			49,210,624.84		212,284,738.69		44,103,711.25	938,832,232.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	125,367,647.00		-125,379,647.00			3,843,448.26		61,524,894.56		7,294,116.00	72,650,458.82
（一）综合收益总额								76,838,476.94		8,894,116.00	85,732,592.94
1. 股东投入和减少资本	125,367,647.00		-125,379,647.00								-12,000.00
1. 股东投入普通股	125,367,647.00		215,632,353.00								341,000,000.00
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			-341,012,000.00								-341,012,000.00
（三）利润分配								15,315,382.38		-1,600,000.00	-13,070,134.12
1. 提取盈余公积								3,843,448.26			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-14,470,134.12		-1,600,000.00	-13,070,134.12
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	409,647,647.00		243,573,490.29			53,054,073.10		273,809,653.25		51,397,827.25	1,041,182,690.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）
2015年度

编制单位：四川九州电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项	上年									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	284,280,000.00		368,953,137.29			45,353,349.42		136,730,039.34		835,059,267.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	284,280,000.00		368,953,137.29			45,353,349.42		136,730,039.34		835,059,267.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额						3,857,275.42		55,554,719.35		65,772,995.01
（二）股东投入和减少资本								81,997,194.77		88,358,165.01
1. 股东投入普通股										
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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	284,280,000.00		368,953,137.29			49,210,624.84		-11,214,000.00		958,832,232.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：四川九州电子科技股份有限公司

项 目	本年					专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	284,280,000.00				254,561,785.89		49,210,624.84	142,522,742.07		730,575,152.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	284,280,000.00				254,561,785.89		49,210,624.84	142,522,742.07		730,575,152.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	125,367,647.00				56,431,671.85		3,843,448.26	23,120,900.24		208,763,667.35
（一）综合收益总额								38,434,482.62		38,434,482.62
（二）股东投入和减少资本	125,367,647.00				56,431,671.85					181,799,318.85
1. 股东投入普通股	125,367,647.00				215,632,353.00					341,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他					-159,200,681.15					-159,200,681.15
（三）利润分配								-15,313,582.38		-15,313,582.38
1. 提取盈余公积								-3,843,448.26		-3,843,448.26
2. 对股东的分配								-11,470,134.12		-11,470,134.12
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	409,647,647.00				310,993,457.74		53,054,073.10	165,643,642.31		939,338,820.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 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

四川九州电子科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)于 2000 年 7 月 25 日经四川省人民政府[川府函(2000)215 号]《关于设立四川九州电子科技股份有限公司的批复》批准,由四川九洲电器集团有限责任公司(以下简称九洲集团公司)作为主发起人,联合中国深圳彩电总公司、北京清华科技创业投资有限公司、绵阳市投资控股(集团)有限公司、四川汉龙(集团)有限公司(以下简称汉龙公司)、绵阳广播电视网络传输有限公司、四川投资控股有限责任公司(原四川久远(集团)有限责任公司)、成都科奥达光电技术有限公司、运通电子(深圳)实业有限公司、上海科润创业投资有限公司等九家发起人共同设立的股份有限公司。2000 年 7 月 31 日在四川省工商行政管理局登记注册,注册号为 5100001812675,注册资本为 5600 万元,法定地址为:四川省绵阳市绵兴路西段 40 号,法定代表人为欧燕恩(2005 年 3 月 29 日变更为张正贵)。公司在筹备期间于 1999 年 11 月和 2000 年 1 月分别通过科技部、中国科学院高新技术企业评审评议,2000 年 3 月 13 日经中国证监会[发行监管函(2000)58 号]《关于四川九州电子科技股份有限公司(筹)作为高新技术企业公开发行股票有关问题的通知》确认。

2002 年 12 月 11 日,公司股东中国深圳彩电总公司与受让方信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司(原信息产业电子第十一设计研究院有限公司,以下简称信息电子十一设计院)签订《股权转让协议》转让其所持公司 2.49%股份即 1,396,000 股,转让价格为人民币 200 万元,股权转让后的注册资本不变。2005 年 3 月 28 日,公司股东运通电子(深圳)实业有限公司与受让方北京巨头传媒文化发展有限公司签订《股权转让协议》转让其所持公司 0.62%股份即 349,000.00 股,转让价格为人民币 97.72 万元,股权转让后的注册资本不变。2005 年 5 月 31 日,公司召开 2004 年度股东大会,经股东大会审议通过了《中国深圳彩电总公司、运通电子(深圳)实业有限公司将股权进行转让议案》。

2006 年 10 月 25 日,公司召开 2005 年度股东大会审议通过《关于股权转让的议案》,同意九洲集团公司、北京清华科技创业投资有限公司、成都科奥达光电技术有限公司进行股权转让。九洲集团公司所持有的 11,200,000.00 股国有法人股,北京清华科技创业投资有限公司所持有的公司法人股 1,047,000.00 股,成都科奥达光电技术有限公司所持有的公司法人股 349,000.00 股,均转让给四川九洲电器股份有限公司(以下简称四川九洲股份公司、原名四川湖山电子股份有限公司)。2006 年 11 月 30 日四川九洲股份公司与九洲集团公司签署《股权置换及处置协议》,协议约定九洲集团公司以其持有的公司 11,200,000.00 股股权及部分现金,置换购买四川九洲股份公司持有的四川湖山电器有限责任公司(以下简称湖山电器公司)45,900,000.00 元股权;双方同意九洲集团公司持有的本公司 11,200,000.00 股股权参照[中联评报字(2006)第 103 号]《资产评估报告书》评估价值作价 23,911,900.00 元,四川九洲持有的湖山电器公司 45,900,000.00 元股权参照[川君和评报字(2006)第 064 号]评估价值作价 46,015,385.67 元,差额部分 22,103,485.67 元以四川九洲股份公司原借九洲集团公司款项抵减,上述股权置换手续已

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

办理完毕;同时四川九洲股份公司受让北京清华科技创业投资有限公司所持有的公司法人股 1,047,000.00 股,成都科奥达光电技术有限公司所持有的公司法人股 349,000.00 股。

2009 年 5 月 5 日,四川九洲第八届董事会第四次会议审议通过并经 2009 年 6 月 2 日 2009 年度第一次临时股东大会决议通过,以持有湖山电器公司 49%的股权置换九洲集团公司持有的深圳市九洲电器有限公司等值股权并向九洲集团公司定向发行股份 57,958,183 股购买其持有的深圳九洲电器置换后剩余股权和公司 69.66%的股权,上述股权置换手续已办理完毕。同时,2010 年 9 月 27 日,四川九洲与北京巨头传媒文化发展有限公司(以下简称北京巨头公司)、上海科润创业投资有限公司(以下简称上海科润公司)签订股权转让协议,同意以每股 4.85216 元受让北京巨头和上海科润分别持有公司的法人股 349,000.00 股。2010 年 10 月 26 日,四川九洲股份公司与四川久远投资控股集团有限公司(以下简称四川久远投资)签订股权转让协议,同意以每股 4.85216 元受让四川久远投资持有的公司法人股 349,000.00 股。

经以上两次股权置换和受让后,本公司截至 2010 年 12 月 31 日止股本构成如下:

股东(发起人)	持股数额(股)	所占比例(%)	股权性质
四川九洲股份公司	52,649,600.00	94.01	法人股
信息电子十一设计院	1,396,000.00	2.49	法人股
绵阳市投资控股(集团)有限公司	698,000.00	1.25	法人股
汉龙公司	698,000.00	1.25	法人股
绵阳广播电视网络传输有限公司	558,400.00	1.00	法人股
合计	56,000,000.00	100.00	

2011 年 3 月 29 日,公司 2010 年度股东大会决议审议通过以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 5,600.00 万股为基础,向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元,以本次分红后的未分配利润每 10 股送红股 15 股,送红股数共计 84,000,000.00 股,本次增资已经信永中和会计师事务所出具 XYZH/2010CDA3120 号验资报告审验。

根据公司 2012 年 7 月 26 日通过的 2012 年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程、以及 2012 年 3 月 20 日绵阳市政府国有资产监督管理委员会(以下简称绵阳市国资委)《关于同意四川九洲股份公司调整增资四川九州电子科技股份有限公司相关事项的批复的批复》(绵国资产[2012]9 号)的规定,公司申请增加注册资本人民币 144,280,000.00 元,由公司控股股东四川九洲股份公司认缴,变更后的注册资本为人民币 284,280,000.00 元,本次增资已经信永中和会计师事务所成都分所出具 XYZH/2011CDA3135 验资报告审验。变更后本公司股本构成如下:

股东(发起人)	持股数额(股)	所占比例%	股权性质
四川九洲股份公司	275,904,000.00	97.06	法人股
信息电子十一设计院	3,490,000.00	1.23	法人股
绵阳市投资控股(集团)有限公司	1,745,000.00	0.61	法人股

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东（发起人）	持股数额（股）	所占比例%	股权性质
汉龙公司	1,745,000.00	0.61	法人股
绵阳广播电视网络传输有限公司	1,396,000.00	0.49	法人股
合计	284,280,000.00	100.00	

2015 年 3 月 31 日，经四川九州股份公司 2014 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》、四川省政府国有资产监督管理委员会《关于四川九州电器股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（川国资产权[2014]39 号）的批复，本公司申请增加注册资本人民币 125,367,647.00 元，由四川九州股份公司认缴，变更后本公司注册资本为人民币 409,647,647.00 元，本次增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所出具的 XYZH/2015CDA60025 号验资报告审验。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司股本构成如下：

股东（发起人）	持股数额（股）	所占比例%	股权性质
四川九州股份公司	401,271,647.00	97.9552	国有法人资本
信息电子十一设计院	3,490,000.00	0.8520	国有法人资本
绵阳市投资控股（集团）有限公司	1,745,000.00	0.4260	国有法人资本
汉龙公司	1,745,000.00	0.4260	私营资本
绵阳广播电视网络传输有限公司	1,396,000.00	0.3408	国有法人资本
合计	409,647,647.00	100.00	

本公司的统一社会信用代码为 915107007208230803，住所：四川省绵阳市科创园区九洲大道 259 号，法定代表人：霞晖，经营范围：卫星电视广播地面接收设备生产（以上项目及期限以许可证为准）一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）广播电视接收设备及器材制造；通信传输设备制造；软件业；商品批发与零售；进出口业务；电子计算机制造。

本公司的母公司为四川九州股份公司，实际控制人为九州集团公司，最终实际控制人为绵阳市国资委。股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

二、合并财务报表

本集团合并财务报表范围包括四川九州光电子技术有限公司（以下简称九州光电子公司）、四川视听通网络技术有限公司（以下简称视听通网络公司）、成都九州电子信息股份有限公司（原名成都九州电子信息系统有限责任公司，以下简称成都九州公司）、四川九州视讯科技有限责任公司（以下简称九州视讯公司）、新疆成新九州信息技术有限公司（以下简称新疆成新公司）5 家子公司。

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与上年相比，本年因同一控制下合并增加成都九州公司、九州视讯公司以及新疆成新公司等 3 家公司。

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定，并基于本财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策、会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，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

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。合并成本为本集团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。

7. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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集团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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团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。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益或确认为其他综合收益。

(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

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

10. 金融资产和金融负债

本集团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、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产。

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。本集团指定的该类金融资产主要包括股票投资和远期结汇衍生金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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。应收款项采用实际利率法，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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团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) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团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。

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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团股票投资和远期结汇衍生工具以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。

11. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款,本集团对外销售商品、提供劳务形成的应收账款,按从购货方或劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本集团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;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

(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	是指单项金额超过 100 万元的应收账款和其他应收款
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:	
组合 1 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2 关联方	公司对关联方的应收账款、其他应收款不计提坏账准备
组合 3 特殊组合	其他具有特殊性质的款项,如应收出口退税等
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 关联方	不计提坏账
组合 3 特殊组合	不计提坏账

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	1.5	1.5
1-2 年 (含 2 年)	5	5
2-3 年 (含 3 年)	15	15
3 年以上	50	50

(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	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。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。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。

13. 长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团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,为本集团的子公司。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

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况确定投资成本。

本集团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，按照本集团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

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和房屋建筑物。

投资性房地产按其成本作初始计量。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。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本集团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	净残值率	年折旧率
土地使用权	45 年	—	2.22%
房屋建筑物			
其中：生产及其他用房屋建筑物	40 年	3%	2.43%
构筑物及房屋装修	8 年	3%	12.13%

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年末进行复核并作适当调整。

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

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

15. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。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；所有其它后续支出于发生时计入当期损益。具体情况如下：

(1) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(2) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(3) 如不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

(4) 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

(5) 融资租赁方式租入固定资产发生固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产计提折旧。固定资产折旧采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产的分类预计使用年限、净残值率、折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
其中：生产及其他用房屋建筑物	3%	15-40	6.47-2.43
构筑物及房屋装修	3%	5-8	19.40-12.13
专用设备	3%	4-10	24.25-9.70
运输设备	3%-5%	10	9.70-9.50
机器设备	3%-5%	4-10	19-9.5
电子设备及其他	3%-5%	4-8	24.25-12.125
普通设备	3%	5-8	19.40-12.13

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（见本财务报表附注四所述）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 在建工程核算方法

在建工程按实际发生的成本计量。包括在建期间发生的各项工程支出、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

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，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（见本财务报表附注四、19 所述）。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

用于购建或生产符合资本化条件的资产的专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产核算方法

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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。

当有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本集团于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（见本财务报表附注四、19 所述）。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、对采用成本模式计量的投资性房地产、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,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。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,每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指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。

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,每年末均进行减值测试。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。

减值测试后,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期利润分享计划，非货币性福利等，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和失业保险等。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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为预计负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品、租金收入和提供劳务收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品：在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。具体而言，以产品发货完毕或客户确认收货确认为收入确认时点。

(2) 租金收入：按租赁合同规定的金额和时间计收，确认租金收入。

(3) 提供劳务：在一个会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭证时，确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入；在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。

23. 政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，按下列情况处理：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。

