

航天工业发展股份有限公司
二〇一五年度
审计报告



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所（2016）审字C-066号

航天工业发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的航天工业发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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。



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China [Http://www.fjhxcpa.com](http://www.fjhxcpa.com) 邮政编码(Postcode): 350003

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：童益恭

中国注册会计师：陈玉萍

中国福州市

二〇一六年四月十三日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：航天工业发展股份有限公司

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	五、（一）	2,428,937,658.00	203,316,272.75	短期借款	五、（十六）	100,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、（二）	104,854,943.42	150,000.00	衍生金融负债			
应收账款	五、（三）	555,973,007.26	67,215,661.00	应付票据	五、（十七）	1,550,000.00	
预付款项	五、（四）	71,294,184.57	29,033,143.94	应付账款	五、（十八）	413,059,438.03	56,969,175.34
应收保费				预收款项	五、（十九）	90,418,614.60	28,691,400.70
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、（二十）	1,676,824.82	3,296,718.48
应收股利				应交税费	五、（二十一）	141,162,854.05	12,999,524.86
其他应收款	五、（五）	107,484,298.39	4,185,237.87	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五、（二十二）	11,352,000.00	11,352,000.00
存货	五、（六）	587,371,699.20	31,015,179.20	其他应付款	五、（二十三）	78,477,539.08	8,777,071.00
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、（七）	31,738,768.33		代理买卖证券款			
流动资产合计		3,887,654,559.17	334,915,494.76	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产	五、（八）	163,676,201.53		其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		837,697,270.58	122,085,890.38
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产				应付债券	五、（二十四）	403,046,251.61	
固定资产	五、（九）	241,440,101.44	12,337,324.65	其中：优先股			
在建工程	五、（十）	247,602,695.94	199,719,841.18	永续债			
工程物资				长期应付款	五、（二十五）	1,739,832.00	2,864,000.00
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、（十一）	173,811,557.72	8,603,117.66	递延收益	五、（二十六）	2,555,223.10	
开发支出	五、（十二）	7,424,884.72	12,758,476.28	递延所得税负债	五、（十五）	38,314,694.87	
商誉	五、（十三）	2,045,032,330.37		其他非流动负债			
长期待摊费用	五、（十四）	4,715,502.32	87,941.08	非流动负债合计		445,656,001.58	2,864,000.00
递延所得税资产	五、（十五）	13,685,767.45	2,291,973.53	负债合计		1,283,353,272.16	124,949,890.38
其他非流动资产				所有者权益（或股东权益）：			
非流动资产合计		2,897,389,041.49	235,798,674.38	实收资本（或股本）	五、（二十七）	189,537,528.00	50,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、（二十八）	4,574,721,011.09	34,910,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益	五、（二十九）	-13,761,295.61	3,763,161.59
				专项储备			
				盈余公积	五、（三十）	42,286,516.26	42,286,516.26
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（三十一）	523,265,047.61	315,781,404.57
				归属于母公司所有者权益合计		5,316,048,807.35	446,741,082.42
				少数股东权益		185,641,521.15	-976,803.66
				所有者权益合计		5,501,690,328.50	445,764,278.76
资产总计		6,785,043,600.66	570,714,169.14	负债和所有者权益总计		6,785,043,600.66	570,714,169.14

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

合并利润表

2015 年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

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		1,122,725,544.57	364,702,337.01
其中：营业收入	五、（三十二）	1,122,725,544.57	364,702,337.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		882,182,109.02	245,728,404.55
其中：营业成本	五、（三十二）	589,183,461.55	136,318,367.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、（三十三）	5,642,438.07	182,750.40
销售费用	五、（三十四）	24,733,909.44	2,278,741.78
管理费用	五、（三十五）	252,591,784.98	109,951,795.22
财务费用	五、（三十六）	4,253,861.65	-1,152,037.21
资产减值损失	五、（三十七）	5,776,653.33	-1,851,213.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-2,505.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	2,706,017.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		243,246,947.73	118,973,932.46
加：营业外收入	五、（四十）	3,825,501.86	9,464,964.74
其中：非流动资产处置利得		85,209.91	
减：营业外支出	五、（四十一）	354,261.51	5,448,668.21
其中：非流动资产处置损失		251,202.48	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		246,718,188.08	122,990,228.99
减：所得税费用	五、（四十二）	30,553,626.75	13,251,946.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		216,164,561.33	109,738,282.27
归属于母公司所有者的净利润		207,483,643.04	109,816,380.87
少数股东损益		8,680,918.29	-78,098.60
六、其他综合收益的税后净额	五、（四十三）	-17,355,832.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-17,524,457.20	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		955,542.80	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		955,542.80	
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		-18,480,000.00	
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		-18,480,000.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		168,625.20	
七、综合收益总额		198,808,729.33	109,738,282.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		189,959,185.84	109,816,380.87
归属于少数股东的综合收益总额		8,849,543.49	-78,098.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）		
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

合并现金流量表

2015年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额	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:				取得投资收益收到的现金		82,285,271.23	3,263,400.00
销售商品、提供劳务收到的现金		862,484,271.76	364,692,567.01	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,597,133.00	
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十四)、3	1,722,956,589.92	
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		3,288,596,582.40	103,263,400.00
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,822,265.00	108,049,083.27
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		1,228,110,358.05	100,000,000.00
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、(四十四)、4	19,920,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		1,315,852,623.05	208,049,083.27
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		1,972,743,959.35	-104,785,683.27
收到的税费返还		390,461.44		三. 筹资活动产生的现金流量:			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)、1	18,193,099.91	7,524,240.48	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		881,067,833.11	372,216,807.49	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		480,160,612.84	292,678,876.00	取得借款收到的现金		100,000,000.00	
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	-
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金			
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,693,655.55	3,960,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		131,775,624.97	30,896,950.73	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		11,538,100.00	
支付的各项税费		46,250,290.15	5,464,570.55	支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)、5	280,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)、2	51,468,884.68	11,368,331.18	筹资活动现金流出小计		41,973,655.55	3,960,000.00
经营活动现金流出小计		709,655,412.64	340,408,728.46	筹资活动产生的现金流量净额		58,026,344.45	-3,960,000.00
经营活动产生的现金流量净额		171,412,420.47	31,808,079.03	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,836.73	
二. 投资活动产生的现金流量:				五. 现金及现金等价物净增加额		2,202,215,561.00	-76,937,604.24
收回投资所收到的现金		1,458,757,588.25	100,000,000.00	加: 期初现金及现金等价物余额		203,316,272.75	280,253,876.99
				六. 期末现金及现金等价物余额		2,405,531,833.75	203,316,272.75

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

合并所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	50,000,000.00				34,910,000.00		3,763,161.59		42,286,516.26		315,781,404.57	-976,803.66	445,764,278.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00				34,910,000.00		3,763,161.59		42,286,516.26		315,781,404.57	-976,803.66	445,764,278.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,537,528.00				4,539,811,011.09		-17,524,457.20				207,483,643.04	186,618,324.81	5,055,926,049.74
（一）综合收益总额							-17,524,457.20				207,483,643.04	8,849,543.49	198,808,729.33
（二）所有者投入和减少资本	139,537,528.00				4,470,661,663.06							168,389,960.87	4,778,589,151.93
1.所有者投入资本	139,537,528.00				4,470,541,804.38								4,610,079,332.38
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					119,858.68							168,389,960.87	168,509,819.55
（三）利润分配												-11,538,100.00	-11,538,100.00
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												-11,538,100.00	-11,538,100.00
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					69,149,348.03							20,916,920.45	90,066,268.48
四、本期末余额	189,537,528.00				4,574,721,011.09		-13,761,295.61		42,286,516.26		523,265,047.61	185,641,521.15	5,501,690,328.50

