

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

审计报告

信会师报字[2015]第 725612 号



审计报告

信会师报字[2015]第 725612 号

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司：

我们审计了后附的北京圣非凡电子系统技术开发有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 9 月 30 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 9 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年一月四日

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2015年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-41

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

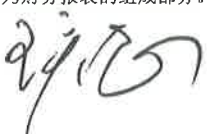
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	57,176,772.59	151,480,596.71	83,894,154.32
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				
应收账款	(二)	11,283,974.73	7,431,894.50	2,017,800.00
预付款项	(三)	33,281,178.10	8,517,468.67	3,782,636.75
应收利息				
应收股利		-	-	-
其他应收款	(四)	2,005,177.91	2,618,549.31	1,699,925.81
存货	(五)	45,506,239.71	8,283,132.59	9,088,177.21
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)	3,726,107.91	-	-
流动资产合计		152,979,450.95	178,331,641.78	100,482,694.09
非流动资产:				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(七)	8,601,285.65	15,350,288.57	17,683,541.62
在建工程	(八)	134,437,134.96	124,134,942.19	90,870,000.00
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				
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	(九)	452,559.07	703,942.21	1,039,119.73
递延所得税资产				
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		143,490,979.68	140,189,172.97	109,592,661.35
资产总计		296,470,430.63	318,520,814.75	210,075,355.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



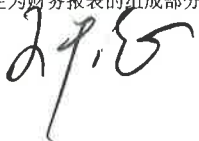
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注 五	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款	（十）	120,000,000.00	120,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据				
应付账款	（十一）	21,738,263.00	26,098,663.00	29,055,889.00
预收款项	（十二）	11,461,950.00	14,967,796.98	45,880,148.05
应付职工薪酬	（十三）			
应交税费	（十四）		18,263,018.82	4,353,267.99
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（十五）	19,514,686.40	19,681,579.46	8,555,607.56
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		172,714,899.40	199,011,058.26	87,844,912.60
非流动负债：				
长期借款	（十六）	-	-	40,000,000.00
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	（十七）	20,000,000.00	15,000,000.00	-
预计负债		-	-	-
递延收益				
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		20,000,000.00	15,000,000.00	40,000,000.00
负债合计		192,714,899.40	214,011,058.26	127,844,912.60
所有者权益：				
实收资本	（十八）	45,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	（十九）	26,943,219.84	26,943,219.84	26,943,219.84
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	（二十）	11,453,616.71	11,453,616.71	8,510,694.99
未分配利润	（二十一）	20,358,694.68	36,112,919.94	16,776,528.01
所有者权益合计		103,755,531.23	104,509,756.49	82,230,442.84
负债和所有者权益总计		296,470,430.63	318,520,814.75	210,075,355.44

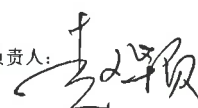
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

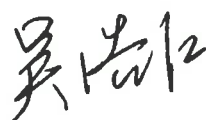
项目	附注 五	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	(二十三)	23,397,999.13	160,036,655.82	130,174,009.70
减: 营业成本	(二十二)	12,746,562.06	103,010,388.72	99,650,981.31
营业税金及附加	(二十三)	532,818.59	2,564,556.47	138,690.50
销售费用	(二十四)	1,294,693.23	1,242,577.61	1,810,824.06
管理费用	(二十五)	9,925,396.01	13,119,970.45	8,191,998.77
财务费用	(二十六)	4,808,235.79	4,813,806.80	194,479.39
资产减值损失	(二十七)	-	-2,200.00	6,334.00
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)				
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)		-5,909,706.55	35,287,555.77	20,180,701.67
加: 营业外收入	(二十八)	5,612,761.55	79,002.72	1,831,069.23
其中: 非流动资产处置利得		-	78,772.72	-
减: 营业外支出	(二十九)	6,315,029.12	282,433.97	6,672.45
其中: 非流动资产处置损失		6,315,029.12	195,135.08	6,672.45
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-6,611,974.12	35,084,124.52	22,005,098.45
减: 所得税费用	(三十)		5,654,907.37	3,750,269.12
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,611,974.12	29,429,217.15	18,254,829.33
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		-6,611,974.12	29,429,217.15	18,254,829.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015年1-9月	2014年度	2013年度
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		19,580,263.50	147,997,995.57	142,452,874.98
收到的税费返还		5,527,179.50	-	1,830,769.23
收到其他与经营活动有关的现金		13,168,454.03	27,787,248.56	14,410,009.46
经营活动现金流入小计		38,275,897.03	175,785,244.13	158,693,653.67
购买商品、接受劳务支付的现金		54,193,478.78	59,486,754.42	51,751,967.08
支付给职工以及为职工支付的现金		25,345,321.57	46,084,062.41	32,371,801.40
支付的各项税费		25,500,727.26	18,898,854.12	8,983,478.20
支付其他与经营活动有关的现金		19,386,305.61	31,187,088.67	21,514,380.03
经营活动现金流出小计		124,425,833.22	155,656,759.62	114,621,626.71
经营活动产生的现金流量净额		-86,149,936.19	20,128,484.51	44,072,026.96
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	112,300.00	539,653.58
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				
投资活动现金流入小计		-	112,300.00	539,653.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,364,347.23	34,975,671.94	91,877,928.09
投资支付的现金				
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		13,364,347.23	34,975,671.94	91,877,928.09
投资活动产生的现金流量净额		-13,364,347.23	-34,863,371.94	-91,338,274.51
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	7,132,018.00
取得借款收到的现金		120,000,000.00	120,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	15,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	135,000,000.00	47,132,018.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	40,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,789,540.70	12,678,670.18	14,968,286.67
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		134,789,540.70	52,678,670.18	14,968,286.67
筹资活动产生的现金流量净额		5,210,459.30	82,321,329.82	32,163,731.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		151,480,596.71	83,894,154.32	98,996,670.54
六、期末现金及现金等价物余额				
		57,176,772.59	151,480,596.71	83,894,154.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2015年1-9月