已确认的政府补助需要返还的，按下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(1) 融资租赁租入资产

于租赁开始日，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分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

能够合理确定租赁届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(2) 融资租赁租出资产

于租赁开始日，按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在租赁期内各个期间进行分配。按实际利率法计算确认当期的融资收入。

于每年年度终了时，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整；有证据

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的投资金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁租入资产

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

(4) 经营租赁租出资产

经营租赁租出资产的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大的予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小的直接计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 重要的会计政策及会计估计变更

本年本集团未发生重要会计政策、会计估计变更事项。

28. 前期差错更正

本年本集团未发生前期差错更正事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品、提供应税劳务金额	6%、17%

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 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
营业税	提供应税劳务	3%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税		
其中：本公司	应纳税所得额	15%
九州光电子公司	应纳税所得额	15%
视听通网络公司	应纳税所得额	25%
成都九洲公司	应纳税所得额	15%
九洲视讯公司	应纳税所得额	15%
新疆成新公司	应纳税所得额	核定征收

2. 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2014 年 10 月 11 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR201451000910 的高新技术企业证书，经其主管税务机关备案确认，本公司 2014 年度、2015 年度企业所得税均按照高新技术企业优惠税率 15% 计算缴纳。

(2) 九州光电子公司分别于 2012 年 6 月 26 日、2015 年 10 月 9 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为 GF201251000057 的高新技术企业证书，及复审后编号为 GR201551000545 的高新技术企业证书，经其主管税务机关备案确认，九州光电子公司 2014 年度、2015 年度企业所得税均按照高新技术企业优惠税率 15% 计算缴纳。

(3) 成都九洲公司于 2012 年 6 月 26 日、2015 年 10 月 9 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为 GF201251000020 的高新技术企业证书及复审后编号为 GR201551000167 的高新技术企业证书，经其主管税务机关备案确认成都九洲公司 2014 年度企业所得税按照高新技术企业优惠税率 15% 计算缴纳。同时，管理层认为企业很可能通过各自主管税务机关关于 2015 年度继续享受高新技术企业所得税优惠政策的备案确认，因此 2015 年度企业所得税均暂按高新技术企业优惠税率 15% 计缴。

(4) 九洲视讯公司于 2013 年 11 月 18 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR201351000416 的高新技术企业证书，经其主管税务机关备案确认，九洲视讯公司 2014 年度、2015 年度企业所得税均按照高新技术企业优惠税率 15% 计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2015 年 1 月 1 日，“年

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

末”系指 2015 年 12 月 31 日,“本年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	761,098.03	5,450,999.15
银行存款	479,781,929.61	288,444,459.34
其他货币资金	155,655,869.96	111,447,327.91
合计	636,198,897.60	405,342,786.40

(1) 本集团年末货币资金余额较年初增加 230,856,111.20 元,增长 56.95%,主要系 1.7 亿元理财产品到期收回所致。

(2) 其他货币资金年末金额 155,655,869.96 元,包括银行承兑汇票保证金 124,116,104.56 元和保函保证金 31,539,765.40 元。

(3) 本集团年末使用受限的货币资金金额为 161,086,211.54 元,其中:银行承兑汇票保证金 124,116,104.56 元、保函保证金 31,539,765.40 元、银行定期存款 4,000,000.00 元、专项补助资金 1,230,000.00 元以及安全生产风险抵押金 200,341.58 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	107,913,930.05	147,750,386.86
合计	107,913,930.05	147,750,386.86

(2) 本集团无年末已用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,282,021.41	
合计	40,282,021.41	

(4) 本集团年末已经贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,863,113.10	
合计	21,863,113.10	

(5) 本集团年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,217,515,605.10	99.91	33,420,709.37	2.74	1,184,094,895.73
其中:组合1账龄	1,164,186,232.97	95.53	33,420,709.37	2.87	1,130,765,523.60
组合2关联方	53,329,372.13	4.38			53,329,372.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,058,825.59	0.09	1,058,825.59	100.00	
合计	1,218,574,430.69	100.00	34,479,534.96	2.83	1,184,094,895.73

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,091,461,838.13	99.94	27,060,121.14	2.48	1,064,401,716.99
其中:组合1账龄	1,069,990,342.35	97.97	27,060,121.14	2.53	1,042,930,221.21
组合2关联方	21,471,495.78	1.97			21,471,495.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	629,235.02	0.06	629,235.02	100.00	
合计	1,092,091,073.15	100.00	27,689,356.16	2.54	1,064,401,716.99

1) 本集团年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	918,940,805.88	13,784,112.09	1.50
1-2年	207,151,745.60	10,357,587.28	5.00
2-3年	27,908,087.88	4,186,213.19	15.00
3年以上	10,185,593.61	5,092,796.81	50.00
合计	1,164,186,232.97	33,420,709.37	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	866,556,745.79	12,998,351.19	1.50
1-2年	174,542,054.38	8,727,102.72	5.00
2-3年	26,031,725.28	3,904,758.79	15.00
3年以上	2,859,816.90	1,429,908.44	50.00

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,069,990,342.35	27,060,121.14	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
关联方	53,329,372.13	4.38		21,471,495.78	1.97	
合计	53,329,372.13	4.38		21,471,495.78	1.97	

4) 于 2015 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
长春博众文化教育有司	207,969.00	207,969.00	100	账龄较长、收回可能性小
深圳市和信通科技有限公司	181,066.73	181,066.73	100	账龄较长、收回可能性小
厦门协创光电有限公司	151,850.00	151,850.00	100	账龄较长、收回可能性小
梅河口市广电局	101,329.60	101,329.60	100	账龄较长、收回可能性小
北京飞博斯通科技有限公司	66,830.00	66,830.00	100	账龄较长、收回可能性小
武汉天时和科技发展有限公司	50,150.00	50,150.00	100	账龄较长、收回可能性小
重庆强盟通信技术发展有限公司	46,368.00	46,368.00	100	账龄较长、收回可能性小
吉林省广播电视信息网络集团有限责任公司公主岭分公司	40,000.00	40,000.00	100	账龄较长、收回可能性小
温州市慧光光电技术有限公司	28,370.00	28,370.00	100	账龄较长、收回可能性小
江苏阿尔特光电科技有限公司	26,775.00	26,775.00	100	账龄较长、收回可能性小
四川省大明科技有限责任公司	24,368.00	24,368.00	100	账龄较长、收回可能性小
长泰广电技术开发公司	18,115.00	18,115.00	100	账龄较长、收回可能性小
烟台市亚太电有限公司	17,000.00	17,000.00	100	账龄较长、收回可能性小
广州英成电子技术有限公司	16,100.00	16,100.00	100	账龄较长、收回可能性小
江苏瑞通信息产业有限公司	13,000.00	13,000.00	100	账龄较长、收回可能性小
北京飞博斯通科技有限公司	12,440.50	12,440.50	100	账龄较长、收回可能性小
乌鲁木齐通威公司	12,145.00	12,145.00	100	账龄较长、收回可能性小
深圳理威科技有限公司	10,674.00	10,674.00	100	账龄较长、收回可能性小
辽宁安和达网络技术有限公司	10,414.96	10,414.96	100	账龄较长、收回可能性小
武昌广电局	9,270.00	9,270.00	100	账龄较长、收回可能性小
凭祥市广电局	6,374.00	6,374.00	100	账龄较长、收回可能性小
周文权	5,812.00	5,812.00	100	账龄较长、收回可能性小
泰安有线电视台	2,403.80	2,403.80	100	账龄较长、收回可能性小
合计	1,058,825.59	1,058,825.59		

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年坏账准备转回(或收回)情况:

债务单位	应收账款余额	计提比例	计提坏账准备金额	本年转回金额	确定原坏账准备的依据	本年转回或收回原因
吉林省广播电视信息网络集团有限责任公司公主岭分公司	54,000.00	100	54,000.00	14,000.00	账龄较长、收回可能性小	本年收回
合计	54,000.00		54,000.00	14,000.00		

(3) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁明广电局	应收货款	124,434.90	无法收回	是	否
四川省有线广播电视网络股份有限公司成都分公司(成华区)	应收货款	109,500.00	无法收回	是	否
安徽青阳县陵阳镇	应收货款	31,890.00	无法收回	是	否
数字事业部	应收货款	19,396.72	无法收回	是	否
河北广电信息网络集团股份营销公司任县分公司	应收货款	16,658.00	无法收回	是	否
西安教育电视台	应收货款	9,500.00	无法收回	是	否
深圳腾德威电子公司	应收货款	9,000.00	无法收回	是	否
天津格林电子公司	应收货款	5,600.00	无法收回	是	否
石家庄中达电子有限公司	应收货款	3,600.00	无法收回	是	否
云南慧光实业公司	应收货款	1,890.00	无法收回	是	否
云南力健电子通信科技有限公司	应收货款	1,200.00	无法收回	是	否
成都新星电子工程公司	应收货款	630.00	无法收回	是	否
合计		333,299.62			

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
广西广播电视信息网络股份有限公司	92,785,376.04	1 年以内	7.61	1,391,780.64
华为技术有限公司	66,960,917.65	1 年以内	5.50	1,004,413.76
九洲集团公司	52,180,770.02	0-2 年	4.28	
第四名	39,642,279.73	1 年以内	3.25	594,634.20
华星光通科技股份有限公司	34,158,684.06	1 年以内	2.80	512,380.26
合计	285,728,027.50		23.44	3,503,208.86

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,371,646.67	87.38	18,317,000.47	67.84
1-2 年	171,457.57	0.37	5,923,721.60	21.94
2-3 年	2,923,283.04	6.33	22,600.00	0.08
3 年以上	2,737,060.58	5.92	2,737,060.58	10.14
合计	46,203,447.86	100.00	27,000,382.65	100.00

本集团年末预付款项余额较年初增加 19,203,065.21 元,增加 71.12%,主要系本年本公司和成都九州公司采购量增加导致未结算的预付货款增加所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
西安恒飞电子科技有限公司	12,103,529.48	1 年以内	26.20
九州集团公司	10,731,016.39	0-3 年以上	23.23
深圳市华达玻璃钢通信制品有限公司	4,824,600.00	1 年以内	10.44
四川正源中溯科技有限公司	2,756,950.86	1 年以内	5.97
成都嘉元科技有限公司	2,609,439.57	1 年以内	5.65
合计	33,025,536.30		71.48

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		630,723.29
理财产品利息		1,582,164.38
合计		2,212,887.67

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,183,917.17	99.67	4,124,299.09	5.41	72,059,618.08
其中：组合 1 账龄	70,186,637.48	91.82	4,124,299.09	5.88	66,062,338.39
组合 2 关联方	1,935,705.35	2.53			1,935,705.35
组合 3 特殊组合	4,061,574.34	5.31			4,061,574.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	254,469.57	0.33	254,469.57	100.00	
合计	76,438,386.74	100.00	4,378,768.66	5.73	72,059,618.08

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,673,650.48	99.76	2,637,569.94	2.52	102,036,080.54
其中:组合1账龄	48,121,668.45	45.86	2,637,569.94	5.48	45,484,098.51
组合2关联方	51,098,495.13	48.70			51,098,495.13
组合3特殊组合	5,453,486.90	5.20			5,453,486.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	254,469.57	0.24	254,469.57	100.00	
合计	104,928,120.05	100.00	2,892,039.51	2.76	102,036,080.54

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	44,917,216.53	673,758.26	1.50
一年至二年	16,597,587.26	829,879.37	5.00
二年至三年	4,900,729.69	735,109.46	15.00
三年以上	3,771,104.00	1,885,552.00	50.00
合计	70,186,637.48	4,124,299.09	5.88

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	33,229,299.24	498,439.48	1.50
一年至二年	10,684,498.99	534,224.95	5.00
二年至三年	1,425,798.86	213,869.83	15.00
三年以上	2,782,071.36	1,391,035.68	50.00
合计	48,121,668.45	2,637,569.94	5.48

2) 组合中,采用组合2关联方计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
关联方	1,935,705.35			51,098,495.13		
合计	1,935,705.35			51,098,495.13		

3) 组合中,采用组合3特殊组合计提坏账准备的其他应收款

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	账面余额	坏账金额
国拨资金项目专账核算款	4,061,574.34	5,453,486.90
合计	4,061,574.34	5,453,486.90

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黄荣飞	141,311.20	141,311.20	100%	账龄长、收回可能性小
丁仕忠	44,204.00	44,204.00	100%	账龄长、收回可能性小
李博	52,754.37	52,754.37	100%	账龄长、收回可能性小
成都市鸿鼎装饰工程有限公司	16,200.00	16,200.00	100%	账龄长、收回可能性小
合计	254,469.57	254,469.57		

(2) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
暂借款	1,931,205.35	51,098,495.13
保证金及押金	45,318,000.95	31,360,589.22
备用金	21,812,059.27	11,858,689.17
国拨资金项目专账核算款	4,061,574.34	5,453,486.90
其他经营业务应收款	2,697,666.12	4,747,211.58
其他	617,880.71	409,648.05
合计	76,438,386.74	104,928,120.05

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
四川片区履约保证金	11,247,223.99	0-3 年	14.71	475,023.13
华南片区投标、履约保证金	9,295,066.49	0-3 年	12.16	529,588.57
云南片区投标、履约保证金	2,778,137.90	0-3 年	3.63	254,998.66
重庆有线电视网络有限公司	2,100,000.00	3 年以上	2.75	1,050,000.00
车间改造工程款	2,016,026.61	1-3 年	2.64	82,480.39
合计	27,436,454.99		35.89	2,392,090.75

7. 存货

(1) 存货分类

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,326,480.29	5,998,335.02	119,328,145.27
在产品	84,360,129.60	458,570.83	83,901,558.77
库存商品	58,685,588.96	5,036,702.13	53,648,886.83
发出商品	18,695,360.86		18,695,360.86
自制半成品	3,762,583.20	351,676.03	3,410,907.17
委托加工物资	12,354,790.94		12,354,790.94
合计	303,184,933.85	11,845,284.01	291,339,649.84

