



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公W(2017)A717号

江苏雷科防务科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏雷科防务科技股份有限公司(以下简称雷科防务公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是雷科防务公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,雷科防务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,公允反映了雷科防务公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所

中国注册会计师

(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国·无锡

二〇一七年四月二十三日

合并资产负债表

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-01	286,517,998.57	717,437,631.23	短期借款	5-18	1,100,000.00	40,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	5-02	38,351,229.30	30,467,399.28	应付票据	5-19	7,439,753.42	21,745,449.59
应收账款	5-03	446,675,381.99	182,540,180.06	应付账款	5-20	102,210,795.94	51,382,875.29
预付款项	5-04	31,928,983.59	63,583,274.06	预收款项	5-21	12,593,336.74	17,204,017.58
应收利息	5-05	1,170,111.78		应付职工薪酬	5-22	16,777,922.54	9,127,252.84
应收股利				应交税费	5-23	38,438,349.82	55,925,463.32
其他应收款	5-06	610,562,244.31	620,346,916.77	应付利息			
存货	5-07	217,218,083.03	84,781,669.14	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	5-24	14,709,520.04	1,195,120.84
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	5-08	207,285,588.74	1,422,438.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,839,709,621.31	1,700,579,508.54	其他流动负债	5-25	1,512,296.31	6,726,393.85
				流动负债合计		194,781,974.81	203,806,573.31
非流动资产：							
可供出售的金融资产	5-09	20,000,000.00		非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资		-	-	其中：优先股			
投资性房地产		-	-	永续债			
固定资产	5-10	73,043,972.56	6,130,036.10	长期应付款			
在建工程	5-11	39,158,738.61	-	专项应付款	5-26	5,000,000.00	
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益	5-27	15,838,730.61	10,929,585.33
生产性生物资产				递延所得税负债	5-16	20,934,854.89	2,508,202.60
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	5-12	95,101,803.76	16,541,398.27	非流动负债合计		41,773,585.50	13,437,787.93
开发支出	5-13	9,601,085.86		负债合计		236,555,560.31	217,244,361.24
商誉	5-14	1,639,971,730.81	617,850,445.26				
长期待摊费用	5-15	6,627,400.47	688,980.47	所有者权益：			
递延所得税资产	5-16	6,082,042.76	1,820,431.26	股本	5-28	1,093,179,134.00	317,399,633.00
其他非流动资产	5-17	3,390,327.07		其他权益工具			
非流动资产合计		1,892,977,101.90	643,031,291.36	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	5-29	1,894,997,936.48	1,268,644,429.89
				库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	5-30	57,416,990.85	57,416,990.85
				一般风险准备			
				未分配利润	5-31	413,648,395.04	482,905,384.92
				归属于母公司所有者权益合计		3,459,242,456.37	2,126,366,438.66
				少数股东权益		36,888,706.53	
				所有者权益合计		3,496,131,162.90	2,126,366,438.66
资产总计		3,732,686,723.21	2,343,610,799.90	负债和所有者权益总计		3,732,686,723.21	2,343,610,799.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		110,470,370.48	591,469,644.90	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		-	18,000,599.28	应付票据			
应收账款				应付账款		1,022,717.16	600,000.00
预付款项		2,000,000.00	55,000,000.00	预收款项			
应收利息		3,417,661.73		应付职工薪酬		1,330,130.27	2,290,435.78
应收股利				应交税费		490,240.83	15,299,447.05
其他应收款	13-01	648,657,506.86	653,653,077.48	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		65,008.85	5,075.25
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		202,632,619.92	382,906.27	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		967,178,158.99	1,318,506,227.93	其他流动负债		1,352,700.62	6,652,078.15
				流动负债合计		4,260,797.73	24,847,036.23
非流动资产：							
可供出售的金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	13-02	2,326,169,508.70	779,169,515.06	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		45,919.66	2,125.21	长期应付款			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		-	-	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		4,260,797.73	24,847,036.23
商誉							
长期待摊费用		1,169,784.29		所有者权益：			
递延所得税资产		1,125,479.04	491,000.00	股本		1,093,179,134.00	317,399,633.00
其他非流动资产		-	-	其他权益工具			
非流动资产合计		2,328,510,691.69	779,662,640.27	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,893,405,158.92	1,267,051,652.33
				库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		57,402,848.06	57,402,848.06
				未分配利润		247,440,911.97	431,467,698.58
				所有者权益合计		3,291,428,052.95	2,073,321,831.97
资产总计		3,295,688,850.68	2,098,168,868.20	负债和所有者权益总计		3,295,688,850.68	2,098,168,868.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

2016年

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5-32	530,528,699.72	2,028,542,901.46
二、营业总成本		405,241,297.23	1,920,348,317.20
其中：营业成本	5-32	259,139,737.07	1,737,162,196.79
税金及附加	5-33	5,077,605.06	7,494,569.86
销售费用	5-34	13,818,840.36	62,935,568.89
管理费用	5-35	116,307,720.27	102,415,272.68
财务费用	5-36	-5,546,146.06	641,639.46
资产减值损失	5-37	16,443,540.53	9,699,069.52
加：公允价值变动收益 (损失以“－”填列)	5-38	-	708,966.96
投资收益(损失以“－”填列)	5-39	-	1,235,803.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益(损失以“－”填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“－”填列)		125,287,402.49	110,139,354.31
加：营业外收入	5-40	4,871,532.61	79,779,545.59
其中：非流动资产处置利得		59,409.36	75,058,106.02
减：营业外支出	5-41	791,783.29	9,694,371.55
其中：非流动资产处置损失		39,659.27	4,907,802.22
四、利润总额(亏损总额以“－”填列)		129,367,151.81	180,224,528.35
减：所得税费用	5-42	20,065,727.92	39,671,294.12
五、净利润(净亏损以“－”填列)		109,301,423.89	140,553,234.23
归属于母公司所有者的净利润		105,312,808.27	140,553,234.23
少数股东损益		3,988,615.62	
六、其他综合收益的税后净额		-	1,211,043.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	1,211,043.75
(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		-	1,211,043.75
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			1,211,043.75
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		109,301,423.89	141,764,277.98
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		105,312,808.27	141,764,277.98
归属于少数股东的综合收益总额		3,988,615.62	-
八、每股收益			
(一)基本每股收益		0.10	0.17
(二)稀释每股收益		0.10	0.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

2016年

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	13-03	2,290,213.10	949,497,965.97
减：营业成本		-	860,912,080.70
税金及附加		1,150,543.70	1,576,037.01
销售费用		-	28,002,672.45
管理费用		17,088,808.91	42,838,858.45
财务费用		-6,761,892.35	300,016.35
资产减值损失		2,537,916.15	-362,659.05
加：公允价值变动收益 （损失以“-”填列）		-	708,966.96
投资收益（损失以“-”填列）		-	28,644,188.90
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“-”填列）		-11,725,163.31	45,584,115.92
加：营业外收入		1,292,380.51	76,970,653.19
其中：非流动资产处置利得			75,057,829.32
减：营业外支出		418,216.47	3,190,424.04
其中：非流动资产处置损失			1,839,970.68
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）		-10,850,999.27	119,364,345.07
减：所得税费用		-1,394,010.81	24,320,692.58
四、净利润（净亏损以“-”填列）		-9,456,988.46	95,043,652.49
五、其他综合收益的税后净额		-	1,340,100.00
（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		-	1,340,100.00
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			1,340,100.00
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-9,456,988.46	96,383,752.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

2016年

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		383,637,425.00	1,978,799,781.88
收到的税费返还		771,014.49	26,987,092.68
收到其他与经营活动有关的现金	5-43	18,065,924.23	34,040,206.89
经营活动现金流入小计		402,474,363.72	2,039,827,081.45
购买商品、接受劳务支付的现金		287,369,945.55	1,446,288,374.30
支付给职工以及为职工支付的现金		145,196,644.74	241,156,518.08
支付的各项税费		92,107,475.44	85,222,360.16
支付其他与经营活动有关的现金	5-43	71,525,919.68	409,644,086.20
经营活动现金流出小计		596,199,985.41	2,182,311,338.74
经营活动产生的现金流量净额		-193,725,621.69	-142,484,257.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金			
取得投资收益所收到的现金		18,768,611.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,035.00	844,697.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			626,989,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	5-43	585,300,000.00	
投资活动现金流入小计		604,150,646.68	627,833,697.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		57,967,515.08	39,752,742.03
投资所支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		608,295,084.67	197,358,000.04
支付其他与投资活动有关的现金	5-43	782,390,000.00	
投资活动现金流出小计		1,468,652,599.75	237,110,742.07
投资活动产生的现金流量净额		-864,501,953.07	390,722,955.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		878,940,995.09	189,724,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金			
取得借款收到的现金		102,320,000.00	288,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		981,260,995.09	477,724,200.00
偿还债务所支付的现金		170,455,670.57	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		177,157,286.34	2,235,745.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	40,000.00
筹资活动现金流出小计		347,912,956.91	67,275,745.76
筹资活动产生的现金流量净额		633,348,038.18	410,448,454.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,681.15	6,371,994.00
五、现金及现金等价物净增加额	5-44	-424,808,855.43	665,059,146.34
加：期初现金及现金等价物余额		710,552,247.70	77,968,608.57
六、期末现金及现金等价物余额	5-44	285,743,392.27	743,027,754.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

2016年

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,045,822.22	831,918,774.81
收到的税费返还		69,294.63	10,448,180.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,127,376.60	25,671,068.37
经营活动现金流入小计		20,242,493.45	868,038,023.91
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	679,323,105.27
支付给职工以及为职工支付的现金		5,800,530.72	98,467,475.24
支付的各项税费		16,477,095.19	28,008,821.53
支付其他与经营活动有关的现金		17,530,710.69	81,268,360.39
经营活动现金流出小计		39,808,336.60	887,067,762.43
经营活动产生的现金流量净额		-19,565,843.15	-19,029,738.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金			
取得投资收益所收到的现金		18,768,611.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	586,706.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			626,989,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		580,000,000.00	
投资活动现金流入小计		598,768,611.68	627,575,706.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		318,885.70	9,162,969.29
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		960,000,000.00	239,737,691.47
支付其他与投资活动有关的现金		788,890,000.00	
投资活动现金流出小计		1,749,208,885.70	248,900,660.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,150,440,274.02	378,675,046.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		863,940,995.09	189,724,200.00
取得借款收到的现金		51,550,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		915,490,995.09	189,724,200.00
偿还债务所支付的现金		51,550,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		174,722,790.07	491,555.57
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	40,000.00
筹资活动现金流出小计		226,572,790.07	30,531,555.57
筹资活动产生的现金流量净额		688,918,205.02	159,192,644.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,637.73	2,017,626.08
五、现金及现金等价物净增加额		-480,999,274.42	520,855,578.17
加：期初现金及现金等价物余额		591,469,644.90	70,660,202.71
六、期末现金及现金等价物余额		110,470,370.48	591,515,780.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