项目	实收资本	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	0	0
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	26,943,219.84	-	-	-	-	11,453,616.71	36,112,919.94	104,509,756.49
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	26,943,219.84	-	-	-	-	11,453,616.71	36,112,919.94	104,509,756.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,754,225.26	-754,225.26
(一) 综合收益总额										-6,611,974.12	-6,611,974.12
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 股东投入的资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,142,251.14	-9,142,251.14
1. 提取盈余公积											
2. 提取储备基金											
3. 提取企业发展基金											
4. 对所有者(或股东)的分配										-9,142,251.14	-9,142,251.14
5. 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	45,000,000.00	-	-	26,943,219.84	-	-	-	-	11,453,616.71	20,358,694.68	103,755,531.23

后附财务报表附注为财务报表组成部分
企业法定代表人: 

主管会计工作负责人:  吴志平
会计机构负责人: 

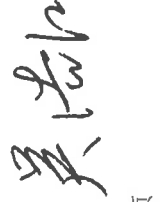
北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年度							0	0		
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	26,943,219.84	-	-	-	8,510,694.99	16,776,528.01	82,230,442.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	26,943,219.84	-	-	-	8,510,694.99	16,776,528.01	82,230,442.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,942,921.72	19,336,391.93	22,279,313.65
(一) 综合收益总额										29,429,217.15	29,429,217.15
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的资本											
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									2,942,921.72	-10,092,825.22	-7,149,903.50
2. 提取储备基金									2,942,921.72	-2,942,921.72	
3. 提取企业发展基金											
4. 对所有者(或股东)的分配										-7,149,903.50	-7,149,903.50
5. 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	30,000,000.00	-	-	-	26,943,219.84	-	-	-	11,453,616.71	36,112,919.94	104,509,756.49

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分
 企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本		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	0	0
	优先股	永续债	其他									
			其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	32,811,201.84	-	-	-	-	6,685,212.06	18,218,801.62	62,715,215.52
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	32,811,201.84	-	-	-	-	6,685,212.06	18,218,801.62	62,715,215.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	-	-	-	-5,867,982.00	-	-	-	-	1,825,482.93	-1,442,273.61	19,515,227.32
(一) 综合收益总额												18,254,829.33
(二) 所有者投入和减少资本	7,132,018.00											7,132,018.00
1. 股东投入的资本	7,132,018.00											7,132,018.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,825,482.93	-1,825,482.93	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,825,482.93	-1,825,482.93	-
2. 提取储备基金												-
3. 提取企业发展基金												-
4. 对所有者(或股东)的分配												-
5. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	17,867,982.00	-	-	-	-5,867,982.00	-	-	-	-	-	-17,871,620.01	-5,871,620.01
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,867,982.00				-5,867,982.00						-5,871,620.01	-5,871,620.01
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他	12,000,000.00										-12,000,000.00	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	30,000,000.00	-	-	-	26,943,219.84	-	-	-	-	8,510,694.99	16,776,528.01	82,230,482.84

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司(以下简称“本公司”)系由信息产业部批准, 由中国电子系统工程总公司出资, 于 1999 年 1 月 8 日在北京成立的国有控股有限责任公司, 取得的企业法人营业执照注册号为 110106005146796 号, 法定代表人王宏志, 注册地: 北京市丰台区小屯路 8 号, 注册资本为 4500 万元, 全部由中国电子系统工程总公司出资。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制, 所处行业为工业企业。经营范围: 法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获审批前不得经营; 法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动。本公司主要从事军用通信和产品的开发、设计以及系统集成。

本公司母公司为中国电子系统工程总公司, 最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）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，本公司于资产负债表日对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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
其他组合	备用金，不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内		
3 个月至 1 年 (含 1 年)	1	1
1 至 2 年	4	4
2 至 3 年	20	20
3 至 5 年	45	45
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
其他组合	备用金，不计提坏账准备

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品（库存商品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	2-5	3.27-2.38
机器设备	年限平均法	3-14	2-5	32.67-6.79
电子设备	年限平均法	5-10	2-5	19.6-9.50
运输设备	年限平均法	6-10	2-5	16.34-9.50
器具家具	年限平均法	5-10	2-5	19.6-9.50

(十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量；

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	
软件	10	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

本公司生产部门完成产品生产并最终检验合格后通知市场部，市场部向客户申领产品入库单并将经本部门签字确认后的入库单交付条件保障部，条件保障部凭经市场部确认的入库单将其所对应产品按期交付客户指定的收货单位，收货单位在收到货物并确认产品符合相关要求后，将收货回执交付条件保障部，条件保障部将客户确认后的收货回执收妥并告知市场部产品验收情况，市场部随即将该信息传递给财务部，财务部于接到市场部通知时确认收入并开具销售发票。