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,272,510.75	2,792,950.15	66,479,560.60
在产品	38,481,768.70	179,595.17	38,302,173.53
库存商品	46,802,262.23	4,139,571.18	42,662,691.05
发出商品	24,417,665.10	282,916.98	24,134,748.12
自制半成品	6,402,252.41	622,371.34	5,779,881.07
委托加工物资	5,883,090.49		5,883,090.49
合计	191,259,549.68	8,017,404.82	183,242,144.86

本集团年末存货余额较年初增加 111,925,384.17 元,增加 58.52%,主要系本年九州光电子公司和成都九州公司业务量增加,相应的年末原材料和在产品增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,792,950.15	3,822,575.28		617,190.41		5,998,335.02
在产品	179,595.17	278,975.66				458,570.83
库存商品	4,139,571.18	965,662.54		68,531.59		5,036,702.13
发出商品	282,916.98			282,916.98		
自制半成品	622,371.34	319.97		271,015.28		351,676.03
合计	8,017,404.82	5,067,533.45		1,239,654.26		11,845,284.01

(3) 存货跌价准备计提

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计可变现净值低于账面价值	积压材料重新为公司生产所用，可变现净值上升
在产品	预计可变现净值低于账面价值	
库存商品	预计可变现净值低于账面价值	积压库存商品再利用，可变现净值上升
发出商品	预计可变现净值低于账面价值	
自制半成品	预计可变现净值低于账面价值	积压半成品重新为公司生产所用，可变现净值上升

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税	12,852,472.30		
预缴企业所得税	2,441,899.84		
预缴营业税	39,507.76		
预缴教育费附加	1,193.67		
预缴城市建设维护税	450.40		
银行理财产品		170,000,000.00	
合计	15,335,523.97	170,000,000.00	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量的	20,200,000.00		20,200,000.00
合计	20,200,000.00		20,200,000.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量的	20,200,000.00		20,200,000.00
合计	20,200,000.00		20,200,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
深圳市九洲电器有限公司 (注 1)	19,700,000.00			19,700,000.00
深圳市捷能科技有限公司 (注 2)	500,000.00			500,000.00
合计	20,200,000.00			21,100,000.00

注 1: 以下简称深圳九洲电器公司; 注 2: 以下简称捷能科技公司

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳九洲电器公司					6.15	506,043.98
捷能科技公司					5.00	
合计						

10. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,488,550.00		1,488,550.00	2,968,950.00		2,968,950.00	
合计	1,488,550.00		1,488,550.00	2,968,950.00		2,968,950.00	

本集团年末分期收款销售商品的长期应收款 1,488,550.00 元, 主要系九洲视讯公司向中国电信股份有限公司南充分公司分期收款销售的视频监控产品和天网改造项目。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	生产及其他用房 屋建筑物	房屋构筑物	专用设备	电子设备及其他	普通设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	177,318,850.40		23,350,782.01	19,647,304.73	175,060.80	6,610,874.89	93,029,653.99	320,132,526.82
2. 本年增加金额	23,522,666.00	13,860,632.23	4,490,084.11	5,526,106.34	239,030.15	1,057,325.40	33,521,605.13	82,217,449.36
(1) 购置			3,672,171.58	5,526,106.34	239,030.15	1,057,325.40	28,101,262.73	38,595,896.20
(2) 在建工程转入	23,522,666.00	13,860,632.23	817,912.53				5,420,342.40	43,621,553.16
3. 本年减少金额			629,111.87	657,729.54		121,798.00	183,948.63	1,592,588.04
其中：出售和报废			629,111.87	657,729.54		121,798.00	183,948.63	1,592,588.04
4. 年末余额	200,841,516.40	13,860,632.23	27,211,754.25	24,515,681.53	414,090.95	7,546,402.29	126,367,310.49	400,757,388.14
二、累计折旧								
1. 年初余额	51,486,457.12		13,647,695.71	9,802,623.27	105,497.03	2,807,733.45	42,081,048.24	119,931,054.82
2. 本年增加金额	7,323,693.72		2,021,632.97	3,457,040.20	16,804.30	701,250.44	11,645,129.96	25,165,551.59
其中：计提	7,323,693.72		2,021,632.97	3,457,040.20	16,804.30	701,250.44	11,645,129.96	25,165,551.59
3. 本年减少金额			537,116.28	636,950.38		73,199.32	159,206.89	1,406,472.87
其中：出售和报废			537,116.28	636,950.38		73,199.32	159,206.89	1,406,472.87
4. 年末余额	58,810,150.84		15,132,212.40	12,622,713.09	122,301.33	3,435,784.57	53,566,971.31	143,690,133.54
三、减值准备								
四、账面价值								
1. 年末账面价值	142,031,365.56	13,860,632.23	12,079,541.85	11,892,968.44	291,789.62	4,110,617.72	72,800,339.18	257,067,254.60
2. 年初账面价值	125,832,393.28		9,703,086.30	9,844,681.46	69,563.77	3,803,141.44	50,948,605.75	200,201,472.00

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 本集团年末固定资产中,包含成都九洲公司购买的位于高新区天府大道中段 765 号 A2 栋 1 单元房产原值 78,551,550.75 元,因无法区分房地产、土地使用权的价值,一并作为固定资产进行核算和披露。

(2) 本集团本年处置固定资产的净收益为 177,787.47 元。

(3) 本集团年末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备及其他	264,114.07	53,628.73		210,485.34
机器设备	24,014.57	6,091.95		17,922.62
合计	288,128.64	59,720.68		228,407.96

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	68,007,538.39
合计	68,007,538.39

(5) 本集团年末用于抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	78,551,550.75	33,443,526.16		45,108,024.59
合计	78,551,550.75	33,443,526.16		45,108,024.59

本集团年末用于抵押或担保的固定资产,系成都九洲公司将其拥有的房屋建筑物为其在光大银行小天竺支行的综合授信 8,000 万元提供抵押担保,详见本财务报表附注六、16 述

(6) 本集团年末无通过融资租赁租入的固定资产

(7) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
光器件厂房	23,522,666.00	尚未竣工决算
合计	23,522,666.00	

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三网融合核心光器件研发及产业化项目111#-A建筑				15,744,269.90		15,744,269.90
松下切片机				4,873,888.80		4,873,888.80

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
思博伦设备SPT-C1和Abcus100				423,694.50		423,694.50
DSA8300数字采样示波器				392,992.00		392,992.00
合计				21,434,845.20		21,434,845.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
三网融合核心光器件研发及产业化项目 111#-A 建筑	15,744,269.90	21,639,028.33	37,383,298.23		
松下切片机	4,873,888.80	546,453.60	5,420,342.40		
思博伦设备 SPT-C1 和 Abcus100	423,694.50	783.15	424,477.65		
DSA8300 数字采样示波器	392,992.00	442.88	393,434.88		
合计	21,434,845.20	22,186,707.96	43,621,553.16		

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
三网融合核心光器件研发及产业化项目 111#-A 建筑	4,479.40	97.38%	100.00%				募集资金
松下切片机	541.54	100.09%	100.00%				募集资金
思博伦设备 SPT-C1 和 Abcus100	47.08	90.16%	100.00%				募集资金
DSA8300 数字采样示波器	43.67	90.09%	100.00%				募集资金
合计	5,111.69						

(3) 本集团在建工程未出现减值情形，在建工程余额中无利息资本化情况，无用于抵押的在建工程。

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	收益权	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	7,627,347.16	1,364,144.83	87,376,157.12	2,396,324.14	98,763,973.25
2. 本年增加金额			26,664,935.11	1,273,947.51	27,938,882.62
(1) 购置					
(2) 其他转入					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	7,627,347.16	1,364,144.83	114,041,092.23	3,670,271.65	126,702,855.87
二、累计摊销					
1. 年初余额	641,603.09	295,564.75	40,184,215.87	2,349,255.07	43,470,638.78
2. 本年增加金额	189,284.82	272,829.00	22,471,295.12	87,127.48	23,020,536.42
(1) 计提	189,284.82	272,829.00	22,471,295.12	87,127.48	23,020,536.42
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	830,887.91	568,393.75	62,655,510.99	2,436,382.55	66,491,175.20
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	6,796,459.25	795,751.08	51,385,581.24	1,233,889.10	60,211,680.67
2. 年初账面价值	6,985,744.07	1,068,580.08	47,191,941.25	47,069.07	55,293,334.47

本集团无形资产的收益权，系新疆成新公司和成都九洲公司根据与合作客户的合作协议而生产并验收移交的视频监控服务系统、“天网”报警系统等系统，根据合作协议，系统在验收后的一定时间成都九洲公司将享有计费权或租赁收益权。

(2) 本集团年末无未办妥产权证书的土地使用权

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修工程		3,053,078.68	178,936.13		2,874,142.55
合计		3,053,078.68	178,936.13		2,874,142.55

15. 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	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	7,611,249.65	50,698,065.69	5,801,373.03	38,597,134.82
政府补助	4,235,631.56	28,237,543.73	4,634,987.46	30,899,916.36
职工薪酬	3,549,332.19	23,662,214.60	3,184,341.21	21,228,941.37
预提费用	3,933,353.96	26,222,359.75	2,975,979.32	19,839,862.14
合计	19,329,567.36	128,820,183.77	16,596,681.02	110,565,854.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
资产减值准备	5,521.94	1,665.67
合计	5,521.94	1,665.67

16. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	30,581,395.67	8,624,207.57	14,000.00	333,299.62	38,858,303.62
存货跌价准备	8,017,404.82	5,067,533.45	282,916.98	956,737.28	11,845,284.01
合计	38,598,800.49	13,677,741.02	282,916.98	1,290,036.90	50,703,587.63

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		30,595,000.00
抵押借款	66,000,000.00	76,000,000.00
保证借款	263,468,000.00	229,000,000.00

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	142,468,000.00	184,595,000.00
合计	471,936,000.00	520,190,000.00

(2) 抵押借款余额

借款银行	借款单位	起始日	到期日	借款利率	年末金额	备注
光大银行成都小天竺支行	成都九洲公司	2015. 1. 14	2016. 1. 13	6.44%	29,000,000.00	
光大银行成都小天竺支行	成都九洲公司	2015. 7. 21	2016. 1. 20	5.335%	16,500,000.00	
光大银行成都小天竺支行	成都九洲公司	2015. 9. 14	2016. 9. 13	5.06%	10,000,000.00	
光大银行成都小天竺支行	成都九洲公司	2015. 12. 14	2016. 12. 13	4.785%	10,500,000.00	
合计					66,000,000.00	

本年成都九洲公司将其拥有的房屋建筑物（年末账面价值为 45,108,024.59 元）作为抵押物为其向光大银行成都小天竺支行作的综合授信 8,000 万元提供抵押担保。截止 2015 年 12 月 31 日，成都九洲公司在光大银行成都小天竺支行的借款余额为 66,000,000.00 元。

(3) 年末保证借款明细：

借款银行	借款单位	起始日	到期日	借款年利率	年末金额	备注
中国建设银行股份有限公司绵阳分行	本公司	2015.04.17	2016.4.16	libor+122BPs	32,468,000.00	1)
中国建设银行绵阳剑南路支行	本公司	2015.10.08	2015.12.12	4.14%	50,000,000.00	2)
绵阳商业银行城郊支行	九州光电子公司	2015.11.24	2016.11.24	4.35%	4,500,000.00	3)
中国工商银行绵阳剑南支行	九州光电子公司	2015.11.10	2016.11.11	LPR+1.675%	19,500,000.00	4)
中国农业银行绵阳涪城支行	成都九州公司	2015.5.4	2016.6.18	5.62%	20,000,000.00	5)
中国工商银行成都城南支行	成都九州公司	2015.6.19	2016.6.18	5.10%	27,000,000.00	6)
中国工商银行成都城南支行	成都九州公司	2015.11.26	2016.11.24	4.30%	73,000,000.00	6)
绵阳市商业银行股份有限公司总行营业部	九州视讯公司	2015.7.16	2016.7.16	4.85%	17,000,000.00	7)
合计					243,468,000.00	

1) 本年九州集团公司为本公司在中国建设银行绵阳分行的 2015 年 1 月 6 日-2016

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年 1 月 5 日的授信提供 21,000 万元的保证担保。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司在中国建设银行绵阳分行的借款余额为 32,468,000.00 元。

2) 本公司向中国建设银行绵阳剑南路支行借款 50,000,000.00 元，由九州集团公司提供 5,000 万元的保证担保。

3) 九州光电子公司向绵阳市商业银行城郊支行借款 4,500,000.00 元，由本公司提供 450 万元的保证担保。

4) 本年四川九州股份公司为九州光电子公司在中国工商银行绵阳剑南支行的 2015 年 11 月 10 日-2017 年 11 月 10 日的授信提供 7000 万元的保证担保。截止 2015 年 12 月 31 日，九州光电子公司在中国工商银行绵阳剑南支行借款余额为 19,500,000.00 元。

5) 成都九州公司向中国农业银行绵阳市涪城区支行借款 20,000,000.00 元，由九州集团公司提供 2000 万元的保证担保。

6) 成都九州公司向中国工商银行成都城南支行借款 100,000,000.00 元，由四川九州股份公司提供 10,000 万元的保证担保。

7) 九州视讯公司向绵阳市商业银行股份有限公司总行营业部借款 17,000,000.00 元，由成都九州公司提供 1,700 万元的保证担保。

(3) 本集团年末无已到期未偿还短期借款。

18. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	153,234,412.10	108,672,978.64
合计	153,234,412.10	108,672,978.64

(1) 本集团年末应付票据余额较年初增加 44,561,433.46 元，增加 41.01%，主要系应付票据结算增加所致

(2) 于年末，本集团以其他货币资金中的 124,116,104.56 元作为银行承兑汇票保证金金额。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
1 年以内	724,836,740.76	518,114,006.35
1-2 年	55,367,300.20	96,128,697.06
2-3 年	19,734,275.59	5,644,473.58
3 年以上	7,354,243.58	9,605,328.52
合计	807,292,560.13	629,492,505.51