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

合并所有者权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	50,000,000.00				34,910,000.00		3,763,161.59		31,260,622.30		216,990,917.66	-898,705.06	336,025,996.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00				34,910,000.00		3,763,161.59		31,260,622.30		216,990,917.66	-898,705.06	336,025,996.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,025,893.96		98,790,486.91	-78,098.60	109,738,282.27
（一）综合收益总额											109,816,380.87	-78,098.60	109,738,282.27
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
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									11,025,893.96	-	-11,025,893.96		
1.提取盈余公积									11,025,893.96		-11,025,893.96		
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	50,000,000.00				34,910,000.00		3,763,161.59		42,286,516.26		315,781,404.57	-976,803.66	445,764,278.76

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：航天工业发展股份有限公司

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		1,329,531,125.11	373,671,925.00	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			241,732,747.63	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				应付票据			
应收账款	十三、（一）			应付账款		97,433.10	1,207,630.45
预付款项		477,290.00	1,979,463.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		896,047.68	
应收股利				应交税费		63,629,097.78	3,021,883.59
其他应收款	十三、（二）	689,215,883.44	293,902,962.05	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产			277,389,738.99	其他应付款		142,847,346.07	53,765,264.54
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		1,078,946.36	137,068,588.31	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,020,303,244.91	1,325,745,424.98	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		207,469,924.63	57,994,778.58
可供出售金融资产		163,676,201.53	290,443,764.98	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		403,046,251.61	402,183,446.56
长期股权投资	十三、（三）	2,518,998,288.48	890,087,423.97	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		59,580,550.68	59,313,853.72	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			92,199,130.70
油气资产				递延所得税负债		36,628,611.34	74,415,887.21
无形资产		22,034,964.24	22,320,763.06	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		439,674,862.95	568,798,464.47
商誉				负债合计		647,144,787.58	626,793,243.05
长期待摊费用		2,293,670.24		所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		9,989,906.64	7,917,193.14	实收资本（或股本）		1,429,628,897.00	948,585,586.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		2,776,573,581.81	1,270,082,998.87	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		2,241,509,149.41	500,527,387.30
				减：库存股			
				其他综合收益		109,885,834.02	182,043,568.13
				专项储备			
				盈余公积		70,118,370.38	67,035,418.45
				未分配利润		298,589,788.33	270,843,220.92
				所有者权益（或股东权益）合计		4,149,732,039.14	1,969,035,180.80
资产总计		4,796,876,826.72	2,595,828,423.85	负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,796,876,826.72	2,595,828,423.85

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

母公司利润表

2015 年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	2,124,398.46	3,353,165.34
减：营业成本	十三、（四）		983,409.96
营业税金及附加		7,228,043.35	2,893,311.19
销售费用			
管理费用		42,092,790.82	43,926,542.23
财务费用		7,936,585.42	9,327,874.88
资产减值损失		14,469,282.10	12,015,733.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-27,417,187.95	31,622,755.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	135,746,788.66	173,920,761.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			26,192,597.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,727,297.48	139,749,810.44
加：营业外收入		14,911,326.61	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,400,763.22	513,920.22
其中：非流动资产处置损失		1,392,265.22	451,067.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,237,860.87	139,235,890.22
减：所得税费用		21,408,341.53	14,367,983.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,829,519.34	124,867,906.23
五、其他综合收益的税后净额		-72,157,734.11	42,232,796.84
（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		-72,157,734.11	42,232,796.84
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		-72,157,734.11	42,232,796.84
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		-41,328,214.77	167,100,703.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

母公司现金流量表

2015 年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		225,007,611.26	43,009,981.68
经营活动现金流入小计		225,007,611.26	43,009,981.68
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,685,219.69	3,905,866.85
支付的各项税费		10,061,942.91	3,010,539.38
支付其他与经营活动有关的现金		661,059,765.28	93,510,547.28
经营活动现金流出小计		676,806,927.88	100,426,953.51
经营活动产生的现金流量净额		-451,799,316.62	-57,416,971.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,265,610,613.57	15,425,788,344.02
取得投资收益收到的现金		101,301,900.00	69,116,096.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,058,790.00	605,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		162,124.74	
投资活动现金流入小计		6,419,133,428.31	15,495,509,440.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,524,942.60	7,631,813.00
投资支付的现金		5,501,957,095.61	15,185,514,465.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,383,964.51	147,308,961.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,514,866,002.72	15,340,455,239.39
投资活动产生的现金流量净额		904,267,425.59	155,054,201.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		531,508,966.40	
取得借款收到的现金			
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		531,508,966.40	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,000,000.00	69,753,472.37
支付其他与筹资活动有关的现金		280,000.00	
筹资活动现金流出小计		28,280,000.00	69,753,472.37
筹资活动产生的现金流量净额		503,228,966.40	-69,753,472.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			112.02
五、现金及现金等价物净增加额		955,697,075.37	27,883,869.09
加：期初现金及现金等价物余额		360,716,635.65	332,832,766.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,316,413,711.02	360,716,635.65

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

母公司所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										
	实收资本 (或股本)	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	948,585,586.00				500,527,387.30		182,043,568.13		67,035,418.45	270,843,220.92	1,969,035,180.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	948,585,586.00				500,527,387.30		182,043,568.13		67,035,418.45	270,843,220.92	1,969,035,180.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	481,043,311.00				1,740,981,762.11		-72,157,734.11		3,082,951.93	27,746,567.41	2,180,696,858.34
(一)综合收益总额							-72,157,734.11			30,829,519.34	-41,328,214.77
(二)所有者投入和减少资本	481,043,311.00				1,671,712,555.40						2,152,755,866.40
1.所有者投入资本	103,944,032.00				427,284,934.40						531,228,966.40
2.股份支付计入所有者权益的金额	377,099,279.00				1,244,427,621.00						1,621,526,900.00
3.其他权益工具持有者投入资本											
4.其他											
(三)利润分配									3,082,951.93	-3,082,951.93	
1.提取盈余公积									3,082,951.93	-3,082,951.93	
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)专项提取											-
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他					69,269,206.71						69,269,206.71
四、本期期末余额	1,429,628,897.00				2,241,509,149.41		109,885,834.02		70,118,370.38	298,589,788.33	4,149,732,039.14