2、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

3、 收入确认的具体方法

本公司收入确认绝大部分按照当月发出货物开具发票为依据，并同时结转成本。极少部分先开发票后发出货物的，在开出发票时确认收入，在发出货物时确认成本。对于少部分跨年度合同项目（研制类为主）因军方特殊要求，研制出的产品需经军方军检合格后确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借

款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

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、 确认时点

企业以实际收到政府补助为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得

资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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，确认为租赁相关收入。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相关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、 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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。

四、 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2015年1-9月	2014年	2013年
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

注1：本公司经认定为高新技术企业，证书编号为GR201311000421，有效期三年（自

2013年1月1日至2015年12月31日), 企业所得税减按15%的税率征收。

注2: 本公司所生产军工产品原享受免征增值税政策, 自2014年7月1日起, 改为先征后返。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	666,295.99	6,467.23	2,968.58
银行存款	51,510,476.60	151,474,129.48	83,891,185.74
其他货币资金	5,000,000.00		
合计	57,176,772.59	151,480,596.71	83,894,154.32

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,780,000.00	95.53			10,780,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 组合1: 账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	503,974.73	4.47			503,974.73
合计	11,283,974.73	100.00			11,283,974.73

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,147,000.00	96.17			7,147,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 组合1: 账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	284,894.50	3.83			284,894.50
合计	7,431,894.50	100.00			7,431,894.50

(续)

类别	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,800,000.00	89.00			1,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合1：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	220,000.00	11.00	2,200.00	1.00	217,800.00
合计	2,020,000.00	100.00	2,200.00		2,017,800.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.9.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
公司 A	7,980,000.00	0.00	0.00
公司 B	2,800,000.00	0.00	0.00
合计	10,780,000.00	0.00	0.00

(续)

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
公司 B	3,590,000.00	0.00	0.00
公司 C	2,257,000.00	0.00	0.00
公司 D	1,300,000.00	0.00	0.00
合计	7,147,000.00	0.00	0.00

(续)

账龄	2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
公司 D	1,800,000.00	0.00	0.00
合计	1,800,000.00	0.00	0.00

2、 公司报告期内无实际核销的应收账款

3、 公司报告期各期末无涉及政府补助的应收款项

4、 按欠款方归集的重要期末余额应收账款情况

账龄	2015.9.30		
	应收账款	占应收账款的比例	坏账准备
公司 A	7,980,000.00	70.72%	0.00
公司 B	2,800,000.00	24.81%	0.00
合计	10,780,000.00	95.53%	0.00

(续)

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
公司 B	3,590,000.00	48.31%	0.00
公司 C	2,257,000.00	30.37%	0.00
公司 D	1,300,000.00	17.49%	0.00
合计	7,147,000.00	96.17%	0.00

(续)

账龄	2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
公司 D	1,800,000.00	89.21%	0.00
合计	1,800,000.00	89.21%	0.00

5、 公司报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 公司报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.9.30	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	33,005,092.10	99.17
1 至 2 年	37,500.00	0.11
2-3 年	59,360.00	0.18
3 年以上	179,226.00	0.54
合计	33,281,178.10	100.00

(续)

账龄	2014.12.31	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,241,382.67	96.76
1 至 2 年	96,860.00	1.14
2-3 年	179,226.00	2.10
3 年以上		
合计	8,517,468.67	100.00

(续)

账龄	2013.12.31	
	账面余额	比例(%)
1年以内	3,603,410.75	95.26
1至2年	179,226.00	4.74
2-3年		
3年以上		
合计	3,782,636.75	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2015年9月30日

预付对象	款项内容	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
北京京航联工程建设监理有限公司	工程款	5,791,210.00	17.4
北京欧时创通科技有限责任公司	货款	2,606,400.00	7.83
重庆市俊杰科技有限公司	货款	2,144,000.00	6.44
浪潮软件	设备款	2,120,000.00	6.37
北京中船信息科技有限公司	货款	1,298,400.00	3.90
合计		13,960,010.00	41.94

2014年12月31日

预付对象	款项内容	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
北京熙照润宁科技发展有限公司	货款	321,100.00	3.77
北京欧时创通科技有限责任公司	货款	275,885.17	3.24
祁阳县杰科电子经营部	货款	4,138,200.00	48.58
成都宝通天宇电子科技有限公司	货款	2,700,000.00	31.70
北京东方佳通科技有限公司	货款	905,000.00	10.63
合计		8,340,185.17	97.92

2013年12月31日

预付对象	款项内容	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
泰州市航宇接插件有限公司	货款	134,750.00	3.56
航天长峰朝阳电源有限公司	货款	238,550.00	6.31
成都天奥电子股份有限公司	货款	243,000.00	6.42
北京欧时创通科技有限责任公司	货款	133,347.22	3.53
北京东方佳通科技有限公司	货款	504,637.00	13.34
合计		1,254,284.22	33.16

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	2015.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,005,177.91	100.00	-	-	2,005,177.91
其中组合 1: 其他组合	2,005,177.91	100.00	-	-	2,005,177.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,005,177.91	100.00	-	-	2,005,177.91

(续)

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,618,549.31	100.00	-	-	2,618,549.31
其中组合 1: 其他组合	2,618,549.31	100.00	-	-	2,618,549.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,618,549.31	100.00	-	-	2,618,549.31

(续)

种类	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,699,925.81	100.00	-	-	1,699,925.81
其中组合 1: 其他组合	1,699,925.81	100.00	-	-	1,699,925.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,699,925.81	100.00	-	-	1,699,925.81