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川田册科技有限公司	6,226,375.94	对方尚未催收
深圳市九洲电器股份有限公司	4,842,044.50	对方尚未催收
成都市迈德物联网技术有限公司	4,765,638.67	对方尚未催收
深圳市爱美家电子科技有限公司	4,631,982.55	对方尚未催收
成都顺意电子有限公司	4,281,453.43	对方尚未催收
合计	24,747,495.09	

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	34,818,193.06	14,497,260.05
1-2 年	2,377,973.71	3,480,902.43
2-3 年	1,463,496.63	5,118,768.18
3 年以上	19,217,908.48	15,527,728.56
合计	57,877,571.88	38,624,659.22

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
九州集团公司	4,269,888.10	尚未完工结算
中国国际电视总公司	3,266,760.00	尚未完工结算
四川省广播电影电视局	1,825,483.00	尚未完工结算
泌阳县广播电视局	1,331,131.00	尚未完工结算
江西洪都	1,160,000.00	尚未完工结算
合计	11,853,262.10	

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	40,259,124.80	220,264,001.99	213,998,556.33	46,524,570.46
离职后福利-设定提存计划	936,209.47	19,566,591.81	16,492,508.16	4,010,293.12
合计	41,195,334.27	239,830,593.80	230,491,064.49	50,534,863.58

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补 贴	27,437,671.52	198,215,360.40	195,061,206.52	30,591,825.40
职工福利费		15,536.00	15,536.00	
社会保险费	24,483.81	8,986,214.35	8,973,177.05	37,521.11
其中:医疗保险费	22,590.36	7,974,263.10	7,962,394.36	34,459.10
工伤保险费	1,019.81	516,518.56	516,008.78	1,529.59
生育保险费	873.64	495,432.69	494,773.91	1,532.42
住房公积金	2,172,558.59	5,179,844.16	6,329,519.30	1,022,883.45
工会经费和职工教育经 费	10,624,410.88	7,867,047.08	3,619,117.46	14,872,340.50
合计	40,259,124.80	220,264,001.99	213,998,556.33	46,524,570.46

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	29,459.00	15,260,792.44	15,246,482.72	43,768.72
失业保险费	2,994.92	1,212,526.77	1,210,746.97	4,774.72
企业年金缴费	903,755.55	3,093,272.60	35,278.47	3,961,749.68
合计	936,209.47	19,566,591.81	16,492,508.16	4,010,293.12

22. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	14,589,624.91	75,611,081.18	64,304,800.56	25,895,905.53
营业税	506,583.43	4,067,012.71	3,664,721.39	908,874.75
企业所得税	4,087,954.05	15,664,537.20	10,231,157.42	9,521,333.83
城市建设维护税	1,020,848.24	6,472,308.33	4,931,536.41	2,561,620.16
代扣代缴个人所得 税	134,094.41	6,897,479.03	6,738,371.02	293,202.42
教育费附加	441,619.49	2,793,272.30	2,126,165.66	1,108,726.13
地方教育附加	296,834.39	1,853,349.29	1,417,970.51	732,213.17
房产税	32,660.81	1,645,385.25	1,645,385.25	32,660.81
土地使用税		394,241.95	394,241.95	
印花税	1,550.26	1,282,405.54	775,290.88	508,664.92
价格调节基金	3,501.38	193,324.27	27,270.33	169,555.32

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
其他	262,967.83	-251,557.46	7,189.92	4,220.45
合计	21,378,239.20	116,622,839.59	96,264,101.30	41,736,977.49

本集团年末应交税费金额较年初增加 20,358,738.29 元，增加 95.23%，主要系本年应交增值税增加所致。

23. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
短期借款应付利息		637,502.49
合计		637,502.49

24. 应付股利

项目	年末金额	年初金额
汉龙公司	118,660.00	69,800.00
合计	118,660.00	69,800.00

(1) 本集团年末应付股利余额，系本公司应付汉龙公司的股利。

(2) 本集团年末超过 1 年未付的应付股利，主要系汉龙公司暂未要求本公司支付股利。

25. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
1 年以内	22,578,182.95	36,896,903.55
1-2 年	28,726,542.92	3,400,663.66
2-3 年	1,255,054.30	813,501.37
3 年以上	4,816,098.34	4,567,432.32
合计	57,375,878.51	45,678,500.90

(2) 其他应付款按性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
应付款项	34,385,956.74	27,569,357.08
保证金和押金	6,917,274.68	5,346,061.19
应付代垫款	4,604,560.20	4,267,302.05
其他	11,468,086.89	8,495,780.58
合计	57,375,878.51	45,678,500.90

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大额医疗保险	2,966,812.46	职工出现大病、重病时支付
四川中成煤炭建设(集团)有限责任公司	2,450,000.00	保证金，保证事项完结时支付
上海中信信息发展股份有限公司	862,800.00	保证金，保证事项完结时支付
成都市生产力促进中心	500,000.00	注
四川省三台县电信分公司	146,578.53	代收宽带乡村建设费
合计	6,926,190.99	

注：2008 年 9 月 18 日成都九州公司与成都生产力促进中心签订《成都市科技计划项目合同书》，2008 年收成都生产力促进中心支付偿还性资助款 50 万元，按该合同约定应于 2013 年 9 月还款 50 万元，截止 2015 年末成都九州公司尚未支付上述款项。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

27. 其他流动负债

(1) 其它流动负债明细

项目	年末余额	年初余额
递延收益-政府补助	2,730,749.38	2,226,750.30
合计	2,730,749.38	2,226,750.30

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
科研拨款				-503,999.08	503,999.08	与收益相关
技术改造拨款	2,226,750.30		2,226,750.30	-2,226,750.30	2,226,750.30	与资产相关
合计	2,226,750.30		2,226,750.30	-2,730,749.38	2,730,749.38	

本集团年末其他流动负债，系预计将于 2016 年结转为营业外收入的政府补助，详见本财务报表附注六、27 所述。

28. 递延收益

(1) 递延收益明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	42,683,166.06	9,424,200.00	12,110,571.71	39,996,794.35	

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	42,683,166.06	9,424,200.00	12,110,571.71	39,996,794.35	

(2) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
科研拨款	14,010,000.00	1,580,000.00	1,100,000.00		14,490,000.00	与资产相关
科研拨款	8,300,000.00	4,844,200.00	2,279,822.33	503,999.08	10,360,378.59	与收益相关
技术改造拨款	10,473,166.06	3,000,000.00		2,226,750.30	11,246,415.76	与资产相关
技术改造拨款	3,900,000.00				3,900,000.00	与收益相关
财政补贴	6,000,000.00		6,000,000.00			与收益相关
合计	42,683,166.06	9,424,200.00	9,379,822.33	2,730,749.38	39,996,794.35	

1) 其他变动减少 2,730,749.38 元，主要系年末在其他流动负债中反映的将于 2016 年转入营业外收入的 2,730,749.38 元。

2) 科研拨款，主要系本集团收到各级财政、科技部门拨入的三网融合技术研发，基于 AVS、DRA 标准的地面数字电视、直播卫星双模接收终端及配套核心芯片研发与应用和各种其他科研拨款等。本集团将该政府补助分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；对难以分解的科研项目补助作为与收益相关的政府补助，在科研项目实施期内分期结转当期营业外收入。

3) 与资产相关的技术改造款，主要系本集团收到绵阳市财政部门拨入的产业发展促进资金款。本集团将其作为与资产相关的政府补助，将在形成的资产使用年限内分期计入当期营业外收入。

4) 与收益相关的技术改造款，主要系本集团收到绵阳市经济和信息委员会拨入的创新驱动发展专项资金款。本集团将其作为与收益相关的政府补助，在项目验收完成后结转当期营业外收入。

5) 财政补贴，主要系本集团收到的绵阳市政部门拨入的对家庭网端产业化项目的贷款补贴、对外贸服务平台建设项目的补贴和各种其他财政拨款等。本集团将该政府补助分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；对难以分解的财政补贴作为与收益相关的政府补助，在项目实施期内分期结转当期营业外收入。

29. 股本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
------	------	------	------	------

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四川九洲股份公司	275,904,000.00	125,367,647.00		401,271,647.00
信息电子十一设计研究院	3,490,000.00			3,490,000.00
绵阳市投资控股(集团)有限公司	1,745,000.00			1,745,000.00
汉龙公司	1,745,000.00			1,745,000.00
绵阳广播电视网络传输有限公司	1,396,000.00			1,396,000.00
合计	284,280,000.00	125,367,647.00		409,647,647.00

本年新增股本 125,367,647 股，详见本财务报表附注“一、公司基本情况”所述。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	352,094,397.78	215,632,353.00	341,012,000.00	226,714,750.78
其中：投资者投入	240,966,738.98	215,632,353.00		456,599,091.98
同一控制下企业合并形成的差额	111,127,658.80		341,012,000.00	-229,884,341.20
其他资本公积	16,858,739.51			16,858,739.51
合计	368,953,137.29	215,632,353.00	341,012,000.00	243,573,490.29

(1) 本集团本年“股本溢价-投资者投入”增加 215,632,353.00 元，系四川九洲股份公司以中联资产评估集团有限公司《四川九洲电器股份有限公司拟向四川九州电子科技股份有限公司增资项目资产评估报告》(中联评报字[2014]第 393 号)确认的 2.72 元每股净资产对本公司增资 125,367,647 股，详见本财务报表附注“一、公司基本情况”所述。

(2) 本集团本年“股本溢价-同一控制下企业合并形成的差额”减少 341,012,000.00 元，系本公司同一控制下合并成都九洲公司减少资本公积 341,012,000.00 元，详见本财务报表附注七、1 中所述。

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	41,268,965.87	3,843,448.26		45,112,414.13
任意盈余公积	7,941,658.97			7,941,658.97
合计	49,210,624.84	3,843,448.26		53,054,073.10

本年增加的盈余公积，系根据公司章程规定，按照本年本公司净利润的 10%计提的

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

法定盈余公积。

32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	212,284,758.69	
本年年年初金额	212,284,758.69	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	76,838,476.94	
减：提取法定盈余公积	3,843,448.26	10.00%
应付普通股股利	11,470,134.12	
年末未分配利润	273,809,653.25	

本年公司向股东分配普通股股利，系经本公司第五届董事会 2015 年第一次会议决议同意，以本公司总股本 409,647,647 股为基数，向全体股东按 10 股派发现金分红 0.28 元（含税），共计派发 2014 年度现金股利 11,470,134.12 元。

33. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
成都九州公司	19.7531%	51,511,652.67	44,217,536.67
新疆成新公司	26.67%	-113,825.42	-113,825.42
合计		51,397,827.25	44,103,711.25

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,808,631,474.60	1,406,517,057.26	1,512,784,429.18	1,159,826,825.67
其他业务	10,369,134.95	2,039,928.03	10,749,041.54	1,911,836.62
合计	1,819,000,609.55	1,408,556,985.29	1,523,533,470.72	1,161,738,662.29

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字有线电视产品	585,197,868.31	459,435,121.17	650,318,218.84	525,146,135.29
卫星接收系统	66,525,774.34	50,367,361.54	78,996,761.06	59,238,587.57
直播卫星系统	109,149,449.35	76,123,900.80	180,714,676.51	133,443,174.80
光设备、前端设备、地面站等网络产品	30,063,294.01	21,638,443.43	27,518,312.79	21,682,454.17
物联网产品-RFID	371,107,720.21	259,561,455.95	278,626,055.20	190,293,936.78

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
光电子产品	507,499,401.20	452,665,099.26	112,174,791.50	95,255,729.40
技术服务收入	49,513,126.61	7,572,000.74	41,570,598.54	2,642,228.16
其他	89,574,840.57	79,153,674.37	142,865,014.74	132,124,579.50
合计	1,808,631,474.60	1,406,517,057.26	1,512,784,429.18	1,159,826,825.67

(2) 主营业务—按地区分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,694,742,713.23	1,297,778,192.76	1,476,907,924.28	1,126,657,723.08
境外	113,888,761.37	108,738,864.50	35,876,504.90	33,169,102.59
合计	1,808,631,474.60	1,406,517,057.26	1,512,784,429.18	1,159,826,825.67

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占当期营业收入的比例%
四川省有线广播电视网络股份有限公司	180,715,031.06	9.93
广西广播电视信息网络股份有限公司	108,130,046.87	5.94
第三名	106,459,699.64	5.85
华为技术有限公司	99,858,668.57	5.49
华星光通科技股份有限公司	95,628,367.42	5.26
合计	590,791,813.56	32.47

35. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	3,821,168.99	4,347,245.09
城建税	6,455,001.99	3,779,613.77
教育费附加	2,781,598.66	1,629,403.59
地方教育费附加	1,852,661.27	1,085,604.72
价格调节基金	2,545.40	5,099.79
其他	879,482.09	465,304.61
合计	15,792,458.40	11,312,271.57

36. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
售后服务及维修费	37,222,299.47	52,197,187.43

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	32,117,646.12	28,860,838.60
办公及水电费	9,041,627.63	6,714,961.45
运杂费	6,639,297.00	7,245,149.52
差旅费	5,924,324.54	5,898,825.22
市场开拓费	5,322,583.35	4,370,014.64
业务招待费	3,740,648.17	1,697,368.77
业务宣传费	1,779,133.39	1,735,134.13
折旧费	264,494.15	266,153.24
其他	4,777,140.52	6,586,923.54
合计	106,829,194.34	115,572,556.54

37. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研发支出	95,739,476.19	86,125,201.88
职工薪酬	48,884,711.62	38,121,126.80
折旧费	5,426,745.76	3,878,238.52
办公费	5,281,357.05	7,212,235.35
差旅费	3,361,042.77	3,990,757.15
税金	3,056,488.19	2,201,242.80
业务招待费	2,362,938.45	2,760,794.72
租赁费	2,167,642.62	2,096,340.48
聘请中介机构费	1,515,629.08	1,524,791.70
交通费	1,288,040.39	1,099,889.91
无形资产摊销	549,241.30	470,450.64
邮电通讯费	310,590.02	315,596.36
其他	5,167,664.88	7,470,913.02
合计	175,111,568.32	157,267,579.33