2016年

单位：元 币种：人民币

项 目	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	317,399,633.00				1,268,644,429.89				57,416,990.85		482,905,384.92		2,126,366,438.66
加：会计政策变更						-							
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	317,399,633.00				1,268,644,429.89	-	-	-	57,416,990.85	-	482,905,384.92		2,126,366,438.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	775,779,501.00				626,353,506.59						-69,256,989.88	36,888,706.53	1,369,764,724.24
（一）综合收益总额											105,312,808.27	3,988,615.62	109,301,423.89
（二）所有者投入和减少资本	109,240,272.00				1,292,892,735.59							32,900,090.91	1,435,033,098.50
1. 股东投入的普通股	109,240,272.00				1,292,892,735.59							15,000,000.00	1,417,133,007.59
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						-		-		-	-174,569,798.15		-174,569,798.15
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											-174,569,798.15		-174,569,798.15
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	666,539,229.00				-666,539,229.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	666,539,229.00				-666,539,229.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,093,179,134.00				1,894,997,936.48	-	-	-	57,416,990.85		413,648,395.04	36,888,706.53	3,496,131,162.90

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

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

2016年

单位：元 币种：人民币

项 目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
二、上年年末余额	220,500,000.00				586,428,039.26	-	-1,211,043.75	-	47,912,625.60	-	351,856,515.94		1,205,486,137.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	220,500,000.00				586,428,039.26		-1,211,043.75	-	47,912,625.60	-	351,856,515.94		1,205,486,137.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,899,633.00				682,216,390.63		1,211,043.75		9,504,365.25		131,048,868.98		920,880,301.61
（一）综合收益总额							1,211,043.75				140,553,234.23		141,764,277.98
（二）所有者投入和减少资本	96,899,633.00				682,216,390.63								779,116,023.63
1. 股东投入的普通股	96,899,633.00				682,216,390.63								779,116,023.63
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									9,504,365.25	-	-9,504,365.25		
1. 提取盈余公积									9,504,365.25		-9,504,365.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	317,399,633.00				1,268,644,429.89	-	-		57,416,990.85		482,905,384.92		2,126,366,438.66

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

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

2016年

单位：元 币种：人民币

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	317,399,633.00	-	-	-	1,267,051,652.33	-	-	-	57,402,848.06	431,467,698.58	2,073,321,831.97
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	317,399,633.00				1,267,051,652.33	-	-	-	57,402,848.06	431,467,698.58	2,073,321,831.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	775,779,501.00	-	-	-	626,353,506.59	-	-	-	-	-184,026,786.61	1,218,106,220.98
（一）综合收益总额										-9,456,988.46	-9,456,988.46
（二）所有者投入和减少资本	109,240,272.00				1,292,892,735.59	-	-	-	-	-	1,402,133,007.59
1. 股东投入的普通股	109,240,272.00				1,292,892,735.59						1,402,133,007.59
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										-174,569,798.15	-174,569,798.15
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-174,569,798.15	-174,569,798.15
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	666,539,229.00				-666,539,229.00	-			-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	666,539,229.00				-666,539,229.00						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	1,093,179,134.00				1,893,405,158.92	-	-	-	57,402,848.06	247,440,911.97	3,291,428,052.95

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

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

2016年

单位：元 币种：人民币

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	220,500,000.00	-	-	-	584,835,261.70	-	-1,211,043.75	-	47,898,482.81	345,928,411.34	1,197,951,112.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	220,500,000.00				584,835,261.70	-	-1,211,043.75	-	47,898,482.81	345,928,411.34	1,197,951,112.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,899,633.00	-	-	-	682,216,390.63	-	1,211,043.75	-	9,504,365.25	85,539,287.24	875,370,719.87
（一）综合收益总额							1,340,100.00			95,043,652.49	96,383,752.49
（二）所有者投入和减少资本	96,899,633.00				682,216,390.63	-	-129,056.25	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	96,899,633.00				682,216,390.63						
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							-129,056.25				
（三）利润分配									9,504,365.25	-9,504,365.25	-
1. 提取盈余公积									9,504,365.25	-9,504,365.25	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转						-			-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	317,399,633.00				1,267,051,652.33	-	-	-	57,402,848.06	431,467,698.58	2,073,321,831.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏雷科防务科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

一、基本情况

1. 公司基本情况

江苏雷科防务科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原名江苏常发制冷股份有限公司，是由江苏常发实业集团有限公司（以下简称“常发集团”）、常州常发动力机械有限公司、上海西凌投资管理有限公司、江苏常力电器有限公司、常州新区海东灯饰有限公司等五家公司共同发起设立，并经江苏省人民政府以苏政复[2002]130号文件批准成立的股份有限公司，于2002年12月11日领取江苏省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，股本为6,500万元。

2004年4月20日，经本公司2003年股东大会决议，并报经江苏省人民政府苏政复[2004]81号文批准，由常发集团以其拥有的土地使用权和房产投入，增加股本3,300万元，增资后，公司的股本规模达到9,800万元。

2007年11月3日，经本公司股东大会决议，同意常州朝阳柴油机有限公司以土地使用权和房产对本公司增资，折合股本1,200万元，增资完成后，本公司的股本为11,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]504号《关于核准江苏常发制冷股份有限公司首次公开发行股票的批复》，2010年5月17日，本公司向社会公开发行股票3,700万股，发行后公司股本增至14,700万元。

经公司2011年第二次临时股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增基准日期为2011年9月30日，变更后公司股本增至22,050万元。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准江苏常发制冷股份有限公司向北京理工资产经营有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1005号）核准，公司收购刘峰、毛二可、孟立坤等39名自然人以及理工资产、理工创新等两家企业所持北京理工雷科电子信息技术有限公司100%的股份，以现金的方式支付交易对价的20%，以发行股份的方式支付交易对价的80%；总计发行股份数为72,679,633.00股。增加注册资本人民币7,267.9633万元。公司非公开发行不超过24,220,000

股发行股份募集配套资金，用于支付本次交易中的部分现金对价。增加注册资本人民币 2,422.00 万元。变更后公司股本增至 31,739.9633 万元。

经公司 2015 年年度股东大会决议通过，以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 21 股，变更后公司股本增至 98,393.8862 万元。

2016 年 7 月公司实施了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的重大资产重组方案。公司向刘升等 31 名自然人发行股份及支付现金购买其合计持有的奇维科技 100% 股权，其中以发行股份方式支付交易对价的 60%，共计发行 47,860,962 股，并向天弘基金管理有限公司、申万菱信基金管理有限公司、深圳福星资本管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、创金合信基金管理有限公司、财通基金管理有限公司 6 名投资者发行 61,379,310 股募集配套资金。公司实施完毕本次重组后股本总额变为 109,317.9134 万元。

统一社会信用代码：91320400745550891Q。

公司住所：常州市武进区延政中路 5 号常发大厦 18 楼。

法定代表人：戴斌。

注册资本：109317.9134 万元。

本公司经营范围：制造卫星导航定位接收机、雷达及配套设备、工业控制计算机、频谱测量仪器、干扰场强测量仪器；加工计算机软硬件；计算机系统服务；投资管理；资产管理；企业管理；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限制或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要产品：雷达系统、遥感测控、卫星导航、数字系统、模拟仿真、安全存储等系统级产品。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。截至 2016 年 12 月 31 日公司下设北京理工雷科电子信息技术有限公司、西安奇维科技有限公司 2 个全资子公司和北京理工雷科雷达技术研究院有限公司、成都爱科特科技发展有限公司 2 个控股子公司以及理工雷科电子（天津）有限公司、雷科防务（西安）控制技术研究院、北京北方奇维电子科技有限公司、西安奇维视觉多媒体科技有限公司 4 个孙公司。

本财务报告于 2017 年 4 月 23 日经公司第五届董事会第二十五次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围及其变化情况

(1) 控股子公司

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并		备注
						2016 年度	2015 年度	
常州常发制冷科技有限公司	制造	20,000	制冷器件、卷焊钢管、铝板、铝带、铝箔、铜管、门窗的销售	100%	100%	否	是	2015 年 12 月 28 日已出售
常州市武进江南铝氧化有限公司	加工	853.44	铝氧化、镀铜加工	100%	100%	否	是	2015 年 12 月 28 日已出售
北京理工雷科信息技术有限公司	制造	20,000	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；制造卫星导航定位接收机、雷达及配套设备、工业控制计算机、频谱测量仪器、干扰场强测量仪器；加工计算机软硬件；计算机系统服务；销售电子产品。	100%	100%	是	是	2015 年 6 月起非同一控制下合并并入
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	研究	7,500	雷达及配套设备、导航电子装备及配套设备技术研究；技术开发、技术推广、技术咨询（中介除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	80%	80%	是	否	
成都爱科特科技发展有限公司	制造	1,210	电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产（不含国家限制品种）及技术服务；货物进出口（法律及行政法规禁止的项目除外，法律及行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；销售：仪表、计算机、通讯产品（不含无线电发射设备）。	70%	70%	是	否	2016 年 2 月起非同一控制下合并并入
西安奇维科技有限公司	制造	17,600	电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产、销售；机械加工；自动化工程的技术咨询；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）	100%	100%	是	否	2016 年 7 月起非同一控制下合并并入

(2) 子公司北京理工雷科信息技术有限公司的子公司

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并		备注
						2016 年度	2015 年度	
理工雷科电子(天津)有限公司	制造	2,000	卫星导航定位接收机、雷达及配套设备、工业控制计算机、频谱测量仪器、干扰场强测量仪器的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及制造；计算机软硬件研发、销售；计算机系统服务；销售电子产品。	100%	100%	是	否	

注：此处的持股比例是北京理工雷科电子信息技术有限公司对其的持股比例。

(3) 子公司北京理工雷科雷达技术研究院有限公司的子公司

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并		备注
						2016 年度	2015 年度	
雷科防务(西安)控制技术研究院有限公司	研究	1,000	雷达及配套设备、导航电子装备及配套设备技术研发、技术推广、技术咨询；电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产、销售；机械加工；自动化工程的技术咨询；货物和技术的进出口经营	100%	100%	是	否	