2、 公司报告期内无实际核销的其他应收款

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
备用金	2,005,177.91	2,618,549.31	1,699,925.81
合计	2,005,177.91	2,618,549.31	1,699,925.81

- 4、 公司报告期各期末无涉及政府补助的应收款项
- 5、 公司报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 6、 公司报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2015.9.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,917,280.26	-	6,917,280.26
自制半成品及在产品	38,588,959.45	-	38,588,959.45
合计	45,506,239.71	-	45,506,239.71

(续)

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,451,199.89	-	5,451,199.89
自制半成品及在产品	2,831,932.70	-	2,831,932.70
合计	8,283,132.59	-	8,283,132.59

(续)

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,191,114.19	-	4,191,114.19
自制半成品及在产品	4,897,063.02	-	4,897,063.02
合计	9,088,177.21	-	9,088,177.21

- 2、 公司报告期各期末余额中无所有权受到限制的存货
- 3、 本公司报告期各期期末存货余额中无借款费用资本化金额

(六) 其他流动资产

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
预交所得税	1,769,628.75		
待抵扣增值税进项税	1,956,479.16		
合计	3,726,107.91		

(七) 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	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2012.12.31	8,650,300.06	38,150,835.27	6,083,603.42	7,005,832.97	74,494.00	59,965,065.72
(2) 本期增加金额			444,825.00	416,652.00		861,477.00
—购置			444,825.00	416,652.00		861,477.00
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额			2,756,244.10			2,756,244.10
—处置或报废			2,756,244.10			2,756,244.10
(4) 2013.12.31	8,650,300.06	38,150,835.27	3,772,184.32	7,422,484.97	74,494.00	58,070,298.62
2. 累计折旧						
(1) 2012.12.31	1,430,388.60	27,669,723.48	4,834,997.77	5,010,123.35	56,284.35	39,001,517.55
(2) 本期增加金额	404,731.10	2,237,160.55	352,342.32	606,311.29	4,464.93	3,605,010.19
—计提	404,731.10	2,237,160.55	352,342.32	606,311.29	4,464.93	3,605,010.19
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额			2,219,770.74			2,219,770.74
—处置或报废			2,219,770.74			2,219,770.74
(4) 2013.12.31	1,835,119.70	29,906,884.03	2,967,569.35	5,616,434.64	60,749.28	40,386,757.00
3. 减值准备						
(1) 2012.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2013.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2013.12.31 账面价值	6,815,180.36	8,243,951.24	804,614.97	1,806,050.33	13,744.72	17,683,541.62
(2) 2012.12.31 账面价值	7,219,911.46	10,481,111.79	1,248,603.65	1,995,709.62	18,209.65	20,963,548.17

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司
2013 年度至 2015 年 1-9 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	8,650,300.06	38,150,835.27	3,772,184.32	7,422,484.97	74,494.00	58,070,298.62
(2) 本期增加金额			1,317,426.00	144,456.00		1,461,882.00
—购置			1,317,426.00	144,456.00		1,461,882.00
—在建工程转入						-
—企业合并增加						-
(3) 本期减少金额			747,844.00	4,362,696.25	51,840.00	5,162,380.25
—处置或报废			747,844.00	4,362,696.25	51,840.00	5,162,380.25
(4) 2014.12.31	8,650,300.06	38,150,835.27	4,341,766.32	3,204,244.72	22,654.00	54,369,800.37
2. 累计折旧						
(1) 2013.12.31	1,835,119.70	29,906,884.03	2,967,569.35	5,616,434.64	60,749.28	40,386,757.00
(2) 本期增加金额	410,889.12	2,237,160.48	338,595.34	577,543.47	4,304.28	3,568,492.69
—计提	410,889.12	2,237,160.48	338,595.34	577,543.47	4,304.28	3,568,492.69
—企业合并增加						-
(3) 本期减少金额			717,636.72	4,168,853.17	49,248.00	4,935,737.89
—处置或报废			717,636.72	4,168,853.17	49,248.00	4,935,737.89
(4) 2014.12.31	2,246,008.82	32,144,044.51	2,588,527.97	2,025,124.94	15,805.56	39,019,511.80
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2014.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2014.12.31 账面价值	6,404,291.24	7,324,216.76	580,268.35	1,034,663.78	6,848.44	15,350,288.57
(2) 2013.12.31 账面价值	6,815,180.36	8,243,951.24	804,614.97	1,806,050.33	13,744.72	17,683,541.62

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司
2013 年度至 2015 年 1-9 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	8,650,300.06	38,150,835.27	4,341,766.32	3,204,244.72	22,654.00	54,369,800.37
(2) 本期增加金额				722,878.00	1,528,786.00	2,251,664.00
—购置				722,878.00	1,528,786.00	2,251,664.00
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	8,650,300.06	297,000.00	49,813.24	49,813.24		8,997,113.30
—处置或报废	8,650,300.06	297,000.00	49,813.24	49,813.24		8,997,113.30
(4) 2015.9.30		37,853,835.27	4,341,766.32	3,877,309.48	1,551,440.00	47,624,351.07
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	2,246,008.82	32,144,044.51	2,588,527.97	2,025,124.94	15,805.56	39,019,511.80
(2) 本期增加金额	308,166.84	1,677,870.36	341,499.87	466,957.52	10,339.12	2,804,833.71
—计提	308,166.84	1,677,870.36	341,499.87	466,957.52	10,339.12	2,804,833.71
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	2,554,175.66	211,612.50		35,491.93		2,801,280.09
—处置或报废	2,554,175.66	211,612.50		35,491.93		2,801,280.09
(4) 2015.9.30	0.00	33,610,302.37	2,930,027.84	2,456,590.53	26,144.68	39,023,065.42
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2015.9.30						
4. 账面价值						
(1) 2015.9.30 账面价值	6,404,291.24	4,243,532.90	1,411,738.48	1,420,718.95	1,525,295.32	8,601,285.65
(2) 2014.12.31 账面价值		6,006,790.76	1,753,238.35	1,179,119.78	6,848.44	15,350,288.57