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	26,911,097.88	32,406,308.90
减：利息收入	7,029,876.43	17,894,022.64
加：汇兑损失	9,186,497.17	1,492,366.50
加：银行手续费及其他	998,663.87	-28,551.88
合计	30,066,382.49	15,976,100.88

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本集团本年财务费用发生额较上年增加 14,090,281.61 元,增加 88.20%,主要系理财产品利息收入减少所致。

(2) 本年银行手续费及其他,包含现金折扣 671,392.59 元。

39. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	8,610,207.57	6,576,003.10
存货跌价损失	4,784,616.47	1,705,510.10
合计	13,394,824.04	8,281,513.20

本集团本年资产减值损失发生额较上年增加 5,113,310.84 元,增加 61.74%,主要系本年确认的原材料跌价损失增加所致。

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		610,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	506,043.98	672,100.73
合计	506,043.98	1,282,100.73

本集团本年投资收益发生额较上年减少 776,056.75 元,减少 60.53%,主要系本公司本年未购置国债产品导致持有至到期投资在持有期间的投资收益减少所致。

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	262,518.93	24,254.55	262,518.93
其中: 固定资产处置利得	262,518.93	24,254.55	262,518.93
政府补助	25,237,677.44	32,365,591.60	25,237,677.44
其他	5,134,608.62	4,098,554.63	5,134,608.62
合计	30,634,804.99	36,488,400.78	30,634,804.99

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关与收益相关
直接计入当期损益的政府补助				
软件收入增值税返还	9,674,033.81	10,807,771.30	关于软件产品增值税政策的通知[2011]100 号	与收益相关
发展局专项促进款	1,770,331.00	1,828,500.00	成经信办[2013]47 号	与收益相关
四川省海外高层次人才引进计划	1,043,715.00	450,000.00	川委办[2009]5 号	与收益相关

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关与收益相关
直接计入当期损益的政府补助				
成都高新区技术开发补贴	992,200.00	4,091,190.00	成知字[2010]18 号	与收益相关
专利资助	150,825.00	2,774,580.00	国科发计字[2010]280 号	与收益相关
绵阳科技城科教企业发展资金		157,000.00	绵财建[2013]27 号	与收益相关
其他		3,000.00		与收益相关
小计	13,631,104.81	20,112,041.30		
递延收益转入	3,326,750.30	2,226,750.30		与资产相关
递延收益转入	8,279,822.33	10,026,800.00		与收益相关
合计	25,237,677.44	32,365,591.60		

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	84,731.46	738,258.27	84,731.46
其中: 固定资产处置损失	84,731.46	738,258.27	84,731.46
盘亏损失	205,994.61		205,994.61
罚款支出	9,278.04		9,278.04
其他	1,674,462.26	10,463.23	1,674,462.26
合计	1,974,466.37	748,721.50	1,974,466.37

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	15,415,872.67	13,593,753.17
递延所得税	-2,732,886.34	-11,545,351.29
合计	12,682,986.33	2,048,401.88

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	98,415,579.27
按法定税率计算的所得税费用	24,603,894.82
适用不同税率的影响	-10,015,844.98
调整以前期间所得税的影响	1,397,459.44
非应税收入的影响	29,093.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,732.55
税收优惠	-3,511,520.61
其中: 研发费用加计扣除	-3,511,520.61

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-828.29
所得税费用	12,682,986.33

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金	41,810,498.83	17,707,579.72
政府补助	13,381,271.00	18,761,070.00
往来款	705,343.15	3,337,895.68
备用金	316,614.47	5,951,769.30
其他	2,566,236.49	693,281.13
合计	58,779,963.94	46,451,595.83

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金	202,011,571.42	25,030,732.04
售后服务及维修费	37,318,158.64	56,421,910.99
研发支出	15,259,288.70	18,879,988.78
办公及水电费	13,102,943.46	11,602,029.15
备用金	12,187,551.27	287,799.06
差旅费	8,887,879.41	9,691,405.37
运杂费	8,373,174.45	8,343,739.10
业务招待费	5,786,840.69	4,162,094.29
市场开拓费	3,317,959.56	3,263,819.31
业务宣传费	1,803,532.38	1,406,136.10
租赁费	1,502,896.53	1,660,845.37
银行手续费	1,425,504.17	474,262.62
中介机构费	1,367,138.51	1,835,560.61
邮电通讯费	302,125.02	352,392.82
往来款		268,800.00
其他	19,121,553.16	17,412,037.85
合计	331,768,117.37	161,093,553.46

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	4,738,603.78	10,024,618.63
其他		7,150,000.00
合计	4,738,603.78	17,174,618.63

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
九洲集团公司	95,500,000.00	65,000,000.00
合计	95,500,000.00	65,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
九洲集团公司	95,500,000.00	65,000,000.00
四川九州股份公司		75,008,600.00
合计	95,500,000.00	140,008,600.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	85,732,592.94	88,358,165.04
加: 资产减值准备	12,104,787.14	7,149,086.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,165,551.59	20,564,282.34
无形资产摊销	23,020,536.42	18,165,624.75
长期待摊费用摊销	178,936.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-187,711.54	700,862.01
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	9,924.07	13,141.71
财务费用(收益以“-”填列)	22,376,152.76	15,741,960.22
投资损失(收益以“-”填列)	-506,043.98	-1,282,100.73
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,732,886.34	-11,545,351.30
存货的减少(增加以“-”填列)	-111,925,384.17	-9,395,471.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-96,738,915.18	-82,723,607.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	39,468,191.71	-96,910,202.63
经营活动产生的现金流量净额	-4,034,268.45	-51,163,611.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	475,112,686.06	365,782,786.40
减：现金的期初余额	365,782,786.40	663,963,980.52
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	109,329,899.66	-298,181,194.12

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	475,112,686.06	365,782,786.40
其中：库存现金	761,098.03	5,450,999.15
可随时用于支付的银行存款	474,351,588.03	285,884,459.34
可随时用于支付的其他货币资金		74,447,327.91
期末现金和现金等价物余额	475,112,686.06	365,782,786.40

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	161,086,211.54	保证金、专项资金、定期存款以及安全生产风险抵押金
固定资产	45,108,024.59	抵押担保
合计	206,194,236.13	

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币金额
货币资金			4,342,109.99
其中：美元	668,456.78	6.4936	4,340,690.95
欧元	200.00	7.0952	1,419.04
应收账款			47,847,134.18
其中：美元	7,368,352.56	6.4936	47,847,134.18
短期借款			64,936,000.00
其中：美元	10,000,000.00	6.4936	64,936,000.00
应付账款			74,180,915.14
其中：美元	11,423,696.43	6.4936	74,180,915.14

(续表)

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初外币余额	折算汇率	年初折算人民币金额
货币资金			683,595.09
其中：美元	111,716.80	6.1190	683,595.09
应收账款			12,352,029.83
其中：美元	2,018,635.37	6.1190	12,352,029.83
短期借款			61,190,000.00
其中：美元	10,000,000.00	6.1190	61,190,000.00
应付账款			36,085,589.16
其中：美元	5,897,301.71	6.1190	36,085,589.16

七、合并范围的变化

1、本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间合并方的收入	比较期间合并方的净利润
成都九洲公司	79.135%	注	注	注 2	64,950,423.77	3,800,044.74	5,817,089.02	8,489,155.84

注：根据四川九州股份公司 2014 年 5 月 28 日召开的第十届董事会 2014 年第二次会议审议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》，2015 年 4 月 1 日本公司以中联资产评估集团有限公司《四川九州电子科技股份有限公司拟收购四川九州电器集团有限责任公司持有的成都九洲公司 67.76%股权及部分少数股东股权项目资产评估报告》（中联评报字[2014]第 350 号）确认的 5.32 元每股净资产收购同属于九州集团公司控制的成都九洲公司 79.135%的股权。合并完成后，本公司持有成都九洲公司 80.247%的股权。根据 2015 年 4 月 10 日成都九洲公司出具的本公司持有其 80.25%股权的股东权证证明证书，本公司将合并日确定为 2015 年 3 月 31 日。

(2) 合并成本

项目	成都九洲公司
现金	341,012,000.00
合并成本合计	341,012,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	成都九洲公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	33,844,348.25	76,259,733.26
应收票据		1,042,210.56
应收款项	305,626,779.09	268,438,351.08

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	成都九洲公司	
	合并日	上年年末
预付款项	34,348,293.56	25,072,844.05
其他应收款	22,179,739.29	9,611,028.05
存货	47,383,612.55	26,391,507.40
长期应收款	2,968,950.00	2,968,950.00
固定资产	54,934,122.97	56,393,075.16
无形资产	46,170,564.99	48,260,521.33
递延所得税资产	2,088,763.53	1,975,882.15
资产合计	549,545,174.23	516,414,103.04
负债：		
短期借款	93,000,000.00	113,000,000.00
应付票据	9,217,911.36	10,368,038.34
应付款项	145,463,812.32	109,757,980.72
预收款项	5,740,625.49	3,448,891.50
应付职工薪酬	3,616,729.46	6,652,373.85
应交税费	9,922,972.33	18,327,023.44
其他应付款	28,035,624.57	4,112,341.23
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	13,000,000.00
递延收益	14,010,000.00	14,010,000.00
负债合计	322,007,675.53	292,676,649.08
净资产	227,537,498.70	223,737,453.96
减：少数股东权益	-148,914.03	-113,825.42
取得的净资产	227,686,412.73	223,851,279.38

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	
九州光电子公司	四川绵阳	四川绵阳	生产及研发	100.00		注 1
视听通网络公司	四川成都	四川成都	安装	90.00	10.00	注 1
成都九洲公司	四川成都	四川成都	研发制造及销售	80.247		注 1
九州视讯公司	四川绵阳	四川绵阳	系统集成		100	注 1
新疆成新公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	系统运营		73.33	注 1

注 1：同一控制下企业合并取得的子公司

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 九州光电子公司原是由本公司和李加胜、卞小明、高光荣、曹秀芳等四位自然人共同出资组建的有限公司,2001 年 2 月 8 日成立,注册资本为人民币 200 万元,其中本公司以货币资金出资 102 万元,占注册资本的 51%;李加胜以货币资金出资 32.34 万元,占 16.17%;卞小明以货币资金出资 25.48 万元,占 12.74%;高光荣以货币资金出资 15.68 万元,占 7.84%;曹秀芳以货币资金出资 24.5 万元,占 12.25%。注册资本的实收情况已经四川政通会计师事务所[川政会验(2001)第 1 号]验证。九州光电子公司于 2001 年 2 月 8 日取得四川省绵阳市高新技术产业开发区工商行政管理局核发的 5107001890322 号《企业法人营业执照》。2003 年,经九州光电子公司股东会决议,股权发生变更,股权转让后的注册资本总额保持不变,其中本公司出资 82.66 万元,占注册资本的 41.33%;李加胜、刘定林、杜力平、张正贵等 19 位自然人出资 117.34 万元,占 58.67%。2006 年 8 月 23 日,杜力平、张正贵等自然人将所持有九州光电子公司的 290,000.00 元股权按 1:1.28 转让给九州科技股份公司,股权转让后的注册资本总额保持不变,其中本公司出资 111.66 万元,占注册资本的 55.83%;李加胜、刘定林等 12 位自然人出资 88.34 万元,占注册资本的 44.17%。本次股权转让的工商备案手续已办理完毕。经九州光电子公司 2010 年 6 月 1 日股东会决议审议通过,本公司以 1:1.2831 受让九州光电子公司所有自然人股东 44.17%的股权即 88.34 万股;同时,由本公司向九州光电子公司增资 1400 万元,九州光电子公司注册资本由 200 万元增加到 1600 万元。本公司向九州光电子公司增资 1400 万元事项已在绵阳市国资委备案,备案编号:绵国企投资备案(2010)7 号;注册资本的实收情况已经四川瑞峰会计师事务所[川瑞会验(2010)第 018 号]验证。九州光电子公司已于 2010 年 6 月 17 日完成上述事项的工商登记资料变更。

截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司持有九州光电子公司股权 1600 万元,持股比例为 100%。九州光电子公司营业执照注册号:510706000016514;公司注册地址:绵阳高新区普明南路东段 95 号;法定代表人:霞晖;经营范围为:光电子产品、通信产品(不含无线发射),计算机软件、网络产品及设备的开发、生产、销售和相关技术的服务,机械、电子产品、线材、缆材的销售。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外),经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

2) 视听通网络公司是本公司与九州光电子公司共同投资组建的有限责任公司,2003 年 12 月 23 日成立,注册资本 500 万元,其中公司以现金 450 万元出资,占注册资本的 90%;九州光电子公司以现金 50 万元出资,占注册资本的 10%。企业法人营业执照注册号为 510706000011973,注册地址为成都市成华区前锋街 3 号附 1 号 1 幢 1 层 101 房,法定代表人:贾必明;经营范围为:广播电视宽带网络系统、校园网络系统、智能建筑与社区弱电系统、计算机网络系统、无线及有线数字电视系统的设计、调试、安装;广播电视技术研发、设备检测工程规划设计、工程咨询、技术服务。(以上经营项目不含法律法规和国务院决定需要前置审批或许可的项目,后置许可项目,凭许可证经营)。

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 成都九州公司，成立于 2006 年 2 月 28 日，成立时注册资本 3,000.00 万元，九州集团公司出资 2,850.00 万元，占注册资本的 95%，本公司出资 90.00 万元，占注册资本的 3%，九州迪飞公司货币出资 60.00 万元，占注册资本的 2%，本次出资经四川建华联合会计师事务所出具的川建验（2006）字第 004 号《验资报告》验证。

2008 年 9 月，经成都九州公司股东会决议，九州集团公司向成都九州公司增资 2,638.65 万元，本次增资业经四川建华联合会计师事务所出具的川建华验（2008）字第 022 号《验资报告》验证。增资后成都九州注册资本变更为 5,638.65 万元，其中：九州集团公司出资 5,488.65 万元，占注册资本的 97.34%，本公司出资 90.00 万元，占注册资本的 1.60%，九州迪飞公司出资 60.00 万元，占注册资本的 1.06%。