注：此处的持股比例是北京理工雷科雷达技术研究院有限公司对其的持股比例。

(4) 子公司西安奇维科技有限公司的子公司

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并		备注
						2016 年度	2015 年度	
北京北方奇维电子科技有限公司	销售	100	技术开发、技术服务、技术咨询；代理进出口；销售通讯设备、电子产品、文化用品、计算机、软件及辅助设备。	100%	100%	是	否	随同其母公司于2016年7月起非同一控制下合并并入
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	制造	100	电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产、销售；机械加工；自动化工程的技术咨询。(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)	100%	100%	是	否	随同其母公司于2016年7月起非同一控制下合并并入

注：此处的持股比例是西安奇维科技有限公司对其的持股比例。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事雷达系统、遥感测控、卫星导航、数字系统、模拟仿真、安全存储等系统级产品研发、制造以及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、29“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资

产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进

行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。 资

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，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，按照成本进行后续计量)；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，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。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- 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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按信用风险特征计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

期货保证金	不计提坏帐准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，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。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。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值

总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

- A. 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。
- B. 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。
- C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考

考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15. 投资性房地产

本公司投资性房地产的计量模式：成本法。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，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；投资者投入的投资性房地产，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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5	4.75%
机器设备	10	5	9.50%
运输设备	5	5	19.00%
电子设备	5	5	19.00%
其他设备	5	5	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、

开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、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。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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不在以后期间确认为资产。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。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23. 预计负债

（1）确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入：

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售以公司已将商品所有权上的主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，公司以收到客户验收凭证作为确认依据，与交易相关的经济利益能够流入公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：内销产品收入确认销售收入实现，以货物已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。出口产品收入以货物已报关并办妥货运手续确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完的工作量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

25. 政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损

益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- （1）代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）仅仅是为了再出售而取得的子公司。

（二）套期会计

衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

（1）套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（2）套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

（3）套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

（4）终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

（三）回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，回购股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

30. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

接上表：城市维护建设税

纳税主体名称	税率
母公司	5%
常州市武进江南铝氧化有限公司	5%
常州常发制冷科技有限公司	5%
北京理工雷科电子信息技术有限公司	7%
西安奇维科技有限公司	7%
成都爱科特科技发展有限公司	7%
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	7%
理工雷科电子（天津）有限公司	7%
雷科防务（西安）控制技术研究院有限公司	7%
北京北方奇维电子科技有限公司	7%
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	7%

接上表：企业所得税

纳税主体名称	税率
母公司	25%
常州市武进江南铝氧化有限公司	25%
常州常发制冷科技有限公司	25%
北京理工雷科电子信息技术有限公司	15%
西安奇维科技有限公司	15%
成都爱科特科技发展有限公司	15%
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	25%
理工雷科电子（天津）有限公司	25%
雷科防务（西安）控制技术研究院有限公司	25%
北京北方奇维电子科技有限公司	25%
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	按收入的 5%核定应纳税所得额, 税率为 25%

2. 报告期税收优惠及批文**1) 增值税优惠**

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）和国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告（国家税务总局公告 2012 年第 24 号）等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。报告期内，本公司自营出口货物增值税退税率原为 17%，自 2014 年 7 月 1 日起，退税率改为 15%。

根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，理

工雷科自2011年1月1日起销售自行开发生产的计算机软件产品按法定17%的税率缴纳增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据财政部和国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新发展高科技实现产业化决定》（财税字[1999]273号）有关税收问题文件规定，理工雷科从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。2012年9月开始理工雷科实行营改增，营改增后上述优惠仍然适用。

2) 企业所得税

理工雷科于2014年10月22日被重新认定为高新技术企业，取得编号为GF201411000538号的高新技术企业证书，自2014年1月1日至2016年12月31日享受15%的优惠企业所得税税率。

奇维科技于2014年11月11日被重新认定为高新技术企业，取得编号为GR201461000492的高新技术企业证书，自2014年1月1日至2016年12月31日享受15%的优惠企业所得税税率。

成都爱科特于2016年11月4日被认定为高新技术企业，取得编号为GR201651000189的高新技术企业证书，自2016年1月1日至2019年12月31日享受15%的优惠企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

5-01 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期末余额
现金	549,111.42	126,764.66
银行存款	285,194,280.85	710,425,483.04
其他货币资金	774,606.30	6,885,383.53
合计	286,517,998.57	717,437,631.23
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金均为公司开具银行承兑汇票的保证金存款。

(3) 除其他货币资金中的保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

5-02 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	543,000.00	18,975,599.28
商业承兑汇票	37,808,229.30	11,491,800.00
合计	38,351,229.30	30,467,399.28

(2) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,450,741.80	-
商业承兑汇票	43,407,649.33	-
合计	45,858,391.13	-

(3) 期末应收票据中无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

5-03 应收账款

(1) 按种类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	477,265,793.28	100.00	30,590,411.29	6.41	446,675,381.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	477,265,793.28	100.00	30,590,411.29	6.41	446,675,381.99

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	期初余额				帐面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	193,506,373.72	100.00	10,966,193.66	5.67	182,540,180.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	193,506,373.72	100.00	10,966,193.66	5.67	182,540,180.06

(2) 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	382,357,351.83	19,117,867.59	5.00
1-2年	85,387,943.67	8,538,794.37	10.00
2-3年	9,132,497.78	2,739,749.33	30.00
3-4年	280,000.00	140,000.00	50.00
4-5年	108,000.00	54,000.00	50.00
5年以上			
合计	477,265,793.28	30,590,411.29	6.41

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	175,792,874.38	8,789,643.72	5.00
1-2年	15,944,499.30	1,594,449.93	10.00
2-3年	1,512,000.04	453,600.01	30.00
3-4年	257,000.00	128,500.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	193,506,373.72	10,966,193.66	5.67

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(4) 本期无单项金额虽不重大但需单独计提坏账准备的应收账款：

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,500,269.72 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收帐款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
客户一	货款	55,191,000.03	一年以内	11.57	2,759,550.00
客户二	货款	30,391,384.18	一年以内	7.96	2,281,728.23
		7,621,590.17	一至二年		
客户三	货款	20,946,679.47	一年以内	4.39	1,047,333.97
客户四	货款	19,903,211.93	一至二年	4.17	1,990,321.19
客户五	货款	17,100,000.00	一年以内	3.58	855,000.00
合计	--	151,153,865.78	--	31.67	8,933,933.39

5-04 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,235,702.07	91.56	62,618,369.06	98.48
1-2年	2,402,789.92	7.53	674,905.00	1.06
2-3年	273,668.80	0.86	290,000.00	0.46
3年以上	16,822.80	0.05		
合计	31,928,983.59	100.00	63,583,274.06	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付款项总 额的比例(%)
常熟北理新材料技术有限公司	拟投资企业	5,000,000.00	一年以内	15.66
中国科学院电子学研究所	供应商	3,879,000.00	一年以内	12.15
谭文辉	为本公司提 供咨询业务	2,000,000.00	一至二年	6.26
西安睿控创合电子科技有限公司	供应商	1,650,000.00	一年以内	5.17
成都雷电微力科技有限公司	供应商	1,504,091.04	一年以内	4.71
合计		14,033,091.04		43.95

5-05 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,170,111.78	
合计	1,170,111.78	

(2) 至期末无逾期应收利息。

5-06 其他应收款

(1) 按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	602,401,100.00	98.44			602,401,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,540,556.50	1.56	1,379,412.19	14.46	8,161,144.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	611,941,656.50	100.00	1,379,412.19	14.46	610,562,244.31

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	616,337,077.48	99.22			616,337,077.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,835,209.33	0.78	825,370.04	17.07	4,009,839.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	621,172,286.81	100.00	825,370.04	17.07	620,346,916.77

(2) 本期单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

按单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由

江苏常发实业集团有限公司	602,401,100.00			常发科技及铝氧化股权转让款不存在减值
合计	602,401,100.00		--	--

按单位	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	不计提理由
江苏常发实业集团有限公司	616,337,077.48			应收常发集团常发科技及铝氧化股权转让款及2015年7-12月分红不存在减值
合计	616,337,077.48		--	--

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,738,814.85	336,940.74	5.00
1-2年	809,698.71	80,969.87	10.00
2-3年	277,536.95	83,261.09	30.00
3-4年	1,027,089.38	513,544.69	50.00
4-5年	645,441.61	322,720.80	50.00
5年以上	41,975.00	41,975.00	100.00
合计	9,540,556.50	1,379,412.19	14.46

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,734,070.26	136,703.51	5.00
1-2年	380,792.60	38,079.26	10.00
2-3年	1,047,929.86	314,378.96	30.00
3-4年	630,441.61	315,220.81	50.00
4-5年	41,975.00	20,987.50	50.00
5年以上			
合计	4,835,209.33	825,370.04	17.07

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(4) 本期无单项金额虽不重大但需单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 503,771.87 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(6) 本期无核销的其他应收款。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金（投标及供货）	8,432,395.35	2,507,166.06
职工个人借款	365,340.56	1,289,489.94
个人社保费及公积金	536,902.14	
应收常发集团常发科技及铝氧化股权转让款及2015年7-12月分红	602,401,100.00	616,337,077.48
资金往来		534,000.00
其他	205,918.45	504,553.33
合计	611,941,656.50	621,172,286.81

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏常发实业集团有限公司	常发科技及铝氧化股权转让款	602,401,100.00	1年以内 51,550,000.00, 1-2年 550,851,100.00	98.44	
北京理工大学结算部	保证金	2,587,065.26	1年以内	0.42	129,353.26
中仪英斯泰克进出口公司	房租押金	960,665.40	一年以内 60,041.59, 二至 三年 100,069.31, 三至 四年 800,554.50	0.16	433,300.12
中技国际招标有限公司	投标保证金	800,000.00	一年以内	0.13	40,000.00
中招国际招标有限公司	投标保证金	659,500.00	一年以内 550,500.00, 一至 二年 109,000.00	0.11	38,425.00
合计		607,408,330.66		99.26	641,078.38

(9) 金额较大的其他应收款的性质或内容

江苏常发实业集团有限公司 602,401,100.00 元，为向其出售常州常发制冷科技有限公司及常州市武进江南铝氧化有限公司两个子公司的剩余股权转让款 602,401,100.00 元。