- 2、 公司报告期各期末无暂时闲置的固定资产
- 3、 公司报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 公司报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015.9.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
北七家未来科技城中国电子基地	134,437,134.96	—	134,437,134.96
合计	134,437,134.96	—	134,437,134.96

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
北七家未来科技城中国电子基地	124,134,942.19	—	124,134,942.19
合计	124,134,942.19	—	124,134,942.19

项目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
北七家未来科技城中国电子基地	90,870,000.00	—	90,870,000.00
合计	90,870,000.00	—	90,870,000.00

2、 重要的在建工程项目报告期内变动情况

项目名称	预算数	2012.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源	2013.12.31
合计	134,437,134.96		90,870,000.00									90,870,000.00
北七家未来科技城中国电子基地	134,437,134.96		90,870,000.00			67.59	在建				自有资金 贷款	90,870,000.00

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源	2014.12.31
合计	134,437,134.96	90,870,000.00	33,265,270.00		327.81	--	--			--	--	124,134,942.19
其中：北七家未来科技城中国电子基地	134,437,134.96	90,870,000.00	33,265,270.00		327.81	92.34	在建				自有 资金 贷款	124,134,942.19

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源	2015.9.30
合计	134,437,134.96	124,134,942.19	10,302,192.77							--	--	134,437,134.96
其中：北七家 未来科技城 中国电子基 地	134,437,134.96	124,134,942.19	10,302,192.77			100.00	在建				自有 资金 贷款	134,437,134.96

3、 计提在建工程减值准备情况

本公司报告期各期末在建工程的可收回金额高于其账面价值，不存在减值迹象。

(九) 长期待摊费用

项目	2012.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减 少金额	2013.12.31
房屋修缮	1,374,297.25	-	335,177.52	-	1,039,119.73
合计	1,374,297.25	-	335,177.52	-	1,039,119.73

(续)

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减 少金额	2014.12.31
房屋修缮	405,856.33	-	118,787.16	-	287,069.17
电路改造	117,682.00	-	48,696.00	-	68,986.00
安防改造	434,981.40	-	130,494.36	-	304,487.04
其他	80,600.00	-	37,200.00	-	43,400.00
合计	1,039,119.73	-	335,177.52	-	703,942.21

(续)

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减 少金额	2015.9.30
房屋修缮	287,069.17	-	89,090.37	-	197,978.80
电路改造	68,986.00	-	36,522.00	-	32,464.00
安防改造	304,487.04	-	97,870.77	-	206,616.27
其他	43,400.00	-	27,900.00	-	15,500.00
合计	703,942.21	-	251,383.14	-	452,559.07

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
质押借款	-	-	-
抵押借款	-	-	-

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
保证借款	-	-	-
信用借款	120,000,000.00	120,000,000.00	-
合计	120,000,000.00	120,000,000.00	-

注：根据借款合同条款，该借款应以北七家未来科技城房产证办理房屋抵押登记。由于房产证尚未办理，由中国电子财务有限责任公司先行发放贷款1.2亿元，后续抵押登记事宜将于本公司房产证下发后即刻办理。

2、 公司报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	2,911,100.00	20,015,183.00	25,262,939.00
1-2年	14,683,683.00	5,271,150.00	3,792,950.00
2-3年	3,331,150.00	812,330.00	-
3年以上	812,330.00	-	-
合计	21,738,263.00	26,098,663.00	29,055,889.00

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	11,461,950.00	4,763,598.00	45,880,148.05
1-2年	-	10,204,198.98	-
合计	11,461,950.00	14,967,796.98	45,880,148.05

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	-	32,271,700.73	32,271,700.73	-
离职后福利-设定提存计划	-	7,662,171.10	7,662,171.10	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	39,933,871.83	39,933,871.83	-

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	-	36,390,029.54	36,390,029.54	-
离职后福利-设定提存计划	-	10,659,032.87	10,659,032.87	-

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司
2013年度至2015年1-9月
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
辞退福利	-	35,000.00	35,000.00	-
一年内到期的其他福利	-			
合计	-	47,084,062.41	47,084,062.41	-

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
短期薪酬	-	19,749,581.27	19,749,581.27	-
离职后福利-设定提存计划	-	5,595,740.30	5,595,740.30	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	25,345,321.57	25,345,321.57	-

2、短期薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	21,277,559.82	21,277,559.82	
(2) 职工福利费	-	1,089,925.75	1,089,925.75	
(3) 社会保险费	-	3,399,620.19	3,399,620.19	
其中：医疗保险费	-	2,892,327.70	2,892,327.70	
工伤保险费	-	328,265.79	328,265.79	
生育保险费	-	179,026.70	179,026.70	
(4) 住房公积金	-	5,402,963.00	5,402,963.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	-	1,101,631.97	1,101,631.97	
(6) 短期带薪缺勤	-			
(7) 短期利润分享计划	-			
合计	-	32,271,700.73	32,271,700.73	