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

母公司所有者权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：航天工业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额										
	实收资本 (或股本)	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	834,878,240.00				178,735,611.30		139,810,771.29		54,548,627.83	200,061,716.91	1,408,034,967.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	834,878,240.00				178,735,611.30		139,810,771.29		54,548,627.83	200,061,716.91	1,408,034,967.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,707,346.00				321,791,776.00		42,232,796.84		12,486,790.62	70,781,504.01	561,000,213.47
（一）综合收益总额							42,232,796.84			124,867,906.23	167,100,703.07
（二）所有者投入和减少资本	113,707,346.00				321,791,776.00						435,499,122.00
1.所有者投入资本	113,707,346.00				321,791,776.00						435,499,122.00
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他权益工具持有者投入资本											
4.其他											
（三）利润分配									12,486,790.62	-54,086,402.22	-41,599,611.60
1.提取盈余公积									12,486,790.62	-12,486,790.62	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-41,599,611.60	-41,599,611.60
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）专项提取											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	948,585,586.00				500,527,387.30		182,043,568.13		67,035,418.45	270,843,220.92	1,969,035,180.80

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司简介

航天工业发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2015年8月14日由神州学人集团股份有限公司更名而来，本公司前身是国营福州发电设备厂，1993年3月，经福建省经济体制改革委员会闽体改[1993]综259号文批准整体改组为规范化的股份制企业，同年10月经中国证监会批准公开发行人民币普通股5,322万股，并在深圳证券交易所公开上市。

本公司在福建省工商行政管理局注册登记，住所为福建省福州市台江区五一南路67号。注册资本（股本）：人民币壹拾肆亿贰仟玖佰陆拾贰万捌仟捌佰玖拾柒圆整。

公司经营范围：发电机及发电机组设计与制造；雷电防护、电磁防护产品设计与制造；通信系统设备、终端设备设计与制造；射频仿真产品及配套设备设计与制造；航天工业相关设备设计与制造；计算机整机、零部件、应用电子设备设计与制造；专用仪器仪表设计与制造；电子测量仪器设计与制造；金属容器设计与制造；环境治理产品设计及制造；自有房地产经营与物业管理。（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）。

(二) 财务报表的批准报出

公司财务报表于2016年4月13日经第八届董事会第五次会议批准通过。根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

(三) 本年度合并财务报表范围

子公司名称	是否合并报表	级次
福州尤卡斯技术服务有限公司	是	二级
重庆金美通信有限责任公司	是	二级
重庆军通机电有限责任公司	是	二级
福州福发发电设备有限公司	是	二级

子公司名称	是否合并报表	级次
北京燕侨学人企业管理服务有限公司	是	三级
福建凯威斯发电机有限公司	是	二级
福州福发发电机组有限公司	是	二级
北京欧地安科技有限公司	是	二级
长屏（北京）电磁防护技术有限公司	是	三级
长春安可精密电子工业有限公司	是	三级
南京波平电子制造有限公司	是	三级
南京波平电子科技有限公司	是	三级
南京长峰航天电子科技有限公司	是	二级
南京长峰航天电子技术有限公司	是	三级
COMMONS MICROWAVE COMPANY LTD	是	三级

注：合并范围发生变更的说明

1、根据中国证券监督管理委员会《关于核准神州学人集团股份有限公司向中国航天科工防御技术研究院等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1004号）核准，神州学人集团股份有限公司（以下简称“神州学人”）向中国航天科工防御技术研究院（以下简称“防御院”）发行 116,146,578 股、向航天科工资产管理有限公司（以下简称“航天资产”）发行 45,251,914 股、向南京晨光高科创业投资有限公司（以下简称“晨光创投”）发行 11,312,978 股、向南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）（以下简称“南京基布兹”）发行 89,598,789 股、向南京康曼迪航天科技投资中心（有限合伙）（以下简称“康曼迪”）发行 48,419,547 股、向南京高新技术经济开发有限责任公司（以下简称“南京高新”）发行 53,095,578 股、向江苏高鼎科技创业投资有限公司（以下简称“高鼎投资”）发行 13,273,895 股，合计发行 377,099,279 股人民币普通股购买南京长峰航天电子科技有限公司（以下简称“南京长峰”）100%股权，发行价格 4.30 元/股；同时向中国航天科工集团公司（以下简称“航天科工集团”）非公开发行 103,944,032 股新股募集配套资金，发行价格 5.20 元/股。

本次交易完成后，航天科工集团直接持有上市公司 103,944,032 股，占上市公司股权比例为 7.27%，同时通过航天科工集团下属的防御院、航天资产、晨光创投共间接持有上市公司 172,711,470 股，占上市公司股权比例为 12.08%。航天科工集团通过直接和间接共持有上市公司 276,655,502 股，共占上市公司股权比例为 19.35%。同时，航天科工集团通过与基布兹和康曼迪签署的《一致行动协议书》，实际控制基布兹和康曼迪拥有的上市公司 9.65% 股份的投票权。因此，航天科工集团拥有上市公司实际支配表决权的股票为 414,673,838 股，占上市公司股权比例为 29.01%，成为上市公司第一大股东和实际控制人。

交易发生时，原上市公司保留的资产、负债构成业务，本次上市公司向中国航天科工防御技术研究院等发行股份购买资产并募集配套资金符合反向购买的定义，原神州学人为法律上的母公司、会计上的子公司（被购买方），南京长峰为法律上的子公司、会计上的母公司（购买方），本合并报表根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则讲解（2010）》、财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17 号）的相关规定进行编制，具体如下：

A、2015 年 6 月 18 日，本次交易标的南京长峰 100.00% 股权已过户至上市公司名下，相关工商变更登记手续已办理完毕，南京长峰取得了南京市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发后的《企业法人营业执照》；2015 年 6 月 24 日，福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（闽华兴所（2015）验字 C-012 号），确认截至 2015 年 6 月 24 日止，上市公司已收到防御院、航天资产、晨光创投、基布兹、康曼迪、南京高新、高鼎投资以各自持有的南京长峰股权投入的新增注册资本（股本）合计人民币 377,099,279.00 元，收到航天科工集团认缴新增注册资本（股本）合计人民币 103,944,032.00 元，增加后的注册资本总额为人民币 1,429,628,897.00 元；2015 年 7 月 2 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，本次发行股份购买资产发行的 377,099,279 股 A 股已分别预登记至防御院等 7 名交易对方名下，本次募集配套资金发行的 103,944,032 股 A 股预登记至航天科工集团名下。本次交易购买日确定为 2015 年 7 月 1 日。

B、本次反向购买的合并成本是假定南京长峰航天电子科技有限公司以发行权益性证

券的方式为获取在合并后报告主体的股权比例，应向法律上母公司（原神州学人）的股东发行的权益性证券数量（125,773,986股）与权益性证券的公允价值（依据本次交易的成交价确定为每股32.43元）计算的结果，为4,078,850,365.98元。

C、本合并财务报表中，法律上子公司（南京长峰）系会计上母公司，其纳入合并的资产负债系以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

D、本合并财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是南京长峰公司合并前的留存收益和其他权益余额。

E、合并财务报表中的权益性工具的金额反映的是南京长峰合并前发行在外的股份面值以及假定在确定本次合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但在合并报表中的权益结构反映的是法律上母公司（原上市公司）的权益结构，即神州学人发行在外权益性证券的数量和种类。

F、原上市公司（法律上母公司）的有关可辨认资产负债在并入本合并财务报表时，系以其在购买日确定的公允价值进行合并，合并成本大于合并中取得的原上市公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额1,645,193,892.23元体现为商誉。