5-07 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,289,860.63	435,535.17	57,854,325.46	31,722,229.53		31,722,229.53
委托加工物资						
库存商品	34,742,504.46	45,931.20	34,696,573.26			
在产品	124,675,439.99	8,255.68	124,667,184.31	53,404,084.32	344,644.71	53,059,439.61
合计	217,707,805.08	489,722.05	217,218,083.03	85,126,313.85	344,644.71	84,781,669.14

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期增加金额		本期减少			期末账面余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		287,161.53	152,917.13		4,543.49		435,535.17
库存商品		45,931.20					45,931.20
在产品	344,644.71	8,255.68			344,644.71		8,255.68
合计	344,644.71	341,348.41	152,917.13	4,543.49	344,644.71		489,722.05

其他增加为因非同一控制下合并西安奇维科技有限公司而并入的存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	本期生产领用	本期生产领用
库存商品			
在产品			本期对应产品已实现销售

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-08 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-房租	1,954,397.51	1,183,633.70
待摊费用-物管费	377,014.49	238,804.30
理财产品	202,390,000.00	
待抵扣进项税	2,564,176.74	
合计	207,285,588.74	1,422,438.00

理财产品的说明：至2016年12月31日止，尚未到期的理财产品本金202,390,000.00元，其他流动资产中理财产品具体如下：

① 公司于2016年8月5日购买了“中国工商银行”工银理财共赢2号（定向江苏）2013年第372期人民币理财产品43,900,000.00元，本产品为非保本浮动收益型产品，无固定期限，每周结息。

② 公司于2016年8月31日购买了“中国建设银行”乾元一周周利开放式资产组合型保本人民币理财产品199,990,000.00元，已赎回100,000,000.00元，本金余额99,990,000.00元。本产品

为保本浮动收益型产品，无固定期限，收益率按投资期确定。

③ 公司于 2016 年 10 月 21 日购买了中国农业银行“安心·灵动·75 天”人民币理财产品 20,000,000.00 元。本产品为非保本浮动收益型产品，最短持有期限 75 天，收益率按投资期确定。

④ 公司于 2016 年 11 月 21 日购买了中国农业银行“安心·灵动·75 天”人民币理财产品 35,000,000.00 元。本产品为非保本浮动收益型产品，最短持有期限 75 天，收益率按投资期确定。

⑤ 其他银行理财产品 3,500,000.00 元。

5-09 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	20,000,000.00		20,000,000.00			

(1) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	在被投资单位持股比例(%)
北京国杰乾盛投资管理中心（有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00			35.71
合计		20,000,000.00		20,000,000.00			35.71

说明：北京理工雷科电子信息技术有限公司、北京中关村创业投资发展有限公司和深圳前海盛元投资有限公司以有限合伙人、与北京乾盛投资有限公司以普通合伙人共同成立北京国杰乾盛投资管理中心(有限合伙)，由北京乾盛投资有限公司全面负责日常管理和经营决策。其中北京理工雷科电子信息技术有限公司认缴 10,000.00 万元，本年实缴 2,000.00 万元。

5-10 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		1,651,034.18		8,286,229.50	9,937,263.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本期增加金额	48,326,342.70	12,803,827.97	4,224,512.67	19,419,754.48	84,774,437.82
(1) 购置		6,563,558.83		14,485,110.14	21,048,668.97
(2) 在建工程转入		354,920.97			354,920.97
(3) 企业合并增加	48,326,342.70	5,885,348.17	4,224,512.67	4,934,644.34	63,370,847.88
3. 本期减少金额			295,030.00	374,588.57	669,618.57
(1) 处置或报废			295,030.00	374,588.57	669,618.57
(2) 投资性房地产					
(3) 改造					
(4) 融资租赁					
(5) 出售子公司					
4. 期末余额	48,326,342.70	14,454,862.15	3,929,482.67	27,331,395.41	94,042,082.93
二、累计折旧					
1. 期初余额		626,886.64		3,180,340.94	3,807,227.58
2. 本期增加金额	6,285,561.55	3,137,466.78	3,042,701.27	5,232,382.48	17,698,112.08
(1) 计提	2,000,724.01	728,200.77	698,392.49	2,269,454.31	5,696,771.58
(2) 企业合并增加	4,284,837.54	2,409,266.01	2,344,308.78	2,962,928.17	12,001,340.50
3. 本期减少金额			274,439.36	330,940.46	605,379.82
(1) 处置或报废			274,439.36	330,940.46	605,379.82
(2) 投资性房地产					
(3) 改造					
(4) 融资租赁					
(5) 出售子公司					
4. 期末余额	6,285,561.55	3,764,353.42	2,768,261.91	8,081,782.96	20,899,959.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		89,239.81	3,000.00	5,910.72	98,150.53
(1) 计提		89,239.81	3,000.00	5,910.72	98,150.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		89,239.81	3,000.00	5,910.72	98,150.53
四、账面价值					
1. 期末账面价值	42,040,781.15	10,601,268.92	1,158,220.76	19,243,701.73	73,043,972.56
2. 期初账面价值		1,024,147.54		5,105,888.56	6,130,036.10

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5-11 在建工程

(1) 项目明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	12,557,286.00		12,557,286.00	-	-	-
房屋建筑工程						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
固态存储产品规模化生产项目	26,501,280.23		26,501,280.23			
大容量存储通用测试平台	28,288.83		28,288.83			
网络商城开发	71,883.55		71,883.55			
合 计	39,158,738.61		39,158,738.61	-	-	-

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
				转入固定资产	其他减少	出售子公司	
设备制作及安装调试		-	12,557,286.00				12,557,286.00
房屋建筑工程		-					
固态存储产品规模化生产项目	164,000,000.00		26,501,280.23				26,501,280.23
大容量存储通用测试平台			383,209.80	354,920.97			28,288.83
网络商城开发			71,883.55				71,883.55
合 计	164,000,000.00	-	39,513,659.58	354,920.97	-	-	39,158,738.61

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

5-12 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		15,378,815.00		4,351,695.15	1,666,200.00	21,396,710.15
2. 本期增加金额	7,765,307.06	51,903,347.48		8,216,527.20	27,054,600.00	94,939,781.74
(1) 购置				7,573,149.34		7,573,149.34
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	7,765,307.06	51,903,347.48		643,377.86	27,054,600.00	87,366,632.40
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 出售子公司						
4. 期末余额	7,765,307.06	67,282,162.48		12,568,222.35	28,720,800.00	116,336,491.89
二、累计摊销						
1. 期初余额		4,342,183.84		513,128.04		4,855,311.88
2. 本期增加金额	614,961.72	14,497,017.30		1,267,397.23		16,379,376.25

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
(1) 计提	80,101.86	7,218,543.17		940,319.41		8,238,964.44
(2) 企业合并增加	534,859.86	7,278,474.13		327,077.82		8,140,411.81
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 出售子公司						
4. 期末余额	614,961.72	18,839,201.14		1,780,525.27		21,234,688.13
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,150,345.34	48,442,961.34		10,787,697.08	28,720,800.00	95,101,803.76
2. 期初账面价值		11,036,631.16		3,838,567.11	1,666,200.00	16,541,398.27

(2) 报告期末未出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

5-13 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
适用于的无电缆矩阵开关设备的应用与推广	-	429,803.77			429,803.77	-
一体化气象摇感接收处理系统设计	-	1,546,026.19			1,546,026.19	-
卫星地面站设备状态自动监测系统的应用与推广	-	1,532,887.78			1,532,887.78	-
机载电子探测载荷研究	-	1,352,136.57			1,352,136.57	-
航标灯管理系统	-	362,826.70			362,826.70	-
某型号任务计算机	-	9,601,085.86				9,601,085.86
PATA 标准固态硬盘	-	228,073.21			228,073.21	-
SATA 标准固态硬盘	-	733,260.45			733,260.45	-
某型号自主可控计算机	-	3,453,566.31			3,453,566.31	-
某型号信息管理与记录系统	-	1,000,049.36			1,000,049.36	-
嵌入式计算机	-	54,711.05			54,711.05	-
高速大容量存储器	-	12,335.71			12,335.71	-
其他项目	-	286,423.66			286,423.66	-
新一代高速实时信息采集、处理、存储、仿真	-	1,911,558.47			1,911,558.47	-

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一体化系统平台						
嵌入式信息系统设计与验证	-	3,311,840.95			3,311,840.95	-
精准农业拖拉机自动驾驶技术研究	-	759,686.98			759,686.98	-
某型号机载高精度接收机	-	1,413,463.03			1,413,463.03	-
干扰模拟器	-	344,828.47			344,828.47	-
通用高速 PCIE 传输平台	-	1,719,463.29			1,719,463.29	-
边坡形变测量雷达	-	1,575,291.54			1,575,291.54	-
基于 GEDAE 的 OPENVPX 系统并行开发软件	-	1,920,898.59			1,920,898.59	-
国产化 SAR 成像评估系统	-	60,611.31			60,611.31	-
软件化雷达	-	873,051.39			873,051.39	-
某型号武器项目	-	1,367,937.40			1,367,937.40	-
存储项目	-	459,537.20			459,537.20	-
新技术开发	-	441,314.08			441,314.08	-
综合保障	-	280,678.98			280,678.98	-
某型号项目	-	381,994.58			381,994.58	-
预研项目	-	2,363,939.92			2,363,939.92	-
某型号武器数传、图传、飞控一体化系统	-	649.57			649.57	-
探鸟雷达	-	1,454,662.52			1,454,662.52	-
塔架式 FOD 系统	-	486,011.48			486,011.48	-
复合探测系统中半主动激光探测分系统设计	-	297,669.45			297,669.45	-
自主雷达系统技术	-	450,119.14			450,119.14	-
无人机载小型复合探测设备研制	-	2,059,904.42			2,059,904.42	-
快扫型小目标透视成像雷达初样机	-	2,237,461.56			2,237,461.56	-
机载防撞雷达系统设计	-	1,220,614.88			1,220,614.88	-
高动态抗干扰接收机共性技术研究	-	842,939.44			842,939.44	-
Falcon 基带芯片	-	4,476,536.61			4,476,536.61	-
微系统封装实现及技术调研	-	704,175.70			704,175.70	-
高精度定位定向接收机共性技术研究	-	1,181,408.97			1,181,408.97	-

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
77GHz 毫米波汽车雷达系统与处理技术	-	649,420.72			649,420.72	-
合计		55,840,857.26			46,239,771.40	9,601,085.86

5-14 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	617,850,445.26					617,850,445.26
成都爱科特科技发展有限公司		280,233,121.22	3,201,016.36			283,434,137.58
西安奇维科技有限公司		718,117,719.17	20,569,428.80			738,687,147.97
合计	617,850,445.26	998,350,840.39	23,770,445.16			1,639,971,730.81