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	24,278,215.71	24,278,215.71	-
(2) 职工福利费	-	828,779.92	828,779.92	-
(3) 社会保险费	-	3,832,619.91	3,832,619.91	-
其中：医疗保险费	-	3,265,812.21	3,265,812.21	-
工伤保险费	-	362,684.38	362,684.38	-
生育保险费	-	204,123.32	204,123.32	-
(4) 住房公积金	-	6,689,034.00	6,689,034.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	761,380.00	761,380.00	-
(6) 短期带薪缺勤	-			
(7) 短期利润分享计划	-			
合计	-	36,390,029.54	36,390,029.54	-

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	12,156,367.03	12,156,367.03	-
(2) 职工福利费	-	975,357.70	975,357.70	-
(3) 社会保险费	-	2,226,824.04	2,226,824.04	-
其中：医疗保险费	-	1,872,892.88	1,872,892.88	-
工伤保险费	-	229,303.24	229,303.24	-
生育保险费	-	124,627.92	124,627.92	-
(4) 住房公积金	-	3,724,041.00	3,724,041.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	666,991.50	666,991.50	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	19,749,581.27	19,749,581.27	-

3、 设定提存计划列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险	-	6,673,524.99	6,673,524.99	-
失业保险费	-	258,581.11	258,581.11	-
企业年金缴费	-	730,065.00	730,065.00	-
合计	-	7,662,171.10	7,662,171.10	-

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	-	7,546,727.91	7,546,727.91	-
失业保险费	-	295,711.59	295,711.59	-
企业年金缴费	-	2,816,593.37	2,816,593.37	-
合计	-	10,659,032.87	10,659,032.87	-

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
基本养老保险	-	4,346,066.52	4,346,066.52	-
失业保险费	-	185,189.13	185,189.13	-
企业年金缴费	-	1,064,484.65	1,064,484.65	-
合计	-	5,595,740.30	5,595,740.30	-

公司报告期各期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的工资。

(十四) 应交税费

税费项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
增值税	-	12,292,317.70	438,743.29
企业所得税	-	3,043,140.96	2,472,990.52
城市维护建设税	-	860,462.23	30,712.02
个人所得税	-	1,452,482.05	1,388,885.00
教育费附加	-	614,615.88	21,937.16
合计	-	18,263,018.82	4,353,267.99

(十五) 其他应付款

1、按账龄列示的其他应付款

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	11,676,135.35	19,491,728.56	8,365,756.66
1-2 年	7,832,500.15	-	189,850.90
2-3 年	-	189,850.90	-
3 年以上	6,050.90	-	-
合计	19,514,686.40	19,681,579.46	8,555,607.56

2、按款项性质列示的其他应付款

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
科技进步奖	57,000.00	170,000.00	190,000.00
往来款	19,451,635.50	19,505,528.56	8,359,556.66
社保	-	-	-
其他	6,050.90	6,050.90	6,050.90
合计	19,514,686.40	19,681,579.46	8,555,607.56

(十六) 长期借款

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
信用借款	-	-	40,000,000.00
合计	-	-	40,000,000.00

(十七) 专项应付款

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
短波高可靠通信系统研制	20,000,000.00	15,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	15,000,000.00	-

(十八) 实收资本

投资者名称	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
中国电子系统工程总公司	5,000,000.00	25,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	5,000,000.00	25,000,000.00	-	30,000,000.00

说明：根据中国电子系统工程总公司《关于北京圣非凡公司增加注册资金的申请》，本公司增加注册资本 2500 万元，其中以本公司 2012 年未分配利润转增 1200 万元，以 2012 年 6 月 30 日资本公积转增 586.80 万元，中国电子系统工程总公司以货币资金出资 713.20 万元。上述出资经北京中证天通会计师事务所中证天通【2013】验字第 31003 号验资报告验证确认。

(续)

投资者名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
中国电子系统工程总公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

(续)

投资者名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
中国电子系统工程总公司	30,000,000.00	15,000,000.00	-	45,000,000.00
合计	30,000,000.00	15,000,000.00	-	45,000,000.00

说明：根据中国电子信息产业集团有限公司《关于同意对北京圣非凡电子系统技术开发有限公司增资的批复》，本公司增加注册资本 1500 万元，增资完成后本公司注册资本由 3000 万元增加至 4500 万元，中国电子系统工程总公司仍持有本公司 100% 股权。

(十九) 资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
其他资本公积	32,811,201.84		5,867,982.00	26,943,219.84
合计	32,811,201.84		5,867,982.00	26,943,219.84

说明：本期资本公积减少为转增资本所致。

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
其他资本公积	26,943,219.84	-	-	26,943,219.84
合计	26,943,219.84	-	-	26,943,219.84

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
其他资本公积	26,943,219.84	-	-	26,943,219.84
合计	26,943,219.84	-	-	26,943,219.84

(二十) 盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	6,685,212.06	1,825,482.93	-	8,510,694.99
合计	6,685,212.06	1,825,482.93	-	8,510,694.99

说明：盈余公积本年增加系根据本公司章程的规定，按公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	8,510,694.99	2,942,921.72	-	11,453,616.71
合计	8,510,694.99	2,942,921.72	-	11,453,616.71

说明：盈余公积本年增加系根据本公司章程的规定，按公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
法定盈余公积	11,453,616.71	-	-	11,453,616.71
合计	11,453,616.71	-	-	11,453,616.71