2011 年 2 月，经成都九州公司股东会决议以及绵阳市国资委绵国资产[2011]15 号文件同意，成都九州公司以截止 2010 年 12 月 31 日净资产 63,176,697.89 元中的 56,386,500 元按 1:1 折合股份 56,386,500 股，，净资产折合股本后的剩余金额 6,790,197.89 元作为公司的资本公积。本次变更经信永中和会计师事务所成都分所出具的 XYZH/2010CDA3023-2 号验资报告验证。

2011 年 8 月，经绵阳市国资委《关于成都九州电子信息系统股份有限公司向核心团队人员发行股份的批复》（绵国资产[2011]56 号）、成都九州公司 2011 年 8 月 22 日股东大会决议，成都九州公司增加注册资本人民币 8,000,000.00 元，本次增资经信永中和会计师事务所成都分所对并出具的 XYZH/2011CDA3022 号验资报告验证。变更后成都九州公司的注册资本为 64,386,500.00 元，其中：九州集团公司出资 54,886,500.00 元，占注册资本的 85.25%，本公司出资 900,000.00 元，占注册资本的 1.40%，九州迪飞公司出资 600,000.00 元，占注册资本的 0.93%，其他个人股东出资 8,000,000.00，占注册资本的 12.42%。

2011 年 11 月，经成都九州公司 2011 年第五次临时股东大会、绵阳市国资委《关于同意成都九州电子信息系统股份有限公司向成都盛皓投资中心（有限合伙）发行股份的批复》，成都盛皓投资中心（有限合伙）（以下简称盛皓投资公司）向成都九州公司增资 2,613,500.00 元。增资后成都九州公司注册资本变更为 67,000,000.00 元，其中：九州集团公司出资 54,886,500.00 元，占注册资本的 81.92%，本公司出资 900,000.00 元，占注册资本的 1.34%，九州迪飞公司出资 600,000.00 元，占注册资本的 0.90%，盛皓投资公司出资 2,613,500.00 元，占注册资本的 3.90%，其他个人股东出资 8,000,000.00，占注册资本的 11.94%。

2012 年 7 月，经成都九州公司 2012 年第 4 次临时股东大会、绵阳市国资委《关于同意成都九州电子信息系统股份有限公司调整发行股份方案有关事项的批复》（绵国资产[2012]42 号），上海港航股权投资有限公司（以下简称港航股权公司）、烟台建信蓝色经济创业投资有限公司（以下简称烟台建信创业公司）、上海建信创颖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称上海建信创颖公司）以及 3 位自然人向成都九州公司增资

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14,000,000.00 元。增资后成都九州公司注册资本变更为 81,000,000.00 元，其中：九州集团公司出资 54,886,500.00 元，占注册资本的 67.76%，本公司出资 900,000.00 元，占注册资本的 1.11%；九州迪飞公司出资 600,000.00 元，占注册资本的 0.74%；盛皓投资公司出资 2,613,500.00 元，占注册资本的 3.23%；港航股权公司出资 5,000,000.00 元，占注册资本的 6.17%；烟台建信创业公司出资 4,500,000.00 元，占注册资本的 5.56%；上海建信创颖公司出资 500,000.00 元，占注册资本的 0.62%；其他个人股东出资 12,000,000.00，占注册资本的 14.81%。

2014 年 6 月，经四川省政府国有资产监督管理委员会《关于四川九州电器股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（川国资产权[2014]39 号）同意，本公司以中联资产评估集团有限公司《四川九州电子科技股份有限公司拟收购四川九州电器集团有限责任公司持有的成都九州公司 67.76%股权及部分少数股东股权项目资产评估报告》（中联评报字[2014]第 350 号）确认的 5.32 元每股净资产收购同属于九州集团公司控制的成都九州公司 79.135%的股权。变更后成都九州公司注册资本仍为 81,000,000.00 元，其中：本公司出资 65,000,000.00 元，占注册资本的 80.247%；港航股权公司出资 5,000,000.00 元，占注册资本的 6.17%；烟台建信创业公司出资 4,500,000.00 元，占注册资本的 5.56%；上海建信创颖公司出资 500,000.00 元，占注册资本的 0.62%；其他个人股东出资 6,000,000.00 元，占注册资本的 7.407%。

截至 2015 年 12 月 31 日止，成都九州公司取得成都市工商行政管理局颁发的 5101090000574444 号企业法人营业执照，住所：成都高新区天府大道中段 765 号天府软件园；法定代表人：祁权生，经营范围是：研究开发、生产、销售通讯设备及微波通信系统及设备（不含无线电广播电视发射设备及卫星地面接收设备）、互联网系统及设备、数字电视系统、数字监控系统及设备、集成电路、电子产品、计算机信息网络的软硬件并提供以上项目的技术开发、销售及技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成设计、安装、调试；计算机网络服务；智能化建筑工程与弱电系统工程、架线和管道工程建筑、智能化安装施工；项目投资；货物进出口、技术进出口；房屋租赁；停车场经营；安全技术防范系统的设计、安装、调试及社会公共安全设备的研发、生产、销售；电子元器件的生产与销售；生产射频识别计价秤（凭制造计量器具许可证在有效期内经营）；工程测量（凭测绘资质证书核定的范围在有效期内经营）；以上经营范围国家法律、法规禁止的除外，限制的取得许可后方可经营；涉及工业行业另设分支机构或另择经营场地经营，涉及资质许可的凭相关资质许可从事经营）

12) 九州视讯公司系由成都九州公司出资设立的有限责任公司。公司成立于 2011 年 8 月 2 日，成立时注册资本 1,000.00 万，其中成都九州公司出资 1,000.00 万元，占注册资本的 100%。本次出资业经四川中衡安信会计师事务所出具的川中安会 03C（2011）005 号的验资报告验证。2012 年 9 月，成都九州公司增资 1,000.00 万元，增资后九州视讯公司注册资本为 2,000.00 万元，其中成都九州公司 2,000.00 万元，占注册资本的 100%。本次增资经四川中衡安信会计师事务所出具的川中安会 03C（2012）002 号验资报告验

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

证。

截至 2015 年 12 月 31 日止，九洲视讯公司取得由四川省绵阳市工商行政管理局颁发的 510700000073915 号的企业法人营业执照，住所：绵阳科创区九洲大道 255 号 2 号综合楼，法定代表人：祁权生，经营范围：视频监控系统、安全防范报警系统的设计、安装、调试，工业自动化控制系统集成，工业自动化设备的设计、制造、销售及安装维修，安防产品、光电产品、通讯设备（不含卫星地面接收装置）的生产及销售，消费工程施工（取得资质证后方可经营）；软件研发及销售。

13) 新疆成新公司系由成都九州公司和成都英黎科技有限公司（以下简称成都英黎公司）共同组建的有限责任公司。2011 年 9 月新疆成新公司成立时，注册资本 500.00 万元，实收资本 150 万元，其中：成都九州公司认缴 366.67 万元，实际出资 110.00 万元，占注册资本的 73.33%；成都英黎公司认缴 133.33 万元，实际出资 40 万元，占注册资本的 26.67%。本次出资经新疆宏丰有限责任会计师事务所截止 2011 年 9 月 6 日止申请登记的注册资本的实收情况进行了验证。

截至 2015 年 12 月 31 日止，新疆成新公司取得由乌鲁木齐高新技术产业开发区工商局颁发的 650000059039090 号的企业法人营业执照，住所：新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）天津南路 204 号 2 幢 6 层 07 号；法定代表人：张兵；经营范围：许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（具体经营范围和有效期限以自治区通信管理局核发的许可证为准）。一般经营项目：通信设备的研究、生产及销售，电子产品、计算机软硬件产品的技术开发、销售及相关技术服务，投资业务，房屋租赁，停车场服务。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
成都九州公司	19.7531%	8,894,116.00	1,600,000.00	51,511,652.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

1) 资产负债

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都九州公司	63,378.57	10,932.38	74,310.95	46,795.55	1,449.00	48,244.55

(续)

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 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	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都九州公司	40,681.57	10,959.84	51,641.41	27,866.66	1,401.00	29,267.66

2) 损益和现金流量

子 公 司 名 称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都九州公司	43,027.27	4,502.65	4,502.65	5,754.83

(续)

子 公 司 名 称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都九州公司	33,234.39	4,413.35	4,413.35	5,171.52

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本集团本年未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注六所述。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团及的下属子公司(深九州光电子公

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司、视听通公司)以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额	年初金额
货币资金-美元	4,342,109.99	683,595.09
应收账款-美元	47,847,134.18	12,352,029.83
应付账款-美元	74,180,915.14	36,085,589.16
短期借款-美元	64,936,000.00	61,190,000.00
预收账款-美元	59,244.89	294,262.59
预付账款-美元	762,790.20	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的固定利率以及浮动利率借款合同，金额合计为 471,936,000.00 元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售数字有线电视产品及卫星接收系统，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2015 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团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，本集团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。因此，本

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：281,188,818.03 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 42,545.42 万元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 42,545.42 万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2015 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	636,198,897.60				636,198,897.60
应收票据	107,913,930.05				107,913,930.05
应收账款	1,184,094,895.73				1,184,094,895.73
其它应收款	72,059,618.08				72,059,618.08
可供出售金融资产	20,200,000.00				20,200,000.00
长期应收款	193,200.00	740,200.00	555,150.00		1,488,550.00
其他流动资产	15,335,523.97				15,335,523.97
金融资产合计金额	2,035,996,065.43	740,200.00	555,150.00		2,037,291,415.43
金融负债					
短期借款	471,936,000.00				471,936,000.00
应付票据	153,234,412.10				153,234,412.10
应付账款	807,292,560.13				807,292,560.13
其他应付款	57,375,878.51				57,375,878.51
应付股利	118,660.00				118,660.00
应付职工薪酬	50,534,863.58				50,534,863.58

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债合计金额	1,540,492,374.32				1,540,492,374.32

2. 敏感性分析

本集团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所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2015 年度		2014 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-459,324.86	-459,324.86	-74,618.33	-74,618.33
所有外币	对人民币贬值 5%	459,324.86	459,324.86	74,618.33	74,618.33

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2015 年度		2014 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-269,110.98	-269,110.98	-324,063.09	-324,063.09
浮动利率借款	减少 1%	269,110.98	269,110.98	324,063.09	324,063.09

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (单位: 人民币万元))

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
四川九洲股份公司	四川绵阳	电子产品制造业	51,140.33	97.9553%	97.9553%
四川九洲集团公司	四川绵阳	雷达、通信设备、应用电子系统、安全防范系统、建筑电子工程、计算机信息网络系统及相关设备的设计制造、安装、销售等	41,841.18		
绵阳市国资委	四川绵阳	行政事业单位			

(2) 控股股东的注册资本及其变化单位 (单位: 人民币万元)

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
四川九洲股份公司	45,988.81	5,151.52		51,140.33

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川九洲股份公司	401,271,647.00	275,904,000.00	97.9553	97.0536

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. 其他关联方

关联方名称	主要交易内容
四川九洲线缆有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川九洲特种润滑油有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川九洲进出口贸易有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川九洲微视通有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳市九州电子有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
九洲集团 (香港) 控股有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	主要交易内容
深圳市福瑞祥电子有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳翔成电子科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳全星电器有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳市九州光电子有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
深圳市九州电器有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川九州应用电子系统有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川九州光电科技股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川迪佳通电子有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
九州千城置业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川九州运输有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川九州数码科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川科瑞软件有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
重庆九州星熠导航设备有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川湖山电器有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
绵阳市宏迅实业公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
绵阳九州顺达物资有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
成都九州迪飞科技有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川九州通鼎光通信有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
夏新科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川福润得数码科技有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购买商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
母公司及最终控制方		4,644,825.41	3,801,515.23
其中：九州集团公司	购买商品	4,644,825.41	3,801,515.23
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		158,667,983.77	169,661,117.20
其中：深圳市九州电器有限公司	购买商品	143,627,968.92	150,620,440.22
四川九州线缆有限责任公司	购买商品	3,374,876.37	5,643,653.09
四川福润得数码科技有限责任公司	购买商品	2,862,326.56	4,074,027.78
四川九州进出口贸易有限公司	购买商品	2,543,589.74	
深圳翔成电子科技有限公司	购买商品	2,188,479.05	6,755,984.92
深圳市福瑞祥电器有限公司	购买商品	1,200,820.53	
四川湖山电器有限责任公司	购买商品	938,887.77	773,290.00

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川九州数视通有限责任公司	购买商品	814,304.62	
深圳市福瑞祥电子有限公司	购买商品	604,976.82	
四川九州光电科技股份有限公司	购买商品	308,315.11	996,019.91
深圳市九州光电科技有限公司	购买商品	149,449.48	166,803.41
四川九州教育投资管理有限公司	购买商品	51,187.20	
四川九州数码科技有限公司	购买商品	2,228.20	25,743.59
深圳市九州蓉胜科技有限公司	购买商品	573.39	
深圳市九州光电子有限公司	购买商品		287,008.97
南京湖山视讯设备有限公司	购买商品		318,145.31
合计		163,312,809.17	173,462,632.43

2. 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方		12,716,996.44	51,282,012.01
其中：九州集团公司	提供劳务	1,300,000.00	12,379,898.50
九州集团公司	销售商品	11,416,996.44	38,902,113.51
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		8,282,138.64	9,867,790.81
其中：九州（香港）多媒体有限公司	销售商品	4,128,279.14	3,778,702.76
九州千城置业有限责任公司	销售商品	1,795,656.91	24,743.59
库尔勒九州千城置业有限责任公司	销售商品	855,805.54	
四川九州空管科技有限责任公司	销售商品	676,176.02	147,183.73
深圳市九州电器有限公司	销售商品	283,730.68	5,565,861.80
四川九州光电科技股份有限公司	销售商品	183,607.54	10,888.89
四川湖山电器有限责任公司	销售商品	162,221.70	
四川九州应用电子系统有限责任公司	销售商品	120,249.35	418.80
成都九州迪飞科技有限责任公司	销售商品	63,247.86	
四川九州线缆有限责任公司	销售商品	13,163.91	320,758.27
四川九州特种润滑油有限责任公司			2,393.16
四川九州电器股份有限公司			16,500.00
四川科瑞软件有限责任公司			339.81
合计		20,999,135.08	61,149,802.82