本期其他增加数 23,770,445.16 元为评估增值对应的递延所得税负债增加额。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京理工雷科电子信息技术有限公司						
成都爱科特科技发展有限公司						
西安奇维科技有限公司						
合计						

减值说明：

(1) 根据理工雷科管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行了评估，其中对超过五年期的现金流量假设将保持稳定的盈利水平，按照第五年水平予以确定。

按照上述方法测算出理工雷科未来现金流量的现值为 126,700,00 万元。

综上，该资产组的可收回金额高于该资产组的账面价值，本公司认为，基于上述评估，于 2016 年 12 月 31 日商誉无需计提减值准备。

(2) 根据奇维科技管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行了评估，其中对超过五年期的现金流量假设将保持稳定的盈利水平，按照第五

年水平予以确定。

按照上述方法测算出奇维科技未来现金流量的现值为 97,800.00 万元。

根据上述可收回金额以公允价值扣除处置费用和未来现金流量的现值孰高进行确认的原则确定该资产组的可收回金额为 97,800.00 万元。

综上，该资产组的可收回金额高于该资产组的账面价值，本公司认为，基于上述评估，于 2016 年 12 月 31 日商誉无需计提减值准备。

(3) 根据爱科特管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行了评估，其中对超过五年期的现金流量假设将保持稳定的盈利水平，按照第五年水平予以确定。

按照上述方法测算出爱科特未来现金流量的现值为 53,700.00 万元。

根据上述可收回金额以公允价值扣除处置费用和未来现金流量的现值孰高进行确认的原则确定该资产组的可收回金额为 53,700.00 万元。

综上，该资产组的可收回金额高于该资产组的账面价值，本公司认为，基于上述评估，于 2016 年 12 月 31 日商誉无需计提减值准备。

5-15 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	688,980.47	6,253,650.94	565,231.07		6,377,400.34
高速信号处理电路技术转让费		69,415.38	69,415.38		
定位测试平台开发费		375,000.10	124,999.97		250,000.13
合计	688,980.47	6,698,066.42	759,646.42		6,627,400.47

5-16 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备	31,956,723.48	4,844,436.05	11,791,563.70	1,768,734.55
存货跌价准备	262,670.43	39,400.57	344,644.71	51,696.71
固定资产减值准备				
递延收益				
现金流量套期保值持仓亏损				
会计毛利与税务毛利				

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
时间性差异				
交易性金融资产变动 亏损				
内部交易未实现利润	4,792,824.57	1,198,206.14		
合计	37,012,218.48	6,082,042.76	12,136,208.41	1,820,431.26

(2) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下合并评 估增值	83,739,419.59	20,934,854.89	10,032,810.40	2,508,202.60
合计	83,739,419.59	20,934,854.89	10,032,810.40	2,508,202.60

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或递延所得税负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,741,587.27	
合计	7,741,587.27	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年			
2018年			
2019年			
2020年			
2021年	7,741,587.27		
合计	7,741,587.27		

5-17 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	3,170,000.00	
预付设备款	220,327.07	
合计	3,390,327.07	

5-18 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	币种	期末数		期初数	
		原币	折算人民币	原币	折算人民币
保证借款	人民币		1,100,000.00		31,000,000.00
信用借款	人民币				9,500,000.00

抵押借款	人民币				
质押借款	人民币				
保证质押借款	人民币				
合 计		--	1,100,000.00	--	40,500,000.00

保证借款说明：

1) 2016年5月3日公司与北京银行签订综合授信协议，获得由雷科防务保证的4,500.00万最高授信额度，期限一年。公司在综合授信协议下于2016年5月18日向北京银行双秀支行借款990万元，期限一年，利率4.35%，本年已归还890.00万元，余额100.00万元。

2) 2016年6月3日公司向华夏银行北京分行借款500.00万元，期限一年，利率4.785%，由刘峰个人担保，本年已归还490.00万元，余额10.00万元。

5-19 应付票据

明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,582,021.00	21,745,449.59
商业承兑汇票	4,857,732.42	
合计	7,439,753.42	21,745,449.59

应付票据的说明：期末应付票据中银行承兑汇票共2,582,021.00元，在北京银行综合授信协议下以30%保证金为条件开具。

5-20 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	96,414,801.24	45,614,285.05
1-2年	4,056,171.72	5,749,930.25
2-3年	1,628,934.37	18,659.99
3年以上	110,888.61	
合 计	102,210,795.94	51,382,875.29

(2) 性质分类

性质	期末余额	期初余额
经营性应付款	86,926,654.08	51,382,875.29
工程应付款	15,284,141.86	
合 计	102,210,795.94	51,382,875.29

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西鑫昌德建设工程有限公司	8,183,010.00	其中1-2年2,699,950.00为暂估应付工程款
武汉永力技术有限公司	1,133,120.01	其中1-2年344,700.00尚未结算
北京锦春成科技有限公司	1,449,546.56	其中2-3年1,000,550.00尚未结算
北京六合联创科技有限公司	1,637,635.15	其中2-3年207,800.00为设备余款
成都亚光电子	464,940.00	设备质量问题待协商解决
合计	12,868,251.72	

5-21 预收款项

(1) 预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,683,086.71	15,647,838.09
1-2年	394,750.02	1,556,179.49
2-3年	1,515,500.01	
3年以上		
合 计	12,593,336.74	17,204,017.58

(2) 账龄超过一年以上的重大预收账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,500,000.00	未履行完毕
客户二	195,000.00	未履行完毕
客户三	141,250.00	未履行完毕
南京兆捷数码科技有限公司	49,000.00	未履行完毕
北京交大创新科技中心	15,500.00	未履行完毕
合计	1,900,750.00	--

5-22 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,663,067.72	144,971,741.86	137,414,043.44	16,220,766.14
二、离职后福利-设定提存计划	464,185.12	7,989,680.83	7,896,709.55	557,156.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,127,252.84	152,961,422.69	145,310,752.99	16,777,922.54

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,377,121.35	131,447,856.19	123,940,992.88	15,883,984.66
2、职工福利费		2,960,524.79	2,955,374.79	5,150.00
3、社会保险费	285,946.37	4,700,765.05	4,662,459.94	324,251.48
其中：医疗保险费	242,377.19	4,114,209.86	4,068,355.17	288,231.88
工伤保险费	24,205.49	286,368.68	297,583.56	12,990.61
生育保险费	19,363.69	300,186.51	296,521.21	23,028.99
4、住房公积金		5,831,930.00	5,824,550.00	7,380.00
5、工会经费和职工教育经费		30,665.83	30,665.83	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	8,663,067.72	144,971,741.86	137,414,043.44	16,220,766.14

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	442,102.34	7,570,603.15	7,510,282.04	502,423.45
2、失业保险费	22,082.78	344,312.48	345,262.31	21,132.95
3、企业年金缴费		74,765.20	41,165.20	33,600.00
合计	464,185.12	7,989,680.83	7,896,709.55	557,156.40

5-23 应交税费

明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,331,004.09	26,838,095.78
城市维护建设税	1,323,622.83	2,367,904.87
企业所得税	15,608,433.37	23,485,306.68
房产税	42,950.79	
土地使用税	37,779.75	
印花税	43,582.55	293,597.20
教育费附加	986,984.48	1,732,900.21
土地交易费	397,847.01	397,847.01
房产交易费	90,000.00	90,000.00
个人所得税	1,428,837.06	719,811.57
残保金	124,469.87	
水利基金	22,838.02	
合计	38,438,349.82	55,925,463.32

5-24 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
韩周安个人借款	12,564,329.43	
保证金押金等	10,000.00	
个人报销款	1,392,578.76	877,859.99
其他	742,611.85	317,260.85
合计	14,709,520.04	1,195,120.84

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
韩周安个人借款	12,564,329.43	未结算
北京理工资产经营有限公司	300,000.00	未结算
合计	12,864,329.43	--

5-25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水电费	30,701.49	
利息支出	1,455.17	74,315.70
其他零星费用	725,422.67	20,002.67
中介机构费用等	754,716.98	6,632,075.48
合计	1,512,296.31	6,726,393.85

5-26 专项应付款

项目	期末数	期初数
产业发展资金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

专项应付款说明：子公司西安奇维科技有限公司 2015 年 12 月 9 日与西安投资控股有限公司签订产业协议，由西安投资控股有限公司投入 500.00 万元产业发展资金，支持公司现代服务业项目，公司按 3% 年利率计算利息并按年支付，期限为 3 年。该款项由奇维科技法人刘升以其所有的坐落于北京市海淀区长智路 5 号 1 号楼（房权证号为京房权证海私移字第 0063035 号）的房产及坐落于北京市海淀区长智路 5 号 1 号楼-1 层 129 号（房权证号为 X 京房权证海字第 183034 号）的房产提供抵押担保；西安奇维科技有限公司下属子公司北方奇维的法人罗军以其所有的坐落于西安市未央区滨湖路（编号为 1150124008-4-217 号）的房产提供抵押担保；罗军的爱人闫群梅以其所有的坐落于西安市高新区亚美大厦聚源阁（编号为 107510601-5-1-3601 号）的房产提供抵押担

保。

5-27 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,929,585.33	5,300,000.00	390,854.72	15,838,730.61	收到财政拨款或提供项目资助
合计	10,929,585.33	5,300,000.00	390,854.72	15,838,730.61	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
卫星地面站设备状态自动监测系统的应用与推广		300,000.00	150,000.00		150,000.00	与收益相关
多平台空天遥感信息实时项目	742,635.33	-	240,854.72	-	501,780.61	与资产相关
基于北斗的灾情报送与应急救援系统	7,590,000.00	-	-	-	7,590,000.00	与资产相关
基于北斗导航的隧道内行车状态综合监测系统研制	2,596,950.00	-	-	-	2,596,950.00	与资产相关
智能汽车用 77GHz 高精度毫米波雷达技术研发	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与资产相关
基于北斗的应急预警信息发布能力增强应用示范项目	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
合计	10,929,585.33	5,300,000.00	390,854.72		15,838,730.61	--

递延收益说明：

(1) 成都爱科特于 2016 年度收到成都青羊区科技和经济与信息化局拨付的科技专项资金（成青科经（2016）120 号）300,000.00 元，用于项目“卫星地面站设备状态自动监测系统的应用与推广”项目研发，项目期 2 年，本年摊销 150,000.00 元。