(二十一) 未分配利润

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
年初未分配利润	36,112,919.94	16,776,528.01	18,218,801.62
加：本期增加额	-6,611,974.12	29,429,217.15	18,254,829.33
其中：本期净利润转入	-6,611,974.12	29,429,217.15	18,254,829.33
其他调整因素	-	-	-
减：本期减少额	9,142,251.14	10,092,825.22	19,697,102.94
其中：提取法定盈余公积	-	2,942,921.72	1,825,482.93
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
分配现金股利	9,142,251.14	7,149,903.50	5,871,620.01
转作资本的留存收益	-	-	12,000,000.00
期末未分配利润	20,358,694.68	36,112,919.94	16,776,528.01

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2015年1-9月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,397,999.13	12,746,562.06	160,036,655.82	103,010,388.72
其他业务	-	-	-	-
合计	23,397,999.13	12,746,562.06	160,036,655.82	103,010,388.72

(续)

项目	2013年度	
	收入	成本
主营业务	130,174,009.70	99,650,981.31
其他业务	-	-
合计	130,174,009.70	99,650,981.31

2、 主营业务（分产品）

项目	2015年1-9月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
高新电子	23,397,999.13	12,746,562.06	160,036,655.82	103,010,388.72
合计	23,397,999.13	12,746,562.06	160,036,655.82	103,010,388.72

(续)

项 目	2013 年度	
	收入	成本
高新电子	130,174,009.70	99,650,981.31
合计	130,174,009.70	99,650,981.31

(二十三) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	310,810.84	1,495,991.28	80,902.79
教育费附加	222,007.75	1,068,565.19	57,787.71
营业税	-	-	-
合计	532,818.59	2,564,556.47	138,690.50

(二十四) 销售费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
差旅费	477,087.30	396,343.20	220,502.93
办公费	368,716.65	169,414.34	664,602.63
会议费	250,065.70	418,190.80	322,844.00
职工薪酬	133,870.00	165,798.28	426,151.49
劳保费	35,044.40	19,954.00	93,716.00
汽车使用费	22,788.18	53,112.99	34,219.85
折旧及摊销	4,788.00	6,384.00	1,596.00
其他	2,333.00	13,380.00	47,191.16
合计	1,294,693.23	1,242,577.61	1,810,824.06

(二十五) 管理费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	4,167,911.90	4,605,651.77	4,393,795.13
装修费	1,692,988.14	859,062.52	335,177.52
办公费	1,890,402.69	1,318,060.86	388,074.25
业务招待费	665,590.66	909,652.18	1,202,237.80
折旧及摊销	295,495.88	425,706.17	469,183.03
汽车使用费	384,849.34	741,766.48	703,575.15
差旅费	259,110.40	219,651.30	110,246.00
信息安全费	188,451.00	1,260,559.40	198,088.50
残保金	121,256.00	93,977.00	78,338.00
其他	85,588.10	439,311.77	190,522.67
劳动保护费	79,863.88	38,430.00	62,452.00
水电费	53,888.02	38,210.00	60,308.72
保密技防配套建设项目	40,000.00	2,169,931.00	
合计	9,925,396.01	13,119,970.45	8,191,998.77

注：“其他”项主要包括供暖费、企业年金、会议费、保洁费等费用。

(二十六) 财务费用

类别	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	5,646,333.42	5,528,666.68	696,666.66
减：利息收入	850,855.24	729,166.94	517,722.69
汇兑损失	-	-	-
减：汇兑收益	-	-	-
手续费支出	12,757.61	14,307.06	15,535.42
其他支出	-	-	-
合计	4,808,235.79	4,813,806.80	194,479.39

(二十七) 资产减值损失

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-	-2,200.00	6,334.00
存货跌价损失	-	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-	-
长期股权投资减值损失	-	-	-
投资性房地产减值损失	-	-	-
固定资产减值损失	-	-	-
工程物资减值损失	-	-	-
在建工程减值损失	-	-	-
无形资产减值损失	-	-	-
商誉减值损失	-	-	-
合计	-	-2,200.00	6,334.00

(二十八) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	9,000.00	78,772.72	-	9,000.00	78,772.72	-
其中：固定资产处置利得	9,000.00	78,772.72	-	9,000.00	78,772.72	-
无形资产处置利得	-	-	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-	-	-
增值税退税	5,603,661.55	-	1,831,069.23	-	-	-
其他	100.00	230.00	-	100.00	230.00	-
合计	5,612,761.55	79,002.72	1,831,069.23	9,100.00	79,002.72	-

(二十九) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	6,315,029.12	195,135.08	6,672.45	6,315,029.12	195,135.08	6,672.45
其中：固定资产处置损失	6,315,029.12	195,135.08	6,672.45	6,315,029.12	195,135.08	6,672.45
无形资产处置损失	-	-	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-	-	-
对外捐赠	-	-	-	-	-	-
其他	-	87,298.89	-	-	87,298.89	-
合计	6,315,029.12	282,433.97	6,672.45	6,315,029.12	282,433.97	6,672.45

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用		5,654,907.37	3,750,269.12
递延所得税费用	-	-	-
合计		5,654,907.37	3,750,269.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	-6,611,974.12	35,084,124.52	22,005,098.45
按法定税率计算的所得税费用		5,262,618.68	3,300,764.77
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	392,288.69	449,504.35
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	-	-	-
所得税费用	-	5,654,907.37	3,750,269.12