J、本合并财务报表的比较信息是法律上子公司南京长峰的比较信息，即本合并报表的期初数系南京长峰前期（2014年度）的备考合并报表数。该备考合并财务报表已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2015年3月2日出具了瑞华专审字[2015]32040002号《审计报告》。

H、本合并报表中的少数股东权益反映的是本公司之子公司的少数股东享有的权益和南京长峰航天电子科技有限公司之子公司的少数股东享有的权益。

2、子公司北京欧地安科技有限公司于2015年1月受让南京波平电子科技有限公司100%股权，自2015年1月起南京波平电子科技有限公司纳入合并报表；于2015年4月投资设立南京波平电子制造有限公司，自2015年4月起南京波平电子制造有限公司纳入合并报表。

3、COMMONS MICROWAVE COMPANY LTD系南京长峰航天电子科技有限公司在以色列设立的子公司，目前已完成公司设立登记手续，未正式运营。

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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。

2、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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构

化主体。控制，是指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。

2、合并程序

合并财务报表以公司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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收

益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置股权至丧失控制权

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

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下列一种或多种情况，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：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产

负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照

下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 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。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1、金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其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：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按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

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%或单项金额超过 500 万元人民币。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

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）	3.00	3.00
1 - 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 - 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础

计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

1、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；

2、企业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；

3、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投

资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1)成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。

采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2、折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5%	20年-40年	4.75%—2.375%
机器设备	年限平均法	5%	5年-15年	19.00%—6.333%
电子设备	年限平均法	5%	3年-10年	31.67%—9.50%
运输设备	年限平均法	5%	5年-16年	19.00%—5.9375%
其他设备	年限平均法	5%	5年-10年	19.00%—9.50%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十六）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十七）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。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，应予以资本化，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，包括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，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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产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，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的

资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，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

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产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。

（2）为购建或者生产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。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。

如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

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、(十九)“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十九) 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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十一）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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

（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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关

系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十三）收入

1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

军用通信产品类：一般在公司向客户提供定制化方案及配套设备，并经客户整体集

成系统完成、联试验收合格后确认收入。在客户收货既认可合同履行完成的情况下，在公司军检完成、货已发出后确认收入。

军用发电产品类：在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，收入金额能够可靠计量，经济利益很可能在预定期限内流入企业，成本能够可靠计量，产品已经部队验收合格后确认收入。

轨道交通等系统集成项目类：公司承揽的轨道交通等系统集成项目，如销售合同约定有安装和验收条款，在已交货安装完毕并经初步验收完成后确认收入。

通用软件产品类：通用软件项目在按合同约定将软件提供给客户，安装、调试或检验工作完成，客户验收合格后确认收入。

定制软件产品类：按合同约定的进度实施开发的，以实际完成业务合同的节点进度和金额确认收入；开发进度与合同约定不一致时，以经客户验收确认后的结算金额确认收入；对于合同约定质保期和质保金的项目，其质保金在质保期届满结算时确认收入。

工程施工类：工程施工项目按预定进度实施开发，按照完工百分比法确认收入。

其他产品：若销售合同约定需要安装调试，在公司向客户提供配套设备并经客户安装调试合格后确认收入。若销售合同没有约定安装调试，公司在厂检合格、货已发出后确认收入。

2、提供劳务

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的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

技术服务收入：向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认

收入。

公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础

存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1)公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易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）。

(2)公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3)对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较

低者作为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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

1、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

2、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

- 1、公司本期无重要会计政策变更；
- 2、公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、17%
营业税	应纳税销售收入	5%、3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	5%、7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》(财税字[1994]11号)，公司军品收入满足条件的免交增值税。

(2) 所得税

根据2011年7月27日财政部颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号文件)，子公司重庆金美通信有限责任公司已向重庆市国家税务局申请在2011年至2020年期间减按15%税率征收企业所得税，并于2012年7月获得重庆市高新技术产业开发区国家税务局以《西部大开发税收优惠政策审核确认通知书》(国税二郎备[10]号文件)批准2011年度执行西部大开发税收优惠政策事项。目前公司申请2015年度执行西部大开发税收优惠政策已被受理，批复正在办理中。另外公司于2014年10月14日通过了高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，有效期为三

年。故子公司重庆金美通信有限责任公司 2015 年度按照 15%的税率申报缴纳企业所得税。

子公司北京欧地安科技有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得编号为 GR201411001653 的高新技术企业证书，有效期为三年。公司 2015 年度按照 15%的税率申报缴纳企业所得税。

孙公司长屏（北京）电磁防护技术有限公司于 2014 年 7 月 30 日取得编号为 GF201411000026 的高新技术证书，有效期为三年。公司 2015 年度按照 15%的税率申报缴纳企业所得税。

孙公司长春安可精密电子工业有限公司于 2014 年 9 月 17 日取得编号为 GR201422000026 的高新技术证书，有效期为三年。公司 2015 年度按照 15%的税率申报缴纳企业所得税。

子公司南京长峰航天电子科技有限公司 2015 年 8 月通过了高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，有效期为三年。公司 2015 年度按照 15%的税率申报缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：

1、本合并报表系按反向购买的原理编制，具体过程详见本附注一、（三）注：合并范围发生变更的说明。本合并报表资产负债表期初数为会计上的购买方南京长峰航天电子科技有限公司合并报表 2014 年期末数，利润表上期发生额为会计上的购买方南京长峰航天电子科技有限公司合并报表的 2014 年度发生额；合并报表资产负债表期末数包含重组完成后会计上的购买方（南京长峰）和被购买方（原神州学人）合并报表的数字，利润表本期数包含会计上的购买方（南京长峰）2015 年度发生额和被购买方（原神州学人）自购买日以后至期末（2015 年 7—12 月）的数据。同时，在合并报表中，会计上的购买方系以账面价值为基础，被购买方系以公允价值为基础进行确认和计量。因此，重述后的合并报表期初、期末数变化幅度较大，且与上年经审计的本公司（原神州学人）合并财务报表数据不可比。

2、除非特别注明之外，以下金额单位为人民币，货币单位为元；“期初”指 2014 年 12 月 31 日，“期末”指 2015 年 12 月 31 日；“上期”指 2014 年度，“本期”指 2015 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			536,510.68			14,941.77
人民币			536,510.68			14,941.77
美元						
银行存款			2,404,743,532.60			203,301,330.98
人民币			2,404,663,651.45			203,301,330.98
美元	12,301.52	6.4936	79,881.15			
其他货币资金			23,657,614.72			
人民币			23,657,614.72			
美元						
合计	12,301.52	6.4936	2,428,937,658.00			203,316,272.75

注 1：期末其他货币资金主要内容包括公司银行承兑汇票保证金 465,000.00 元、连江柴油机项目基建保证金 13,117,414.09 元、银行保函保证金 9,823,410.16 元、证券账户资金等 251,790.47 元。

注 2：期末除上述保证金外，公司货币资金不存在抵押、质押、冻结或其它权利受到限制的情形。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,296,543.42	150,000.00
商业承兑汇票	34,558,400.00	
合计	104,854,943.42	150,000.00