(2) 理工雷科于 2014 年度收到北京理工大学拨付的 2012 年科技超过转化项目补助资金（中华人民共和国工业和信息化部工信财预（2012）26 号）共计 1,204,273.51 元，公司用于引进设备，并按所购设备的摊销年限 5 年摊销。

(3) 理工雷科于 2015 年度收到北京市经济和信息化委员会拨付的基于北斗的灾情报送与应急救援项目补助资金共计 7,590,000.00 元，公司用于引进设备。

(4) 理工雷科于 2015 年度收到北京市科学技术委员会拨付的基于北斗导航的隧道内行车状态综合监测系统研制项目补助资金（北京市科学技术委员会京科发（2015）313 号）共计 2,596,950.00

元，公司主要用于引进设备。

(5)理工雷科于 2016 年度收到北京市科学技术委员会拨付的智能汽车用 77GHz 高精度毫米波雷达技术研发项目补助资金共计 4,000,000.00 元，公司主要用于引进设备和材料采购。

(6)理工雷科于 2016 年度收到北京国际工程咨询公司拨付的基于北斗的应急预警信息发布能力增强应用示范项目补助资金共计 1,000,000.00 元，公司主要用于材料采购。

5-28 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	317,399,633.00	109,240,272.00		666,539,229.00		775,779,501.00	1,093,179,134.00

股本说明：

经公司 2015 年年度股东大会决议通过，以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 21 股，新增股本 66,653.9229 万元。

2016 年 7 月公司实施了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的重大资产重组方案。公司向刘升等 31 名自然人发行股份及支付现金购买其合计持有的奇维科技 100% 股权，其中以发行股份方式支付交易对价的 60%，共计发行 47,860,962 股，并向天弘基金管理有限公司、申万菱信基金管理有限公司、深圳福星资本管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、创金合信基金管理有限公司、财通基金管理有限公司 6 名投资者发行 61,379,310 股募集配套资金。公司实施完毕本次重组后股本总额变为 109,317.9134 万元。

5-29 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本(或股本)溢价	1,268,644,429.89	1,292,892,735.59	666,539,229.00	1,894,997,936.48
其他资本公积转入				
合计	1,268,644,429.89	1,292,892,735.59	666,539,229.00	1,894,997,936.48

资本公积说明：本期资本公积增加金额为附注 5-28 所述发行股份的溢价收入。本期减少额为附注 5-28 所述资本公积转增股本额。

5-30 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	57,416,990.85			57,416,990.85
任意盈余公积				
合计	57,416,990.85		-	57,416,990.85

5-31 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	482,905,384.92	351,856,515.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	482,905,384.92	351,856,515.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,312,808.27	140,553,234.23
减：提取法定盈余公积		9,504,365.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	174,569,798.15	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	413,648,395.04	482,905,384.92

5-32 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,297,212.73	258,910,089.83	1,974,022,489.64	1,687,494,108.71
其他业务	1,231,486.99	229,647.24	54,520,411.82	49,668,088.08
合计	530,528,699.72	259,139,737.07	2,028,542,901.46	1,737,162,196.79

(2) 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制冷产品			1,785,199,737.57	1,599,625,959.47
嵌入式实时信息处理业务	195,645,844.18	84,910,157.46	67,018,015.56	30,479,661.91
复杂电磁环境测试/验证与评估业务	85,022,250.39	36,296,337.41	57,654,396.97	22,902,614.02
北斗卫星导航接收机业务	80,595,740.25	55,840,521.38	32,410,352.39	16,082,353.21
高精度微波/毫米波成像探测雷达业务	51,085,154.38	19,626,904.75	31,739,987.15	18,403,520.10
微波组件、射频信道设备	90,586,769.15	43,239,469.96		
存储类产品	24,631,968.10	18,102,711.67		
其他	1,729,486.28	893,987.20		

合 计	529,297,212.73	258,910,089.83	1,974,022,489.64	1,687,494,108.71
-----	----------------	----------------	------------------	------------------

5-33 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,543.81	
城市维护建设税	1,906,545.90	3,955,248.90
教育费附加及地方附加	1,162,351.44	3,539,320.96
房产税	367,449.92	
土地使用税	117,908.56	
车船使用税	1,800.00	
印花税	1,430,875.56	
其他税费	85,129.87	
合计	5,077,605.06	7,494,569.86

注：2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)，适用2016年5月1日起发生的相关业务，对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易和2016年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

5-34 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	348,605.44	33,194,828.55
销售点费用		2,829,890.41
工资及附加	8,082,740.77	18,345,222.13
折旧费	22,075.56	176,552.89
差旅费	1,704,426.90	3,232,774.04
其他	1,079,516.83	4,368,880.56
广告及业务宣传费	875,324.13	211,052.03
招待费	1,706,150.73	576,368.28
合计	13,818,840.36	62,935,568.89

5-35 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	25,558,463.42	30,732,357.77
折旧费	3,579,401.20	3,325,179.25
差旅费	2,216,970.23	1,013,035.07
业务招待费	1,300,345.71	6,450,401.75

项目	本期发生额	上期发生额
税费	2,576,543.58	5,179,294.73
资产摊销	8,272,975.83	4,256,323.89
办公费	4,321,908.35	1,753,763.94
汽车费用	587,159.39	1,583,727.61
研发费用	46,239,771.40	19,481,537.17
中介机构费用	4,199,286.94	17,976,370.80
其他	5,462,723.09	6,353,356.53
房租	9,056,605.43	2,967,467.98
物业费	2,250,073.06	859,699.61
装修费	685,492.64	482,756.58
合计	116,307,720.27	102,415,272.68

5-36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,245,302.66	2,380,909.38
减：利息收入	7,764,900.12	1,330,618.08
票据贴现息		4,994,789.99
汇兑损益	-96,596.38	-6,371,994.00
其他	70,047.78	968,552.17
合计	-5,546,146.06	641,639.46

5-37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,004,041.59	2,306,002.60
存货跌价损失	341,348.41	7,393,066.92
固定资产减值损失	98,150.53	
合计	16,443,540.53	9,699,069.52

5-38 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		708,966.96
合计		708,966.96

5-39 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息收入		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,235,803.09
合计		1,235,803.09

5-40 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	59,409.36	75,058,106.02	59,409.36
其中：固定资产处置利得	59,409.36	75,058,106.02	59,409.36
无形资产处置利得			
政府补助	4,499,656.06	1,589,244.30	3,804,282.99
质量赔款		1,651,352.28	
员工考核收入		968,636.10	
不需支付的往来款	2,522.47		2,522.47
保险赔款收入		10,310.00	
其他	309,944.72	501,896.89	309,944.72
合计	4,871,532.61	79,779,545.59	4,176,159.54

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入——提高新型节能环保家电制冷器材生产水平技改项目		367,111.14	与资产相关
递延收益转入——能源在线管理方面的软件配置		23,000.00	与资产相关
递延收益转入——提升新型节能环保家用电器用制冷器材生产装置自动化水平技术改造项目		3,866.67	与资产相关
递延收益转入——多平台空天遥感信息实时项目)	240,854.72	140,498.57	与资产相关
递延收益转入——卫星地面站设备状态自动监测系统的应用与推广	150,000.00		与收益相关
其他政府奖励扶持资金	4,108,801.34	1,054,767.92	
合计	4,499,656.06	1,589,244.30	

其他政府奖励扶持资金明细：

2016 年度

项目	金额	政府文号	与资产相关/与收益相关
2015 年度武进区鼓励扩大对外开放\加快转型升级奖励资金	47,700.00	武商发[2016]12号;武财工贸[2016]15号	与收益相关
2015 年度出口信用保险保费扶持资金	344,200.00	苏财工贸[2016]49号	与收益相关
业和信息产业转型升级专项资金	900,000.00	苏财工贸[2016]73号	与收益相关
软件退税款	695,373.07		与收益相关
社保中心稳岗补贴	190,288.88		与收益相关
收中关村信用促进会补贴款	5,000.00		与收益相关
2013 年企业产业扶持款	109,400.00	成就发[2016]85号	与收益相关
2016 专利转化补助项目经费	100,000.00	成青科经[2016]113号	与收益相关
2015 年社保稳岗补贴款/成都市社会保险事业管理局	20,017.39		与收益相关
成都市青羊区科经局 2015 年的专利资助款	6,000.00		与收益相关
2015 年工业企业流动资金贷款贴息	446,000.00		与收益相关
2016 年优惠政策贴息/2016 年优惠政策补贴	788,000.00		与收益相关
省上市后备奖励	380,000.00		与收益相关
知识产权贯标补助	30,000.00		与收益相关
2015 年驰(著)名商标奖励	10,000.00		与收益相关
稳岗补贴	36,822.00		与收益相关
合计	4,108,801.34		

2015 年度

项目	金额	政府文号	与资产相关/与收益相关
武进区鼓励扩大对外开放,加快转型升级奖励资金	30,600.00	武商发[2015]8号;武财工贸[2015]8号	与收益相关
常州市国内发明专利维持资助项目	2,000.00	常科发[2014]36号	与收益相关
2014 年度出口信用保险保费扶持发展资金	224,700.00	苏财工贸[2015]53号	与收益相关
软件退税款	792,467.92	财税[2011]100号	与收益相关
收中关村信用促进会补贴款	5,000.00		与收益相关
合计	1,054,767.92		

5-41 营业外支出

明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	39,659.27	4,907,802.22	39,659.27
其中：固定资产处置损失	39,659.27	4,907,802.22	39,659.27
无形资产处置损失			
质量扣款		3,206,448.55	
工伤补偿款		130,959.90	
防洪保安资金		985,500.39	
税收罚款、滞纳金等支出	1,651.75	22,025.94	1,651.75
城市垃圾处理费		115,992.00	
捐赠	332,000.00	312,000.00	332,000.00
其他	418,472.27	13,642.55	418,472.27
合计	791,783.29	9,694,371.55	791,783.29

5-42 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,976,516.69	40,480,750.72
加：递延所得税费用	-8,910,788.77	-809,456.60
所得税费用	20,065,727.92	39,671,294.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	129,367,151.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,341,787.95
子公司适用不同税率的影响	-19,279,134.87
调整以前期间所得税的影响	-1,651,967.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	365,229.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,651,549.35
加计扣除费用的影响	-1,355,614.81
合并投资收益影响	
其他	-6,121.71
所得税费用	20,065,727.92

5-43 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	1,762,154.14	1,330,618.08
政府奖励及补助	3,376,606.27	2,862,750.00
产品质量赔款	-	-
资金往来	12,517,899.59	29,539,430.85
其他	409,264.23	307,407.96
合计	18,065,924.23	34,040,206.89