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
往来款及保证金	10,854,198.79	25,330,781.12	12,016,581.58
收到的备用金	1,463,400.00	1,727,300.50	1,875,705.19
利息收入	850,855.24	729,166.94	517,722.69
合计	13,168,454.03	27,787,248.56	14,410,009.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
支付的费用	5,978,523.47	8,038,928.11	4,639,463.60
支付的往来款	11,932,580.67	21,182,753.50	14,327,903.01
支付的手续费	11,801.47	14,307.06	15,535.42
支付的备用金	1,463,400.00	1,951,100.00	2,531,478.00
合计	19,386,305.61	31,187,088.67	21,514,380.03

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
专项应付款	20,000,000.00	15,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	15,000,000.00	-

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-6,611,974.12	29,429,217.15	18,254,829.33
加：资产减值准备	-	-2,200.00	6,334.00
固定资产等折旧	2,804,833.71	3,568,492.69	3,605,010.19
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	251,383.14	335,177.52	335,177.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	6,315,029.12	195,135.08	6,372.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,646,333.42	5,528,666.68	696,666.66
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-37,223,107.12	805,044.62	2,946,447.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,120,464.58	-11,065,349.92	-4,961,310.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,211,969.76	-8,665,699.31	23,182,500.18
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-86,149,936.19	20,128,484.51	44,072,026.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	-		-
一年内到期的可转换公司债券	-		-
融资租入固定资产	-		-
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	57,176,772.59	151,480,596.71	83,894,154.32
减：现金的期初余额	151,480,596.71	83,894,154.32	98,996,670.54
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	-94,303,824.12	67,586,442.39	-15,102,516.22

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、现金	-		
其中：库存现金	666,295.99	6,467.23	2,968.58
可随时用于支付的银行存款	51,510,476.60	151,474,129.48	83,891,185.74
可随时用于支付的其他货币资金	5,000,000.00		
可用于支付的存放中央银行款项	-		
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	57,176,772.59	151,480,596.71	83,894,154.32
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	-	-	-

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(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。本公司借款为短期借款无银行长期借款以及应付债券，不存在较大利率变化风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，不存在较大汇率风险。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，无相关市场价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2015.09.30				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	120,000,000.00				120,000,000.00
应付账款	2,911,100.00	14,683,683.00	3,331,150.00	812,330.00	21,738,263.00
其他应付款	11,676,135.35	7,832,500.15	-	6,050.90	19,514,686.40
预收款项	11,461,950.00				11,461,950.00
应付职工薪酬					-
应交税费					
应付利息					

项目	2014.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	120,000,000.00				120,000,000.00
应付票据					-
应付账款	20,015,183.00	5,271,150.00	812,330.00		26,098,663.00
其他应付款	19,491,728.56		189,850.90		19,681,579.46
预收款项	4,763,598.00	10,204,198.98			14,967,796.98
应付职工薪酬					-
应交税费	18,263,018.82				18,263,018.82
应付利息					

项目	2013.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款					
应付账款	25,262,939.00	3,792,950.00			29,055,889.00
其他应付款	8,365,756.66	189,850.90			8,555,607.56
预收款项	45,880,148.05				45,880,148.05
应付职工薪酬					-
应交税费	4,353,267.99				4,353,267.99
应付利息					
应付股利					

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

公司不存在公允价值披露情况

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国电子系统工程总公司	海淀区	工程	75,710,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方：中国电子信息产业集团有限公司

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电子财务有限责任公司	受同一最终控制方控制的关联方
中国中瑞电子系统工程设计院有限公司	受同一最终控制方控制的关联方
中国信息安全研究院有限公司	受同一最终控制方控制的关联方

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
中国中瑞电子系统工程设计院有限公司	设计费			110,000.00

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国电子财务有限责任公司	40,000,000.00	2013/9/2	2014/9/2	
中国电子财务有限责任公司	40,000,000.00	2014/7/5	2015/5/5	
中国电子财务有限责任公司	40,000,000.00	2014/7/2	2015/5/2	
中国电子财务有限责任公司	40,000,000.00	2014/2/20	2015/2/20	
中国电子财务有限责任公司	40,000,000.00	2015/2/10	2016/2/10	
中国电子财务有限责任公司	40,000,000.00	2015/4/23	2016/4/23	
中国电子财务有限责任公司	40,000,000.00	2015/4/27	2016/4/27	

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
其他应收款	中国电子系统工程总公司	94,700.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款	中国信息安全研究院有限公司			613,686.23
其他应付款	中国电子系统工程总公司		183,800.00	183,800.00
其他应付款	中国电子系统工程总公司	19,451,635.50	19,321,728.56	7,562,070.43

(五) 其他关联交易

经本公司董事会批准，本公司委托中国信息安全研究院有限公司在北京北七家未来科技城中国电子基地定制建设综合楼。截至 2015 年 9 月 30 日，已向中电信息技术研究院有限公司支付工程款 13,443.71 万元。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司报告期各资产负债表日不存在重要承诺。

(二) 或有事项

公司报告期各期末不存在或有事项。

十、 资产负债表日后事项

根据 2015 年 10 月 20 日中国电子信息产业集团有限公司（以下简称“中国电子集团”）中电资【2015】469 号文件，中国电子集团将本公司母公司中国电子系统工程总公司对本公司所持股权 100%划转至中国电子集团。

十一、 其他重要事项

公司报告期内无需披露的其他事项。

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 1 月 4 日批准报出。

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

二〇一六年一月四日