2、期末余额中无用于质押的票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
银行承兑票据	52,504,663.72	
商业承兑票据	32,906,000.00	
合计	85,410,663.72	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	613,713,244.38	100.00	57,740,237.12	9.41	555,973,007.26	81,130,870.00	100.00	13,915,209.00	17.15	67,215,661.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	613,713,244.38	100.00	57,740,237.12	9.41	555,973,007.26	81,130,870.00	100.00	13,915,209.00	17.15	67,215,661.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	459,472,966.63	13,784,189.00	3.00
1-2年 (含2年)	82,599,734.18	8,259,973.43	10.00
2-3年 (含3年)	44,930,586.10	8,986,117.22	20.00
3年以上	26,709,957.47	26,709,957.47	100.00
合计	613,713,244.38	57,740,237.12	9.41

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少		期末账面余额
		本期计提	因并表范围增加	因并表范围减少转出	本期核销	
应收账款坏账准备	13,915,209.00	11,449,698.58	33,433,794.38		1,058,464.84	57,740,237.12

3、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
綦江齿轮传动有限公司	货款	352,190.93	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
重庆建安仪器有限责任公司	货款	327,600.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
福安远东华美电机有限公司	货款	125,240.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
重庆长安新能源汽车有限公司	货款	97,868.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
湖南柴油机厂	货款	79,672.09	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
福建好美家房地产有限公司	货款	25,960.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
中国移动通信集团甘肃有限公司	货款	21,000.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
国电中国石化宁夏能源化工有限公司	货款	10,000.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
新疆巴州电力有限责任公司	货款	6,643.93	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
中山中炬森莱稿技术有限公司	货款	4,750.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
陕西建工集团总公司	货款	4,678.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
中国化学工程第十四建设有限公司	货款	1,310.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
中国化学工程第六建设有限公司	货款	926.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
中国二冶集团有限公司	货款	616.00	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
利莱森玛(福州)电机有限公司	货款	9.89	坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
合计		1,058,464.84			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
军品单位1	48,575,594.76	7.92	1,457,267.84
军品单位2	38,798,362.70	6.33	1,163,950.88
军品单位3	26,116,113.00	4.26	2,524,953.39
长春市地铁有限责任公司	25,964,464.12	4.23	3,691,935.82
军品单位4	19,300,000.00	3.15	579,000.00
合计	158,754,534.58	25.89	9,417,107.93

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	37,430,162.30	52.50	27,209,798.14	93.72
1至2年	24,664,856.11	34.60	916,333.00	3.16
2至3年	5,095,062.53	7.15	470,000.00	1.62
3年以上	4,104,103.63	5.75	437,012.80	1.50
合计	71,294,184.57	100.00	29,033,143.94	100.00

2、账龄超过1年的预付款项未收回的原因主要系尚未结算的货款及工程款。

3、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	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
军品单位5	16,820,558.00	23.59
军品单位6	15,802,253.56	22.16
军品单位7	13,426,482.86	18.83
航天海鹰机电技术研究院有限公司	4,250,000.00	5.96
军品单位8	3,000,000.00	4.21
合计	53,299,294.42	74.75

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	114,876,173.28	100.00	7,391,874.89	6.43	107,484,298.39	5,626,516.78	100.00	1,441,278.91	25.62	4,185,237.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	114,876,173.28	100.00	7,391,874.89	6.43	107,484,298.39	5,626,516.78	100.00	1,441,278.91	25.62	4,185,237.87

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 (含1年)	107,221,760.45	3,216,652.85	3.00
1-2年 (含2年)	2,828,865.56	282,886.57	10.00
2-3年 (含3年)	1,166,514.75	233,302.95	20.00
3年以上	3,659,032.52	3,659,032.52	100.00
合计	114,876,173.28	7,391,874.89	6.43

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少		期末账面余额
		本期计提	因并表范围增加	本期转回	本期核销	
其他应收款 坏账准备	1,441,278.91		12,336,353.12	5,667,432.46	718,324.68	7,391,874.89

3、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
1、社保等代收代付项目	314,492.25	113,945.06
2、资产出售款	85,738,900.00	
3、备用金及业务借款	8,043,101.34	4,713,027.70
4、保证金、定金等	17,737,128.98	671,164.40
5、往来及其他	3,042,550.71	128,379.62
合计	114,876,173.28	5,626,516.78

4、本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京仿真中心	保证金	600,000.00	多年坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
其他往来	保证金等往来	118,324.68	多年坏账无法收回	子公司总经理办公会议	否
合计		718,324.68			

5、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
首都经济贸易大学	资产出售进度款	85,000,000.00	1年以内	73.99	2,550,000.00
重庆市轨道交通(集团)有限公司	保证金	3,691,904.00	1年以内	3.21	110,757.12
福州高新区投资控股有限公司	押金	3,000,000.00	3年以上	2.61	3,000,000.00
贵州省公共资源交易中心	保证金	2,600,000.00	1年以内	2.26	78,000.00
成都地铁有限责任公司	保证金	2,500,000.00	1年以内	2.18	75,000.00
合计		96,791,904.00		84.25	5,813,757.12

(六) 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
原材料	70,277,951.43		70,277,951.43	5,835,179.20		5,835,179.20
在产品	490,837,449.50		490,837,449.50	25,180,000.00		25,180,000.00
库存商品	19,203,492.46	405,188.35	18,798,304.11			
周转材料	541,029.58		541,029.58			
发出商品	851,562.50		851,562.50			
自制半成品	2,362,842.56		2,362,842.56			
施工成本	3,702,559.52		3,702,559.52			
合计	587,776,887.55	405,188.35	587,371,699.20	31,015,179.20		31,015,179.20

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	合并范围变动	转回或转销	其他	
库存商品			410,801.14	5,612.79		405,188.35
合计			410,801.14	5,612.79		405,188.35

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	29,400,000.00	
待认证及待抵扣税费等税费借方余额	1,894,147.44	
待摊销房租	444,620.89	
合计	31,738,768.33	

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	171,765,000.00	8,088,798.47	163,676,201.53			
按公允价值计量的	149,765,000.00		149,765,000.00			
按成本计量的	22,000,000.00	8,088,798.47	13,911,201.53			
合计	171,765,000.00	8,088,798.47	163,676,201.53			

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,250,554.64		3,250,554.64
公允价值	149,765,000.00		149,765,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	109,885,834.02		109,885,834.02
已计提减值金额			

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	8,088,798.47		8,088,798.47
本期计提			
其中: 从其他综合收益转入			
本期减少			
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	8,088,798.47		8,088,798.47

4、可供出售权益工具明细

被投资单位名称	计价方法	投资成本	并购日账面余额	增减变动	期末账面余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广发证券	公允价值	3,250,554.64	174,405,000.00	-24,640,000.00	149,765,000.00						1,540,000.00
中金增信(北京)投资基金有限公司	成本	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00	10.00%	10.00%		8,088,798.47		
合计		25,250,554.64	196,405,000.00	-24,640,000.00	171,765,000.00				8,088,798.47		1,540,000.00

注：公司持有中金增储（北京）投资基金有限公司 10.00%的股权，其投资成本为 22,000,000.00 元，依据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2014)第 1110 号评估报告，该项投资价值为 13,911,201.53 元，且该资产价值下跌是非暂时性的，2014 年已计提减值准备 8,088,798.47 元。