注：2016 年的资金往来包括收到保证金 350,000.00 元，公司职工已垫付需要报销的费用 1,200,000.00 元，收回承兑保证金 6,885,383.53 元，收到其他往来款 4,082,516.06 元；2015 年的资金往来包括收回套期保值保证金 6,267,953.85 元，收回承兑保证金 22,829,631.89 元，收到其他往来款 441,845.11 元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	55,368,578.65	98,777,756.24
资金往来	15,388,152.01	306,423,743.31
其他	769,189.02	4,442,586.65
合计	71,525,919.68	409,644,086.20

注：2016 年的资金往来包括支付韩周安 8,869,000.00 元，支付招标费 800,000.00 元，支付承兑保证金 774,606.30 元，支付其他往来款 4,944,545.71 元；2015 年的资金往来包括支付套期保值保证金元 19,000,000.00 元，支付关联方往来款 240,000,000.00 元，支付承兑保证金 43,758,898.70 元，支付其他往来款 3,664,844.61 元。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与资产相关补贴收入	5,300,000.00	
理财产品	580,000,000.00	
合计	585,300,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	782,390,000.00	
合计	782,390,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股票发行费	300,000.00	40,000.00
合计	300,000.00	40,000.00

5-44 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
净利润	109,301,423.89	140,553,234.23
加：资产减值准备	16,443,540.53	9,699,069.52
固定资产折旧	5,696,771.58	59,192,611.61
无形资产摊销	8,238,964.44	3,856,068.00
长期待摊费用摊销	759,646.42	2,610,059.92
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)		-75,058,106.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-19,750.09	4,907,802.22
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-708,966.96
财务费用(收益以“-”填列)	-3,828,124.47	-3,978,417.95
投资损失(收益以“-”填列)		-1,235,803.09
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-3,566,995.90	-812,386.37
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-5,343,792.87	
存货的减少(增加以“-”填列)	-65,277,118.93	-46,205,646.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-145,356,544.90	-368,085,448.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-110,773,641.39	132,781,672.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-193,725,621.69	-142,484,257.29
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	285,743,392.27	743,027,754.91
减：现金的期初余额	710,552,247.70	77,968,608.57
减：子公司被合并日现金及现金等价物余额		
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	-424,808,855.43	665,059,146.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	630,000,000.00
其中：西安奇维科技有限公司	338,000,000.00
成都爱科特科技发展有限公司	292,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,704,915.33
其中：西安奇维科技有限公司	10,125,414.21
成都爱科特科技发展有限公司	11,579,501.12
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	608,295,084.67

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	285,743,392.27	743,027,754.91
其中：库存现金	549,111.42	204,263.43
可随时用于支付的银行存款	285,194,280.85	742,823,491.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	285,743,392.27	743,027,754.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5-45 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	774,606.30	承兑保证金
应收票据		
投资性房地产		
固定资产		
无形资产		
合计	774,606.30	

附注六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都爱科特科技发展有限公司	2016年2月1日	322,000,000.00	70%	现金收购	2016年2月1日	注1	101,750,217.69	36,745,606.87
西安奇维科技有限公司	2016年6月22日	894,999,993.64	100%	发行股票并支付现金	2016年6月22日	注2	99,410,112.73	39,758,075.44

注1: 2015年12月, 公司与韩周安签订《资产购买协议》, 以支付现金的方式收购成都爱科特科技发展有限公司70%股权。2016年2月1日, 成都爱科特科技发展有限公司办妥工商变更登记, 至2016年1月21日止, 公司已向韩周安付清收购对价款。

注2: 2016年2月, 公司与刘升等签订《资产购买协议》, 以发行股份及支付现金相结合的方式收购西安奇维科技有限公司100%股权。2016年6月22日, 西安奇维科技有限公司办妥工商变更登记, 至2016年6月22日止, 公司已向刘升等发行股票购买对价支付超过50%以上。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	成都爱科特科技发展有限公司	西安奇维科技有限公司
--现金	322,000,000.00	358,000,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		536,999,993.64
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	322,000,000.00	894,999,993.64
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	41,766,878.78	176,882,274.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	280,233,121.22	718,117,719.17

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	成都爱科特科技发展有限公司
--	---------------

	购买日公允价值	购买日帐面价值
资产：	100,863,864.86	88,059,799.43
货币资金	11,579,501.12	11,579,501.12
应收票据	9,092,150.00	9,092,150.00
应收账款	8,584,710.92	8,584,710.92
预付款项	107,034.95	107,034.95
其他应收款	16,585.80	16,585.80
存货	27,961,922.81	23,687,215.65
固定资产	40,099,386.75	34,924,538.28
无形资产	3,354,509.80	
长期待摊费用		
递延所得税资产	68,062.71	68,062.71
负债：	41,196,895.17	41,196,895.17
短期借款		
应付票据	1,247,599.99	1,247,599.99
应付账款	6,626,855.60	6,626,855.60
预收款项	5,042,180.00	5,042,180.00
应付职工薪酬	1,883,208.30	1,883,208.30
应交税费	3,928,786.78	3,928,786.78
应付利息	269,325.00	269,325.00
其他应付款	22,198,939.50	22,198,939.50
净资产	59,666,969.69	46,862,904.26
减：少数股东权益	17,900,090.91	14,058,871.28
取得的净资产	41,766,878.78	32,804,032.982

	西安奇维科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日帐面价值
资产：	248,474,770.99	166,197,055.78
货币资金	10,125,414.21	10,125,414.21
应收票据	12,847,253.00	12,847,253.00
应收账款	61,692,447.02	61,692,447.02
预付款项	5,233,729.01	5,233,729.01
其他应收款	792,269.56	792,269.56
存货	39,480,272.58	30,358,981.49
固定资产	11,270,120.63	7,773,715.02
在建工程	21,308,112.28	21,308,112.28
无形资产	75,871,710.79	6,211,692.28
开发支出	8,782,473.54	8,782,473.54
长期待摊费用	444,415.48	444,415.48
递延所得税资产	626,552.89	626,552.89
负债：	71,592,496.52	71,592,496.52
短期借款	28,000,000.00	28,000,000.00

	西安奇维科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日帐面价值
应付票据	1,293,076.57	1,293,076.57
应付账款	24,444,583.65	24,444,583.65
预收款项	10,989,500.00	10,989,500.00
应付职工薪酬	832,023.60	832,023.60
应交税费	891,774.29	891,774.29
应付利息		
其他应付款	141,538.41	141,538.41
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
净资产	176,882,274.47	94,604,559.26
减：少数股东权益		
取得的净资产	176,882,274.47	94,604,559.26

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款（元）	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
常州市武进江南铝氧化有限公司	13,423,800.00	100	出售	2015/12/29	办妥工商变更并收取大部分股权转让款	4,607,237.94						
常州常发制冷科技有限公司	1,215,966,300.00	100	出售	2015/12/29		-1,986,291.91						

3、其他原因的合并范围变动

本期本公司与北京首科开阳创业投资基金管理中心（有限合伙）共同投资新成立了北京理工雷科雷达技术研究院有限公司，本公司占股80%，故本年将北京理工雷科雷达技术研究院有限公司纳入合并范围。

附注七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；制造卫星导航定位接收机、雷达及配套设备、工业控制计算机、频谱测量仪器、干扰场强测量仪器（主要零部件在外埠生产）；加工计算机软硬件；计算机系统服务；销售电子产品。	100%		非同一控制下合并
理工雷科电子（天津）有限公司	天津	天津	卫星导航定位接收机、雷达及配套设备、工业控制计算机、频谱测量仪器、干扰场强测量仪器的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及制造；计算机软硬件研发、销售；计算机系统服务；销售电子产品。		100%	设立
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	北京	北京	雷达及配套设备、导航电子装备及配套设备技术研究；技术开发、技术推广、技术咨询（中介除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	80%		设立
雷科防务（西安）控制技术研究院有限公司	西安	西安	雷达及配套设备、导航电子装备及配套设备技术研发、技术推广、技术咨询；电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产、销售；机械加工；自动化工程的技术咨询；货物和技术的进出口经营		80%	设立
成都爱科特科技发展有限公司	成都	成都	电子科技产品的开发、生产（不含国家限制品种）及技术咨询等服务；货物进出口（法律及行政法规禁止的项目除外，法律及行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；销售：仪表、计算机、通讯产品（不含无线电发射设备）。	70%		非同一控制下合并
西安奇维科技有限公司	西安	西安	电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产、销售；机械加工；自动化工程的技术咨询；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）	100%		非同一控制下合并
北京北方奇维电子科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询；代理进出口；销售通讯设备、电子产品、文化用品、计算机、软件及辅助设备。		100%	非同一控制下合并
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	西安	西安	电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产、销售；机械加工；自动化工程的技术咨询。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）		100%	非同一控制下合并

母公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	20%	-5,448,567.91	-	9,551,432.10
成都爱科特科技发展有限公司	30%	9,437,183.53	-	27,337,274.43
合计		3,988,615.62	-	36,888,706.53

子公司少数股东的持股比例和少数股东的表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	42,821,954.67	13,927,282.60	56,749,237.27	8,992,076.81		8,992,076.81
成都爱科特科技发展有限公司	80,157,119.09	33,761,951.26	113,919,070.35	30,160,559.22	150,000.00	30,310,559.22
合计	122,979,073.76	47,689,233.86	170,668,307.62	39,152,636.03	150,000.00	39,302,636.03

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司						
成都爱科特科技发展有限公司						
合计						

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司		-27,242,839.54	-27,242,839.54	-41,923,255.02
成都爱科特科技发展有限公司	101,750,217.69	36,745,606.87	36,745,606.87	7,197,699.36
合计	101,750,217.69	9,502,767.33	9,502,767.33	-34,725,555.66

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京理工雷科雷达技				

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
术研究院有限公司				
成都爱科特科技发展有限公司				
合计				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

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交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

附注八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本

公司面临的利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

于 2016 年 12 月 31 日，仅有以固定利率计息的银行借款 110 万元。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	96,414,801.24	4,056,171.72	1,628,934.37	110,888.61	102,210,795.94
预收账款	10,683,086.71	394,750.02	1,515,500.01	-	12,593,336.74
其他应付款	1,808,777.73	12,600,470.31	300,272.00	-	14,709,520.04

(二) 金融资产与金融负债的抵销

无。

附注九、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本 万元	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江苏常发实业集团有限公司	江苏常州武进	实业投资	14,135.37	26.60	26.60