3. 关联租赁情况

(1) 本公司向关联方出租资产情况

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

承租方	租赁起始日	租赁终止日	2015 年租金及管理 费	租赁资产情 况	租赁资产涉及金 额
四川福润得数码 科技有限责任公司	2015/1/1	2015/12/31	432,325.16	车间	858.75 万元
九洲集团公司	2015/1/1	2015/12/31	4,257,319.74	房屋建筑 物	1,811.28 万 元
空管公司	2015/1/1	2015/12/31	437,052.96	房屋建筑 物	
空管公司	2015/7/1	2015/12/31	208,323.06	房屋建筑 物	

(2) 四川本公司及其子公司租赁九洲集团公司及附属企业资产的情况

出租方名称	面积(平方米)	单价(月/元)	租赁起始日	租赁终止日	本年确认的租赁费	租赁资产种类
九洲集团公司	142.00	5,800.00	2011/3/1	2015/2/28	11,600.00	房屋建筑物
	1,808.00	230,972.00	2015/9/1	2017/8/31	2,089,686.40	房屋建筑物
	6,983.52	122,211.60	2015/1/1	2015/12/31	1,466,539.20	房屋建筑物
	3,051.10	21,967.92	2015/10/1	2016/12/31	65,903.76	房屋建筑物
	200.00	24,941.67	2013/6/15	2015/6/14	460,835.00	房屋建筑物
	200.00	24,941.67	2015/6/15	2015/9/14		房屋建筑物
	142.11	8,500.00	2014/9/15	2016/9/16		房屋建筑物
	1,565.00	23,475.00	2015/1/1	2015/12/31	252,874.77	房屋建筑物
深圳市福瑞祥电 器有限公司	2,611.11	46,999.98	2014/12/1	2015/12/31	563,999.76	房屋建筑物
深圳九洲电器公 司	160	15,840.00	2015-3-2	2016/3/1	260,725.22	房屋建筑物
深圳市九洲光电 电子有限公司	5,389.33	64,671.96	2015/7/1	2016/7/14	388,031.76	房屋建筑物

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完 毕
九洲集团公司	九州科技公司	5000 万元	2014/11/18	2015/11/17	是
九洲集团公司	九州科技公司	21000 万元	2015/1/6	2016/1/5	否
九洲集团公司	九州光电子公司	1000 万元	2014/12/24	2015/12/23	是
九洲集团公司	成都九洲公司	2000 万元	2015/5/4	2016/6/18	否
九洲集团公司	九洲视讯公司	3800 万元	2012/11/5	2015/11/4	是
九州科技公司	九州光电子公司	450 万元	2014/7/29	2015/7/29	是

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
九州科技公司	九州光电子公司	300 万元	2014/9/1	2015/8/31	是
九州科技公司	九州光电子公司	450 万元	2015/11/24	2016/11/24	否
九州科技公司	九州光电子公司	800 万元	2015/8/25	2017/8/24	否
九州电器公司	九州科技公司	6000 万元	2014/7/3	2015/5/31	是
九州电器公司	九州光电子公司	7000 万元	2015/11/10	2017/11/10	否
九州电器公司	成都九洲公司	7300 万元	2015/11/20	2016/11/20	否
九州电器公司	成都九洲公司	2700 万元	2015/6/19	2016/6/18	否
成都九洲公司	九州视讯公司	1700 万元	2015/7/16	2017/7/16	否

5. 关联方资金拆借

拆出方	拆入方	拆借金额	起始日	到期日	备注
本公司	九州光电子公司	4,000,000.00	2014.10.27	2015.10.26	(1)
本公司	四川九洲股份公司	24,991,400.00	2014.2.17	2015.2.16	(2)
本公司	四川九洲股份公司	21,973,100.00	2014.3.28	2015.3.27	(3)
迪佳通公司	九州光电子公司	20,000,000.00	2015.7.30	2016.1.27	(4)
九州集团公司	成都九洲公司	10,000,000.00	2015.6.5	2015.6.20	(5)
九州集团公司	成都九洲公司	20,000,000.00	2015.3.6	2015.5.6	
九州集团公司	成都九洲公司	20,000,000.00	2015.10.10	2015.11.1	
九州集团公司	成都九洲公司	15,000,000.00	2015.7.16	2015.8.3	
九州集团公司	成都九洲公司	20,000,000.00	2015.11.1	2015.12.1	
九州集团公司	成都九洲公司	10,000,000.00	2015.6.5	2015.6.24	

(1) 2014 年 10 月 27 日，公司与绵阳市商业银行城郊支行签订了委托借款合同(编号：0300201401121855)，委托绵阳市商业银行城郊支行向九州光电子公司融资，融资金额为 4,000,000.00 元，利率为 6%，融资期限为 2014.10.27-2015.10.26。

(2) 2014 年 2 月 17 日，本公司将闲置资金 4,991,400.00 元拆借给四川九洲股份公司，约定年利率为 6%，约定借款期限为 1 年；

(3) 2014 年 3 月 28 日，本公司将闲置资金 21,973,100.00 元拆借给四川九洲股份公司，约定年利率为 6%，约定借款期限为 1 年；

(4) 2015 年 7 月 30 日，迪佳通公司与中国工商银行绵阳新华支行签订了委托借款合同(编号：0230800037-2015 年(新华)字 000007 号)，委托中国工商银行绵阳新华支行向九州光电子公司融资，融资金额 20,000,000.00 元，利率为 6%，融资期限为

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015. 7. 30-2016. 1. 27。

(5) 2015 年度, 九洲集团公司累计向成都九洲公司借款 95,000,000.00 元, 平均日利率为 0.01249%。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
九洲集团公司	股权转让	291,996,180.00	
成都九洲迪飞科技有限责任公司	股权转让	3,192,000.00	

2015 年 4 月, 经四川省政府国有资产监督管理委员会《关于四川九洲电器股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》(川国资产权[2014]39 号) 同意, 本公司以中联资产评估集团有限公司《四川九州电子科技股份有限公司拟收购四川九洲电器集团有限责任公司持有的成都九洲公司 67.76% 股权及部分少数股东股权项目资产评估报告》(中联评报字[2014]第 350 号) 确认的 5.32 元每股净资产收购成都九洲公司 79.14% 的股权, 其中以 291,496,180.00 元向九洲集团公司购买其拥有成都九洲公司 67.76% 的股权, 以 3,192,000.00 元向迪飞科技公司购买其拥有成都九洲 0.74% 的股权。

7. 出口信用投保

九洲集团公司与中国出口信用保险公司签订《国内贸易信用保险条款》, 保险人为包括本公司在内的九洲集团公司下属公司提供出口信用保险。

8. 其他关联交易事项

1) 2009 年 4 月 1 日, 本公司与九洲集团公司签订注册商标使用许可协议。协议约定: 由九洲集团公司使用本公司拥有的“九徽”、“九徽带地球拼音汉字”、“九徽汉字”、“九徽带拼音”和“九徽带地球图形拼音”注册商标; 许可使用的期限为十年, 由 2009 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止; 由九洲集团公司每年按照使用被授权商标产品的年销售收入的 0.2% 支付商标许可使用费。2014 年度本公司收到商标许可使用费 102,700.00 元。2015 年度, 九洲集团公司建立了新的九洲品牌体系, 不再使用本公司注册商标, 并停止支付商标使用许可费。

2) 2009 年 4 月 1 日, 本公司与四川九洲线缆有限责任公司签订注册商标使用许可协议。协议约定: 由四川九洲线缆有限责任公司使用九州科技拥有的“九徽”、“九徽带地球拼音汉字”注册商标; 许可使用的期限为十年, 由 2009 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止; 由四川九洲线缆有限责任公司每年按照使用被授权商标产品的年销售收入的 0.2% 支付商标许可使用费。2014、2015 年本公司分别收到商标许可使用费 23,874.00 元、4,524.59 元。

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东及最终控制方	52,180,770.02		18,459,513.38	
其中：四川九州集团公司	52,180,770.02		18,459,513.38	
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,148,602.11		3,011,982.40	
其中：四川九州空管科技有限责任公司	317,586.30		26,000.00	
深圳市九州电器有限公司	288,910.00		2,678,526.51	
库尔勒九州千城置业有限责任公司	239,906.50			
九州千城置业有限责任公司	96,154.35		89,551.95	
深圳市九州光电科技有限公司	80,312.46			
成都九州迪飞科技有限责任公司	80,180.00		8,180.00	
九州(香港)多媒体有限公司	38,052.50		155,087.94	
四川九州线缆有限责任公司	7,500.00		54,636.00	
合计	53,329,372.13		21,471,495.78	

2. 关联方预付款项

关联方名称	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		
其中：九州集团公司	10,731,016.39	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：深圳市九州光电科技有限公司	300,232.00	
合计	11,031,248.39	

3. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东及最终控制方	1,935,705.35		51,098,495.13	
其中：四川九州电器股份有限公司	659,405.35		46,897,374.96	
九州集团公司	1,276,300.00		42,011,20.17	
合计	1,935,705.35		51,098,495.13	

4. 关联方应付票据

关联方名称	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方	1,180,517.09	2,838,426.46

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	年末金额	年初金额
其中：九洲集团公司	1,180,517.09	2,838,426.46
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	5,148,860.00	8,571,409.40
其中：四川九洲线缆有限责任公司	1,750,000.00	3,050,000.00
四川九洲光电科技股份有限公司	200,000.00	1,900,000.00
深圳市九洲蓉胜科技有限公司	100,000.00	359,569.40
四川福润得数码科技有限责任公司	1,698,860.00	1,700,000.00
深圳翔成电子科技有限公司	1,400,000.00	1,561,840.00
合计	6,329,377.09	11,409,835.86

5. 关联方应付账款

关联方名称	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方	568,790.80	944,753.50
其中：九洲集团公司	568,790.80	944,753.50
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	120,193,875.87	178,976,751.03
其中：深圳市九洲电器有限公司	111,954,050.19	170,421,550.87
四川九洲线缆有限责任公司	1,995,656.97	2,995,243.48
深圳翔成电子科技有限公司	1,948,727.89	1,688,207.40
深圳市福瑞祥电子有限公司	1,553,336.07	
四川福润得数码科技有限责任公司	895,415.52	2,734,102.68
四川湖山电器有限责任公司	679,817.53	3,040.00
四川九洲数视通有限责任公司	652,737.07	
深圳市福瑞祥电器有限公司	355,392.88	
深圳市九洲蓉胜科技有限公司	79,951.50	255,188.55
四川九洲光电科技股份有限公司	60,278.05	784,918.05
四川九洲教育投资管理有限公司	15,252.20	
四川九洲数码科技有限公司	2,600.00	
深圳市九洲光电科技有限公司	660.00	94,500.00
合计	120,762,666.67	179,921,504.53

6. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方	3,721,574.39	3,051,120.33
其中：九洲集团公司	3,721,574.39	3,051,120.33
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		9,439.61
业		

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 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)	年末金额	年初金额
其中：四川九洲应用电子系统有限责任公司		9,439.61
合计	3,721,574.39	3,060,559.94

7. 关联方预收款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方	6,573,463.57	5,196,965.35
其中：九洲集团公司	6,573,463.57	5,196,965.35
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	23,686.80	1,727,623.31
其中：四川九洲线缆有限责任公司	19,757.00	
四川九洲应用电子系统有限责任公司	1,647.56	1,647.56
四川湖山电器有限责任公司	1,044.24	1,044.24
四川九洲空管科技有限责任公司	1,000.00	
四川福润得数码科技有限责任公司	238.00	238.00
深圳市福瑞祥电子有限公司		33,231.93
库尔勒九洲千城置业有限责任公司		1,691,461.58
合计	6,597,150.37	6,924,588.66

十一、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 本集团于年末的资产性支出承诺：无。
2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2015 年 12 月 31 日，本集团作为承租人至不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

期间	本年金额	上年金额
一年以内	3,660,281.37	3,827,260.31
一至二年	1,847,776.00	
合计	5,508,057.37	3,827,260.31

3. 保函

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团开立的不可撤销保函余额折合人民币为 37,547,605.40 元。

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 除存在上述或有事项外,截至 2015 年 12 月 31 日,本集团无其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配事项

2016 年 4 月 14 日,本公司第五届董事会 2016 年度第二次会议审议通过 2015 年度利润分配预案,每股分配现金股利人民币 0.028 元(含税),共计人民币 11,470,134.12 元。上述预案尚需提交本公司股东周年大会审议。

2、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 担保事项

本公司于 2001 年 6 月 25 日与中国银行广元分行签订《保证合同》,对广元市利州区新世纪广电网络有限公司(简称新世纪公司)借款 800 万元提供连带保证担保,新世纪公司则与中国银行广元分行于 2001 年 6 月 29 日签订《借款合同》,借款金额 800 万元。新世纪公司逾期未归还全部借款,中行广元分行将该笔债权转让给了中国信达资产管理公司成都办事处(以下简称信达成都办事处)。信达成都办事处于 2008 年 4 月 3 日向广元市中级人民法院提起诉讼,要求:1、判令新世纪公司偿付借款本金 576.57 万元及逾期利息(2007 年 12 月 20 日前利息为 196.60 万元,2007 年 12 月 21 日至实际还款之日利息按日万分之 2.1 计算);2、要求本公司对上述还款承担连带保证责任;3、诉讼费用由二被告承担。在诉讼过程中,广元中院根据成都办事处的申请进行了诉讼保全,对本公司的银行存款 800 万元进行了冻结。本公司与信达成都办事处多次协商,截止 2008 年末已初步达成一致意见:本公司承担 500 万元(其中由新世纪公司支付 10 万元)的保证责任后,信达成都办事处免除剩余债务及本公司的保证责任。经四川省广元市中级人民法院(2008)广民初字第 24 号民事调解书调解,本公司因为该事项计提了 490 万元的预计负债。