（九）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,212,272.72	7,229,024.18	8,569,934.93	2,535,017.00	1,010,224.40	27,556,473.23
2. 本期增加金额	201,139,797.45	75,106,515.26	54,459,916.50	20,783,463.45	26,829,121.60	378,318,814.26
（1）购置	4,489,472.13	5,101,315.33	3,798,995.62	1,244,747.52	450,315.30	15,084,845.90
（2）在建工程转入	11,917,617.03	8,786,206.30				20,703,823.33
（3）企业合并增加	154,682,201.31	59,796,477.27	43,393,296.40	18,539,356.69	26,378,806.30	302,790,137.97
（4）评估增值	30,050,506.98	1,422,516.36	7,267,624.48	999,359.24		39,740,007.06
3. 本期减少金额	2,183,852.51	7,134,659.70	1,825,632.96	674,297.80	1,088,631.28	12,907,074.25
（1）处置或报废	2,183,852.51	7,134,659.70	1,825,632.96	674,297.80	1,088,631.28	12,907,074.25
（2）企业合并减少						
4. 期末余额	207,168,217.66	75,200,879.74	61,204,218.47	22,644,182.65	26,750,714.72	392,968,213.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,677,166.92	2,505,413.38	6,583,749.05	1,573,673.23	879,146.00	15,219,148.58
2. 本期增加金额	41,273,450.68	27,575,726.00	43,303,414.30	12,987,286.93	21,151,656.97	146,291,534.88
（1）计提	13,907,306.37	5,243,202.94	11,431,455.36	2,799,666.25	1,026,991.07	34,408,621.99
（2）企业合并增加	27,366,144.31	22,332,523.06	31,871,958.94	10,187,620.68	20,124,665.90	111,882,912.89
3. 本期减少金额	1,751,981.88	5,173,985.99	1,705,808.21	548,245.64	802,549.94	9,982,571.66
（1）处置或报废	1,751,981.88	5,173,985.99	1,705,808.21	548,245.64	802,549.94	9,982,571.66
（2）企业合并减少						
4. 期末余额	43,198,635.72	24,907,153.39	48,181,355.14	14,012,714.52	21,228,253.03	151,528,111.80
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并减少						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	163,969,581.94	50,293,726.35	13,022,863.33	8,631,468.13	5,522,461.69	241,440,101.44
2. 期初账面价值	4,535,105.80	4,723,610.80	1,986,185.88	961,343.77	131,078.40	12,337,324.65

- 2、本期计提折旧额 34,408,621.99 元。
- 3、期末抵押情况见本附注五、(四十六)注 2。
- 4、截止 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产中无由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因而导致其可回收金额低于账面价值的情况，故不需要提取固定资产减值准备。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拆危重建项目	19,792,757.71		19,792,757.71			
外立面工程	324,432.39		324,432.39			
高新区研发中心	217,052,422.17		217,052,422.17	190,185,220.31		190,185,220.31
暗室	10,433,083.67		10,433,083.67	9,534,620.87		9,534,620.87
合计	247,602,695.94		247,602,695.94	199,719,841.18		199,719,841.18

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期合并范围变动	本期增加金额	本期转入固定资产	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率 (%)	资金来源
重庆金美拆危重建项目	5,342.48万元		4,082,946.00	15,709,811.71		19,792,757.71	37.05	基础工程				
重庆金美外立面工程	737.39万元			324,432.39		324,432.39	4.40	准备进场				
连江厂房工程	2.40亿元		22,854.00	817,013.20	839,867.20		22.04	已完成第一期工程				
长春安可镀铜钢生产线	2,100万元		16,693,366.29	3,170,589.84	19,863,956.13		99.39	已完结				
南京长峰高新区研发中心	2.50亿元	190,185,220.31		26,867,201.86		217,052,422.17	86.82	项目主体工程已完结，进入内部装修阶段				
南京长峰暗室	1,100万元	9,534,620.87		898,462.80		10,433,083.67	94.85	工程至检验测试阶段，等待竣工结算				
合计		199,719,841.18	20,799,166.29	47,787,511.80	20,703,823.33	247,602,695.94						

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利、专有技术及其他 知识产权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,056,500.64	5,387,478.89	2,332,000.00	10,775,979.53
2. 本期增加金额	111,216,627.16	98,469,961.16	3,679,705.20	213,366,293.52
(1) 购置			744,777.60	744,777.60
(2) 内部研发		16,228,781.01		16,228,781.01
(3) 企业合并增加	53,133,093.63	75,454,180.15	2,934,927.60	131,522,201.38
(4) 评估增值	58,083,533.53	6,787,000.00		64,870,533.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额	114,273,127.80	103,857,440.05	6,011,705.20	224,142,273.05
二、累计摊销				
1. 期初余额	459,763.60	824,314.93	888,783.34	2,172,861.87
2. 本期增加金额	6,880,624.74	39,638,186.48	1,639,042.24	48,157,853.46
(1) 计提	1,887,892.69	15,472,238.96	963,654.20	18,323,785.85
(2) 企业合并增加	4,992,732.05	24,165,947.52	675,388.04	29,834,067.61
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额	7,340,388.34	40,462,501.41	2,527,825.58	50,330,715.33
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	106,932,739.46	63,394,938.64	3,483,879.62	173,811,557.72
2. 期初账面价值	2,596,737.04	4,563,163.96	1,443,216.66	8,603,117.66

2、无形资产本期摊销额 18,323,785.85 元。

3、公司无形资产期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

4、期末无形资产抵押情况详见本附注五、（四十六）注 2。

（十二）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	合并范围增加	确认为无形资产	转入当期损益	
项目1		3,294,039.47				3,294,039.47
项目2		1,805,123.90				1,805,123.90
项目3		2,325,721.35				2,325,721.35
无氰碱性预镀铜工艺		251,555.05	1,056,590.66	1,308,145.71		
项目4		478,391.13	488,418.95	966,810.08		
项目5		489,566.54	705,782.40	1,195,348.94		
项目6	6,612,586.77			6,612,586.77		
项目7	3,218,163.15			3,218,163.15		
项目8	2,927,726.36			2,927,726.36		
合计	12,758,476.28	8,644,397.44	2,250,792.01	16,228,781.01		7,424,884.72

（十三）商誉

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
		企业反向并购形成的	本期合并报表范围变动转入	处置	
发行股份并购南京长峰航天电子科技有限公司		1,645,193,892.23			1,645,193,892.23
发行股份并购北京欧地安科技有限公司			281,117,824.06		281,117,824.06
北京欧地安科技有限公司并购南京波平科技有限公司			118,720,614.08		118,720,614.08
合计		1,645,193,892.23	399,838,438.14		2,045,032,330.37

注 1：2015 年 7 月公司非公开发行股份 377,099,279 股收购中国航天科工防御技术研究院等 7 名股东持有的南京长峰航天电子科技有限公司 100%的股权，同时向中国航天科工集团公司非公开发行 103,944,032 股股份进行配套融资，交易完成后，南京长峰航天电子科技有限公司成为公司的全资子公司，航天科工集团成为公司控股股东和实际控制人，同时公司在交易发生时持有构成业务的资产或负债，交易行为构成反向购买。购买日公司合并成本与被购买方可辨认资产和负债的公允价值之间的差额 1,645,193,892.23 元确认为商誉。