第一大股东的最终控制方是黄小平。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	法人代表	注册资本 万元	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	有限公司	刘峰	7,500.00	80%	80%	91110111MA002NJD8F

子公司全称	企业类型	法人代表	注册资本 万元	持股 比例	表决权 比例	统一社会信用 代码
北京理工雷科电子信息技术有限公司	有限公司	戴斌	20,000.00	100%	100%	91110108699627252X
西安奇维科技有限公司	有限公司	刘升	17,600.00	100%	100%	91610131757835616W
成都爱科特科技发展有限公司	有限公司	韩周安	1,210.00	70%	70%	91510105758751203N

子公司控股的子公司明细如下：

控股子公司的子公司全称	企业类型	法人代表	注册资本 (万元)	持股 比例	表决权 比例	统一社会信用 代码
雷科防务（西安）控制技术研究院有限公司	有限公司	刘升	1,000.00	100%	100%	91610131MA6TXM450H
理工雷科电子（天津）有限公司	有限公司	刘峰	2,000.00	100%	100%	91120110MA06Y632XA
西安奇维视觉多媒体科技有限公司	有限公司	刘升	100.00	100%	100%	916101315614719109
北京北方奇维电子科技有限公司	有限公司	罗军	100.00	100%	100%	91110108580877203J

注：此处对雷科防务（西安）控制技术研究院有限公司的持股比例是北京理工雷科雷达技术研究有限公司对其的持股比例。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方	统一社会信用代码	与本公司关系
江苏常发地产集团有限公司	91320412745552096M	同一实际控制人控制的企业
江苏常发物业服务有限公司	913204127919829518	同一实际控制人控制的企业
北京国杰乾盛投资管理中心（有限合伙）	91110106MA005XND7M	本公司子公司（北京理工雷科电子信息技术有限公司）投资的合伙企业
公司董事、监事、高管		
刘峰		董事、总经理
刘升		副董事长
韩周安		董事

5、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
母公司拆入				
江苏常发实业集团有限公司	51,550,000.00	2016.6.22	2016.9.1	由多笔构成，均为临时性资金占用，此为全年占用总金额及第一笔占用起始日和最后一笔还款日，本年计息 152,991.92 元
成都爱科特科技发展有限公司拆入				
韩周安				非同控合并入余额 22,169,047.22 元，本年已还 9,604,717.79 元，至 2016 年 12 月 31 日，尚余本金 12,564,329.43 元，该借款中的 1330 万元本金部分本年计息 658,350.00 元，其余资金占用未计息

(2) 关联租赁情况说明

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏常发地产集团有限公司	房租费	849,978.89	72,855.33
江苏常发物业服务有限公司	物业费、公共能耗费	153,858.84	27,944.20
合计		1,003,837.73	100,799.53

(3) 关联担保情况

北京理工雷科电子信息技术有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘峰	100,000.00	2016-6-3	2017-6-3	否

西安奇维科技股份有限公司(拟收购公司)作为被担保方

公司于 2015 年 12 月 9 日与西安投资控股有限公司签订产业协议，由西安投资控股有限公司投入 500.00 万元产业发展资金，支持公司现代服务业项目，公司按 3% 年利率计算利息并按年支付，期限为 3 年。该款项由公司法人刘升以其所有的坐落于北京市海淀区长智路 5 号 1 号楼（房权证号为京房权证海私移字第 0063035 号）的房产及坐落于北京市海淀区长智路 5 号 1 号楼-1 层 129 号（房权证号为 X 京房权证海字第 183034 号）的房产提供抵押担保。

2016 年 1 月 18 日，刘升及其配偶与中国银行股份有限公司西安大雁塔支行签订“2016 年陕中银大雁塔支个最高保字 001 号”《最高额保证合同》，约定为公司与中国银行股份有限公司西安大雁塔支行签订的编号为“2016 年陕中银大雁塔支授额字 001 号”的《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议提供最高额担保。担保金额 2,000.00 万元，担保期限为 1 年。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,096,100.00	5,386,287.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末	期初
------	-----	----	----

		账面余额	账面余额
其他应收款	江苏常发实业集团有限公司	602,401,100.00	616,337,117.92

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	韩周安	12,564,329.43	

7、关联方承诺

无。

附注十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

附注十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

2017年4月23日公司第五届董事会第二十五次会议通过分红决议，以截至2016年12月31日公司总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币0.3元（含税）。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

附注十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、 债务重组

无。

3、 资产置换

无。

4、 年金计划

无。

5、 终止经营

无。

6、 分部信息

无。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司的全资子公司北京理工雷科电子信息技术有限公司（以下简称“理工雷科”）于 2016 年 12 月 1 日与西安青石集成微系统有限公司（以下简称“西安青石”）、黄勇先生签署了《购买资产原则协议》，理工雷科拟以现金方式向西安青石购买其持有的苏州博海创业微系统有限公司（以下简称“博海创业”）33%的股权，向黄勇先生购买其持有的博海创业 18.16%的股权。

(2) 公司第五届董事会第二十四次会议决议通过了《关于江苏雷科防务科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，公司拟向 460 名激励对象定向发行 1000 万股普通股。

(3) 北京理工雷科电子信息技术有限公司与天津市东丽软件园建设开发有限公司、天津市滨海华明开发建设有限公司三方签订了房屋买卖协议书，根据该协议理工雷科购买天津市东丽软件园建设开发有限公司的位于天津市东丽区矽谷港湾 D2 区 5 号楼的商品房（建筑面积 6389.53 平方米，土地性质：商业办公用地），总房款为 6,600 万元整。天津市滨海华明开发建设有限公司先向天津市东丽软件园建设开发有限公司一次性预付全部房款后，房屋由理工雷科先使用，并约定三年后，天津市东丽软件园建设开发有限公司退还天津市滨海华明开发建设有限公司全部房款，理工雷科再按总房款 6,600 万元向天津市东丽软件园建设开发有限公司支付全部购房款。

(4) 本年北京理工雷科雷达技术研究院有限公司与北京理工科技园科技发展有限公司、常熟经济开发区高新技术创业投资有限公司三方签订了投资意向协议，根据该协议，北京理工雷科雷达技术研究院有限公司拟出资 3,000 万元对常熟新材料技术有限公司增资，并成为其控股股东。至

2016年12月31日北京理工雷科雷达技术研究院有限公司已按协议支付了500万元定金。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释

13-01 其他应收款

(1) 按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	602,401,100.00	92.23			602,401,100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,758,323.01	7.77	4,501,916.15	8.87	46,256,406.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	653,159,423.01	100.00	4,501,916.15	8.87	648,657,506.86

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		帐面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	616,337,077.48	94.01			616,337,077.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,280,000.00	5.99	1,964,000.00	5.00	37,316,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	655,617,077.48	100.00	1,964,000.00	5.00	653,653,077.48

(2) 本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	11,478,323.01	573,916.15	5.00
1-2年	39,280,000.00	3,928,000.00	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	50,758,323.01	4,501,916.15	8.87

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,280,000.00	1,964,000.00	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	39,280,000.00	1,964,000.00	5.00

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(4) 本期无单项金额虽不重大但需单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,537,916.15 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(6) 本期无核销的其他应收款。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金（投标及供货）	1,478,323.01	
应收常发集团常发科技及铝氧化股权转让款及2015年7-12月分红	602,401,100.00	616,337,077.48
子公司借款（北京理工雷科）	49,280,000.00	39,280,000.00
其他		
合计	653,159,423.01	655,617,077.48

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	----	----	----------------	----------

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏常发实业集团有限公司	常发科技及铝氧化股权转让款	602,401,100.00	1年以内 51,550,000.00, 1-2年 550,851,100.00	92.23	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	借款	49,280,000.00	1年以内 10,000,000.00, 1-2年 39,280,000.00	7.54	4,428,000.00
北京理工大学结算部	保证金	1,293,532.63	1年以内	0.20	64,676.63
北京理工创新物业管理有限责任公司	保证金	184,790.38	1年以内	0.03	9,239.52
合计		653,159,423.01		100.00	4,501,916.15

(9) 金额较大的其他应收款的性质或内容

江苏常发实业集团有限公司 602,401,100.00 元，为向其出售常州常发制冷科技有限公司及常州市武进江南铝氧化有限公司两个子公司的剩余股权转让款 602,401,100.00 元。

13-02 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,326,169,508.70	-	2,326,169,508.70	779,169,515.06	-	779,169,515.06
合计	2,326,169,508.70	-	2,326,169,508.70	779,169,515.06	-	779,169,515.06

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安奇维科技有限公司		1,024,999,993.64		1,024,999,993.64	-	-
北京理工雷科电子信息技术有限公司	779,169,515.06	140,000,000.00		919,169,515.06	-	-
成都爱科特科技发展有限公司		322,000,000.00		322,000,000.00		
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	779,169,515.06	1,546,999,993.64		2,326,169,508.70	-	-

13-03 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			924,967,134.90	841,565,336.55
其他业务	2,290,213.10		24,530,831.07	19,346,744.15
合计	2,290,213.10		949,497,965.97	860,912,080.70

附注十四、补充资料**1、当期非经常性损益表**

	本期金额	说明
非流动资产处置损益	19,750.09	
越权审批、无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,804,282.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业合并的投资成本小于取得时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备的转回		
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

	本期金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
其他营业外收支净额	-439,656.83	
其他	6,106,599.14	银行理财收益
合计	9,490,975.39	
减：所得税影响金额	384,325.36	
减：少数股东权益影响额	105,950.21	
归属于母公司净利润的非经常性损益	9,000,699.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.89	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56	0.09	0.09

加权平均净资产收益率的计算过程

项目(公式)	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润(a)	105,312,808.27
归属于公司普通股股东的非经常性损益(b)	9,000,699.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(c'=a-b)	96,312,108.45
归属于公司普通股股东的期初净资产(c)	2,126,366,438.67
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产(d1)	536,999,993.64
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数(e)	6
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产(d2)	865,133,013.95
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数(e)	5
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产(f)	-174,569,798.15
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数(g)	7
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动(h)	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数(i)	
报告期月份数(j)	12
归属于母公司股东的净资产加权平均数(k=c+a÷2+dxe÷j-fxg÷j±hxi÷j)	2,706,162,546.51
归属于公司普通股股东的净利润的净资产加权平均数(1=a/k)	3.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的净资产加权平均数(m= c' /k)	3.56

江苏雷科防务科技股份有限公司

2017年4月23日