2009 年 1 月 15 日,在广元市中级人民法院的审理下,三方达成了四川省广元市中级人民法院民事调解书(2008)广民初字第 24 号。三方自愿达成调解协议,内容如下:

(1) 在 2009 年 1 月 20 日前由二被告支付信达成都办事处 500 万元(含本案诉讼费),该款项于 2009 年 1 月 20 日前汇到原告指定的账户上后,原告放弃其他诉讼请求,不得再以任何理由向二被告主张权利,广元市利州区新世纪光电网络有限公司的债务已全部清偿,本公司的担保责任免除。

(2) 上述款项由本公司先行支付后,由新世纪公司于 2009 年 1 月 15 日前向本公司支付 10 万,2009 年 12 月 31 日前支付 30 万元,2010 年 12 月 31 日前支付 30 万元,2011 年 8 月 31 日前支付 30 万元,余款 400 万元在 2011 年 12 月 31 日前付清。

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 上述分期付款期限届满后,若新世纪公司未能按时足额履行,本公司有权就协议全部剩余款项要求新世纪公司一次性清偿,并有权根据本调解书申请法院强制执行。

本案诉讼费 48,684.00 元,减半收取 24,342.00 元,由新世纪公司承担。

2009 年 1 月 20 日,本公司已支付信达成都办事处 500 万元担保赔款。2009 年本公司已经收到新世纪公司支付的 40 万元款项;2010 年收到新世纪公司支付的 5 万元;2011 收到新世纪公司支付的款项共计 40 万元;2012 收到新世纪公司支付的款项共计 30 万元,2013 年收到新世纪公司支付的款项共计 30 万元,2014 年收到新世纪公司支付的款项共计 70 万元,2015 年收到新世纪公司支付的款项共计 130 万元。截止 2015 年 12 月 31 日累计收到新世纪公司支付的款项合计为 345 万元;剩余款项本公司将按照民事调解书的内容向广元新世纪公司进行追偿。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 拟增资九州光电子公司

经四川九洲股份公司第十届董事会 2016 年第二次会议和本公司第四届董事会 2016 年度第二次会议同意,本公司拟将已完工光器件项目整体打包作价及现金增资分步对九州光电子公司增资 8000 万元,具体过程如下:

1) 以光器件项目的机器设备资产进行评估作价,同时以现金 3000 万元对九州光电子公司进行增资。

2) 待光器件厂房结算审计完成后,对厂房、土地进行整体评估作价,对九州光电子公司进行第二次增资。

(2) 成都九洲公司拟转让所持有的新疆成新公司股权

经四川九洲股份公司第十届董事会 2015 年度第八次会议和成都九洲公司第二届董事会 2015 年度第一次会议同意,成都九洲公司拟以挂牌方式出售其持有的新疆成新公司的 73.33%的股权。成都九洲公司根据中联资产评估集团有限公司出具的《成都九洲电子信息系统股份有限公司拟转让所持有的新疆成新九州信息技术有限责任公司股权项目资产评估报告》(中联评[2015]第 430 号),以不低于 28.93 万元进行挂牌转让。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	636,898,724.86	99.94	14,975,415.31	2.35	621,923,309.55
其中：组合 1 账龄	632,066,170.42	99.18	14,975,415.31	2.37	617,090,755.11
组合 2 关联方	4,832,554.44	0.76			4,832,554.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	408,273.40	0.06	408,273.40	100.00	
合计	637,306,998.26	100.00	15,383,688.71	2.41	621,923,309.55

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	740,020,020.93	99.92%	18,127,829.80	2.45%	721,892,191.13
其中：组合 1 账龄	737,189,442.48	99.53%	18,127,829.80	2.46%	719,061,612.68
组合 2 关联方	2,830,578.45	0.38%			2,830,578.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	629,235.02	0.08%	629,235.02	100.00%	
合计	740,020,020.93	99.92%	18,127,829.80	2.45%	721,892,191.13

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	547,131,452.63	8,206,971.79	1.50
1-2 年	72,241,763.94	3,612,088.20	5.00
2-3 年	9,114,633.18	1,367,194.98	15.00
3 年以上	3,578,320.67	1,789,160.34	50.00
合计	632,066,170.42	14,975,415.31	2.37

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	594,355,702.63	8,915,335.53	1.50
1-2 年	124,195,715.13	6,209,785.76	5.00
2-3 年	18,046,582.45	2,706,987.37	15.00

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	591,442.27	295,721.14	50.00
合计	737,189,442.48	18,127,829.80	2.46

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
关联方	4,832,554.44			2,830,578.45		
合计	4,832,554.44			2,830,578.45		

4) 于 2015 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
长春博众文化教育有司	207,969.00	207,969.00	100	账龄较长、收回可能性小
梅河口市广电局	101,329.60	101,329.60	100	账龄较长、收回可能性小
吉林省广播电视信息网络集团有限责任公司公主岭分公司	40,000.00	40,000.00	100	账龄较长、收回可能性小
长泰广电技术开发公司	18,115.00	18,115.00	100	账龄较长、收回可能性小
烟台市亚太电有限公司	17,000.00	17,000.00	100	账龄较长、收回可能性小
武邑广电局	9,270.00	9,270.00	100	账龄较长、收回可能性小
凭祥市广电局	6,374.00	6,374.00	100	账龄较长、收回可能性小
周文权	5,812.00	5,812.00	100	账龄较长、收回可能性小
泰安有线电视台	2,403.80	2,403.80	100	账龄较长、收回可能性小
合计	408,273.40	408,273.40		

(2) 本年坏账准备转回(或收回)情况

债务单位	应收账款余额	计提比例	计提坏账准备金额	本年转回金额	确定原坏账准备的依据	本年转回或收回原因
吉林省广播电视信息网络集团有限责任公司公主岭分公司	54,000.00	100	54,000.00	14,000.00	收回可能性极小	本年收回
合计	54,000.00	100	54,000.00	14,000.00		

(3) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁明广电局	应收货款	124,434.90	无法收回	是	否
四川省有线广播电视网络股份有限公司成都分公司(成华区)	应收货款	109,500.00	无法收回	是	否
安徽青阳县陵阳镇	应收货款	31,890.00	无法收回	是	否

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
数字事业部	应收货款	19,396.72	无法收回	是	否
河北广电信息网络集团股份营销公司任县分公司	应收货款	16,658.00	无法收回	是	否
西安教育电视台	应收货款	9,500.00	无法收回	是	否
深圳腾德威电子公司	应收货款	9,000.00	无法收回	是	否
天津格林电子公司	应收货款	5,600.00	无法收回	是	否
石家庄中达电子有限公司	应收货款	3,600.00	无法收回	是	否
云南慧光实业公司	应收货款	1,890.00	无法收回	是	否
云南力健电子通信科技有限公司	应收货款	1,200.00	无法收回	是	否
成都新星电子工程公司	应收货款	630.00	无法收回	是	否
合计		333,299.62			

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
广西广播电视信息网络股份有限公司	92,785,376.04	1 年以内	14.56	1,391,780.64
中国电信股份有限公司广东分公司	31,740,848.50	1 年以内	4.98	476,112.73
河南广播电视网络股份有限公司	22,161,261.70	1 年以内	3.48	332,418.93
云南广电网络集团有限公司	20,507,864.00	0-2 年	3.22	656,560.51
江苏有线网络发展有限责任公司昆山分公司	19,206,000.00	1 年以内	3.01	288,090.00
合计	186,401,350.24		29.25	3,144,962.81

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 组合 1 账龄	46,844,567.74	45.72%	1,748,724.28	3.73%	45,095,843.46
组合 2 关联方	51,314,538.84	50.08%			51,314,538.84
组合 3 特殊组合	4,061,574.34	3.96%			4,061,574.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	238,269.57	0.23%	238,269.57	100.00%	
合计	102,458,950.49	100.00%	1,986,993.85		100,471,956.64

(续表)

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,844,201.65	99.78%	905,780.27	0.83%	107,938,421.38
其中：组合 1 账龄	38,274,002.60	35.09%	905,780.27	2.37%	37,368,222.33
组合 2 关联方	65,116,712.15	59.69%			65,116,712.15
组合 3 特殊组合	5,453,486.90	5.00%			5,453,486.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	238,269.57	0.22%	238,269.57	100.00%	
合计	109,082,471.22	100.00%	1,144,049.84		107,938,421.38

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	27,885,730.47	418,285.96	1.50
一年至二年	15,133,872.77	756,693.64	5.00
二年至三年	3,824,964.50	573,744.68	15.00
三年以上			50.00
合计	46,844,567.74	1,748,724.28	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	28,928,394.95	433,925.92	1.50
一年至二年	9,325,643.30	466,282.17	5.00
二年至三年	12,600.00	1,890.00	15.00
三年以上	7,364.35	3,682.18	50.00
合计	38,274,002.60	905,780.27	

2) 组合中，采用组合 2 关联方计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
关联方	51,314,538.84			65,116,712.15		
合计	51,314,538.84			65,116,712.15		

3) 组合中，采用组合 3 特殊组合计提坏账准备的其他应收款

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	账面余额	坏账金额
国拨资金项目专账核算款	4,061,574.34	
合计	4,061,574.34	

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
丁仕忠	44,204.00	44,204.00	100%	账龄长、收回可能性小
黄荣飞	141,311.20	141,311.20	100%	账龄长、收回可能性小
李博	52,754.37	52,754.37	100%	账龄长、收回可能性小
合计	238,269.57	238,269.57		

(2) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	3,063,901.98	3,573,395.61
保证金及押金	35,500,316.88	25,208,114.55
其他经营业务应收款	2,697,666.12	4,379,415.08
往来款	51,314,538.84	65,116,712.15
项目款	4,061,574.34	5,453,486.90
设备借款	5,582,682.76	5,103,116.96
其他	238,269.57	248,229.97
合计	102,458,950.49	109,082,471.22

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
四川片区履约保证金	保证金	11,247,223.99	0-3 年	475,023.13
华南片区投标、履约保证金	保证金	9,295,066.49	0-3 年	529,588.57
云南片区投标、履约保证金	保证金	2,778,137.90	0-3 年	254,998.66
重庆有线电视网络有限公司	保证金	2,100,000.00	3 年以上	1,050,000.00
车间改造工程款	工程款	2,016,026.61	1-3 年	82,480.39
合计		27,436,454.99		2,392,090.75

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
对子公司投资	203,461,409.39		203,461,409.39	20,750,090.54		20,750,090.54
合计	203,461,409.39		203,461,409.39	20,750,090.54		20,750,090.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
九州光电子公司	16,250,090.54			16,250,090.54		
视听通网络公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
成都九州公司		182,711,318.85		182,711,318.85		
合计	20,750,090.54	182,711,318.85		203,461,409.39		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	852,332,918.37	661,002,599.08	974,754,548.60	767,428,283.89
其他业务	3,382,521.87	509,812.40	1,491,665.08	27,802.47
合计	855,715,440.24	661,512,411.48	976,246,213.68	767,456,086.36

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字有线电视产品	585,197,868.31	459,435,121.17	650,318,218.84	525,236,030.29
卫星接收系统	66,525,774.34	50,367,361.54	78,996,761.06	59,238,587.57
直播卫星系统	109,149,449.35	76,123,900.80	180,714,676.51	133,443,174.80
光设备、前端设备、地面站等网络产品	30,153,901.24	21,857,597.19	27,518,312.79	21,893,392.27
其他	61,305,925.13	53,218,618.38	37,206,579.40	27,617,098.96
合计	852,332,918.37	661,002,599.08	974,754,548.60	767,428,283.89

(2) 主营业务—按地区分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	838,123,768.46	648,179,049.59	969,675,054.07	762,587,030.92
境外	14,209,149.91	12,823,549.49	5,079,494.53	4,841,252.97

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	852,332,918.37	661,002,599.08	974,754,548.60	767,428,283.89

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占当期营业收入的比例%
四川省有线广播电视网络股份有限公司	180,674,901.06	21.11%
广西广播电视信息网络股份有限公司	108,130,046.87	12.64%
中国电信股份有限公司四川分公司	92,885,507.58	10.85%
江苏省广播电视信息网络股份有限公司	35,112,340.15	4.10%
内蒙古自治区新闻出版广电局	35,079,369.21	4.10%
合计	451,882,164.87	52.80%

5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产产生的投资收益	506,043.98	
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		610,000.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		798,100.73
成本法核算的长期股权投资收益	6,500,000.00	
合计	7,006,043.98	1,408,100.73

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,434,482.62	38,572,754.24
加: 资产减值准备	-3,263,543.31	2,037,522.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,039,195.13	13,959,481.99
无形资产摊销	220,054.06	197,621.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-196,026.58	700,862.01
财务费用(收益以“-”填列)	11,546,976.17	8,085,852.58
投资损失(收益以“-”填列)	-7,006,043.98	-1,408,100.73
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	604,496.37	-10,467,545.05
存货的减少(增加以“-”填列)	-7,129,946.60	22,888,328.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	114,046,778.05	74,876,626.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-187,833,418.27	-138,527,973.07
经营活动产生的现金流量净额	-24,536,996.34	10,915,430.36

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	261,820,549.50	263,994,263.97
减: 现金的期初余额	263,994,263.97	544,541,806.21
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	-2,173,714.47	-280,547,542.24

十六、补充资料

本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，公司 2014 度非经营性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	177,787.47	
计入当期损益的政府补助	25,237,677.44	
委托他人投资或管理资产的损益	3,083,907.67	

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四川九州电子科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	5,000,294.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,244,873.71	
小计	36,744,540.91	
所得税影响额	4,759,541.12	
少数股东权益影响额(税后)	346,177.91	
合计	31,638,821.88	

十七、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

四川九州电子科技股份有限公司
法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：
二〇一六年四月二十二日