注 2: 2014 年公司通过非公开发行新股 113,707,346 股 (发行价格为 3.83 元/股) 以及支付现金对价 147,308,961.10 元收购佟建勋等 36 名股东持有的北京欧地安科技有限公司, 合并成本与北京欧地安科技有限公司可辨认净资产公允价值之间的差额 281,117,824.06 元计入商誉。

注 3: 2015 年 1 月北京欧地安科技有限公司以 1.40 亿元收购南京波平电子科技有限公司 100% 股权, 合并成本与被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额 118,720,614.08 元计入商誉。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	87,941.08	2,954,454.24	2,580,379.00	907,272.00	4,715,502.32
合计	87,941.08	2,954,454.24	2,580,379.00	907,272.00	4,715,502.32

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、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
坏账准备引起的递延所得税资产	65,776,645.61	10,542,063.15	15,279,823.51	2,291,973.53
长期投资减值准备引起的递延所得税资产				
交易性金融资产公允价值变动引起的递延所得税资产				
存货跌价准备引起的递延所得税资产	405,188.35	101,297.09		
可供出售金融资产减值准备引起的递延所得税资产	8,088,798.47	2,022,199.62		
其他	6,801,383.98	1,020,207.59		
合计	81,072,016.41	13,685,767.45	15,279,823.51	2,291,973.53

2、递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,706,698.52	926,674.63		
金融资产公允价值变动	146,514,445.36	36,628,611.34		
其他	5,062,726.03	759,408.90		
合计	155,283,869.91	38,314,694.87		

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异--坏账准备	16,558.60	19,166.10
可抵扣亏损	1,825,598.14	1,171,080.83
合计	1,842,156.74	1,190,246.93

4、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
2015年		2,202,732.94	
2016年	616,031.69		
2017年	4,270,885.44		
2018年	954,342.68	1,527,247.71	
2019年	1,461,132.73	954,342.68	
合计	7,302,392.54	4,684,323.33	

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

2、期末无到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,550,000.00	
合计	1,550,000.00	

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	382,921,720.31	56,514,612.64
应付设备款	901,157.32	154,562.70
应付工程款	25,630,860.43	
应付其他款项	3,605,699.97	300,000.00
合计	413,059,438.03	56,969,175.34

2、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
军品单位3	10,769,733.60	采购正常分批结算中
军品单位9	8,384,732.87	采购正常分批结算中
武汉烽火信息集成技术有限公司	4,414,601.51	采购正常分批结算中
天津市康利多铜业有限公司	2,403,000.00	采购正常分批结算中
军品单位10	2,288,000.00	采购正常分批结算中
	28,260,067.98	

(十九) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	90,418,614.60	28,691,400.70
预收其他款项		
合计	90,418,614.60	28,691,400.70

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
军品单位11	5,000,000.00	项目按照进度执行中
中铁电气化局集团有限公司	125,628.95	研发项目进行尚未完成
合计	5,125,628.95	

(二十) 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	合并范围增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,296,718.48	114,368,227.95	963,353.93	117,063,313.57	1,564,986.79
二、离职后福利-设定提存计划		12,915,450.24	25,839.88	12,829,452.09	111,838.03
三、辞退福利		1,882,859.31		1,882,859.31	
四、一年内到期的其他福利					
合计	3,296,718.48	129,166,537.50	989,193.81	131,775,624.97	1,676,824.82

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	合并范围增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,150,000.00	92,927,937.49	410,515.86	95,362,984.35	1,125,469.00
2. 职工福利费		4,794,561.89		4,794,561.89	
3. 社会保险费		6,665,427.17		6,547,546.91	117,880.26
其中： 医疗保险费		5,971,098.98		5,858,542.48	112,556.50
工伤保险费		392,903.57		390,855.91	2,047.66
生育保险费		301,424.62		298,148.52	3,276.10
4. 住房公积金		6,249,448.40	24,808.00	6,274,256.40	
5. 工会经费和职工教育经费	146,718.48	269,586.79	528,030.07	622,697.81	321,637.53
6. 短期带薪缺勤					
7. 短期利润分享计划					
8. 其他短期薪酬		3,461,266.21		3,461,266.21	
合计	3,296,718.48	114,368,227.95	963,353.93	117,063,313.57	1,564,986.79

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	合并范围增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		12,270,000.80	25,839.88	12,188,097.80	107,742.88
2. 失业保险费		645,449.44		641,354.29	4,095.15
3. 企业年金缴费					
合计		12,915,450.24	25,839.88	12,829,452.09	111,838.03

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	13,313,487.92	2,823.75
教育费附加	1,042,157.66	1,766.00
营业税	7,624,039.71	40,785.35
企业所得税	116,703,203.44	12,811,607.42
个人所得税	907,974.17	76,148.79
城市维护建设税	1,447,567.90	3,049.83
印花税	11,401.90	
其他	113,021.35	63,343.72
合计	141,162,854.05	12,999,524.86

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
中国航天科工防御技术研究院	4,356,000.00	4,356,000.00
南京高新技术经济开发总公司	3,388,000.00	3,388,000.00
航天科工资产管理有限公司	1,548,800.00	1,548,800.00
江苏高鼎科技创业投资有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00
南京基布兹航天科技投资中心(有限合伙)	739,200.00	739,200.00
合计	11,352,000.00	11,352,000.00

注：应付股利余额为南京长峰航天电子科技有限公司应付并购前原股东的股利。

(二十三) 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
1、社保等代收代付款项	319,720.82	
2、购置股权尾款	38,976,000.00	
3、往来及其他	7,995,132.90	6,212,688.43
4、应付押金、质保金等尾款	2,455,735.00	13,900.00
5、原无线电二十一厂(技术公司)改制提留	2,550,482.57	2,550,482.57
6、预提成本费用	26,180,467.79	
合计	78,477,539.08	8,777,071.00

2、账龄超过1年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
原无线电二十一厂（技术公司）改制提留	2,550,482.57	改制提留挂账
福州万宝融投资管理有限公司	130,000.00	租赁押金
合计	2,680,482.57	

（二十四）应付债券

1、应付债券

债券名称	期末余额	期初余额
12福发债	403,046,251.61	
合计	403,046,251.61	

注：根据公司2011年11月15日第六届董事会第三十九次会议决议和2011年12月1日2011年第二次临时股东大会决议，并经2012年4月24日中国证券监督管理委员会《关于核准神州学人集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]545号）核准，公司向社会公开发行面值不超过4亿元的公司债券。2012年10月，公司发行公司债券总额人民币400,000,000.00元，扣除承销费、保荐费等发行费用人民币共计5,320,000.00元后，实际募集资金净额为人民币394,680,000.00元。

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	企业合并增加	本期发行	本期按面值计提利息	本期溢折价摊销	本期偿还利息	期末余额
12福发债	100.00	2012年11月20日	6年	400,000,000.00		416,608,402.60		14,000,000.02	437,848.99	28,000,000.00	403,046,251.61
合计				400,000,000.00		416,608,402.60		14,000,000.02	437,848.99	28,000,000.00	403,046,251.61

（二十五）长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
待岗职工保证金	1,739,832.00	2,864,000.00
合计	1,739,832.00	2,864,000.00

注：孙公司南京长峰航天电子技术有限公司，原为南京无线电二十一厂，集体企业，2004年无锡航天长峰电子技术研究所有限公司与南京机电产业（集团）有限公司及5名

自然人共同出资对南京无线电二十一厂改制，成立南京长峰航天电子技术有限公司。此款为根据 2004 年 12 月江苏石城会计师事务所有限公司出具的苏石会审字[2004]499 号审计报告，在改制时根据改制方案及产权移交书提留的待岗职工补偿金 8,166,200.00 元。其后因改制职工退休而不再支付的转入其他综合收益，截至 2015 年末待岗职工补偿金余额为 1,739,832.00 元。

（二十六）递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末余额	形成原因
自动售检票系统（AFC）			800,763.72	114,467.10	686,296.62	注1
企业技术中心奖励资助FSH8 频谱仪			72,222.22	16,666.66	55,555.56	注2
电磁安防系列产品产业化项目资金			1,413,370.92		1,413,370.92	注3
酸性光亮镀铜的四维高速连续生产线产业化”			400,000.00		400,000.00	注4
工业路土地厂房搬迁补偿			92,199,130.70	92,199,130.70		注5
合计			94,885,487.56	92,330,264.46	2,555,223.10	

注 1：根据重庆市财政局、重庆市发展和改革委员会渝财企[2011]437 号文，子公司重庆金美通信有限责任公司收到自动售检票系统(AFC)产业化项目资金 500 万元，本期结转营业外收入 114,467.1 元，递延收益结余 686,296.62 元。

注 2：2014 年 12 月 3 日子公司重庆金美通信有限责任公司收到重庆市财政局拨付的优秀市级认定企业技术中心奖励设备资助 10 万元，本期结转营业外收入 16,666.66 元，期末递延收益结余 55,555.56 元。

注 3：根据吉林省发展和改革委员会（吉发改高技【2012】1127 号）文，孙公司长春安可精密电子工业有限公司于 2012 年收到吉林省发改委拨付的电磁安防系列产品产业化项目资金 200 万元，期末结余 1,413,370.92 元。

注 4：根据吉林省财政厅文件吉财教指【2014】549 号，孙公司长春安可精密电子工业有限公司于 2014 年度收到吉林省财政厅拨付的科技创新专项资金的款项 40 万元，对

应项目为“酸性光亮镀铜的四维高速连续生产线产业化”。

注 5: 2011 年度公司的工业路土地厂房由福州市土地发展中心收储, 根据公司与市政府在搬迁过程中的协商和《土地收购合同》的约定, 福州市规划局将在海西高新技术产业园内选址 50 亩工业用地作为公司总部用地, 同时收到搬迁补偿总计 179,489,773.00 元, 累计支付搬迁损失等 87,290,642.30 元, 搬迁结余 92,199,130.70 元。经公司六届董事会第四十四次决议通过, 结余的搬迁补偿款将用于该异地建设项目。截止 2015 年末由于海西高新技术产业园内用地未如期交付, 公司异地建设项目未如期完成。根据国家税务总局 2013 年第 11 号公告《国家税务总局关于企业政策性搬迁所得税有关问题的公告》, 公司 2015 年度对尚未完成搬迁项目进行清算, 将搬迁结余扣除应交所得税额后转入资本公积。

2、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	企业合并增加	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
电磁安防系列产品产业化项目资金			1,413,370.92		1,413,370.92	与资产相关
酸性光亮镀铜的四维高速连续生产线产业化”			400,000.00		400,000.00	与资产相关
自动售检票系统 (AFC)			800,763.72	114,467.10	686,296.62	与资产相关
企业技术中心奖励资助 FSH8 频谱仪			72,222.22	16,666.66	55,555.56	与资产相关
合计			2,686,356.86	131,133.76	2,555,223.10	

(二十七) 股本

1、股本结构

	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	948,585,586	481,043,311				481,043,311	1,429,628,897

注: 截至 2015 年 6 月 24 日, 公司收到中国航天科工防御技术研究院、航天科工资产管理有限公司、南京晨光高科创业投资有限公司、南京基布兹航天科技投资中心 (有限合伙)、南京康曼迪航天科技投资中心 (有限合伙)、南京高新技术经济开发有限责任公司、江苏高鼎科技创业投资有限公司以各自持有的南京长峰航天电子科技有限公司股

权投入的新增股本 377,099,279 股,收到中国航天科工集团公司非公开发行 103,944,032 股的配套募集资金 540,508,966.40 元。公司增发后总股本变更为 1,429,628,897 股,此次股本增加已经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)闽华兴所(2015)验字 C-012 号审验。

2、股本金额

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	50,000,000.00	139,537,528.00		189,537,528.00
合计	50,000,000.00	139,537,528.00		189,537,528.00

股本金额说明

序号	项目	股份数量/比例/金额
A	本公司本次拟向南京长峰全体股东定向增发股份数量	377,099,279.00
B	本公司本次定向增发及配套融资后总股本数量	1,429,628,897.00
C=A/B	本次定向增发及配套融资占变更后总股本比例	26.38%
D	南京长峰实际总股本	50,000,000.00
E=D/C-D	为确保合并报表中的权益结构反映重组后法律上母公司的权益结构南京长峰模拟发行及配套融资股份数量	139,537,528.00
F=D+E	南京长峰模拟发行及配套融资后总股本	189,537,528.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	34,910,000.00	4,470,541,804.38			4,505,451,804.38
其他资本公积			69,269,206.71		69,269,206.71
合计	34,910,000.00		69,269,206.71		4,574,721,011.09

注 1: 期初股本溢价系南京长峰航天电子科技有限公司并购前原股东投入的股本溢价。

注 2: 本期股本溢价增加系反向购买的合并成本假定南京长峰航天电子科技有限公司以发行权益性证券的方式为获取在合并后报告主体的股权比例,应向法律上母公司(本公司)的股东发行的权益性证券数量与权益性证券的公允价值计算的结果为 4,078,850,365.98 元扣除已计入股本增加数 139,537,528.00 元后净额 3,939,312,837.98 元以及向中国航天科

工集团公司非公开发行新股配套融资扣除中介机构费用后净额 531,228,966.40 元。

注 3: 其他资本公积本期增加主要系 2011 年度公司的工业路土地厂房搬迁补偿结余 92,199,130.70 元, 于 2015 年度对尚未完成搬迁项目进行清算, 将搬迁结余扣除应交所得税额后余额 69,149,348.03 元转入资本公积; 以及中国证券登记结算有限责任公司转入零碎股出售收入 119,858.68 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,763,161.59	1,124,168.00			955,542.80	168,625.20	4,718,704.39
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	3,763,161.59	1,124,168.00			955,542.80	168,625.20	4,718,704.39
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		-24,640,000.00		-6,160,000.00	-18,480,000.00		-18,480,000.00
其中: 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							
可供出售金融资产公允价值变动损益		-24,640,000.00		-6,160,000.00	-18,480,000.00		-18,480,000.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他							
其他综合收益合计	3,763,161.59	-23,515,832.00		-6,160,000.00	-17,524,457.20	168,625.20	-13,761,295.61

注 1: 本期重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动系孙公司南京长峰航天电子技术有限公司在改制时根据改制方案及产权移交书提留的待岗职工补偿金 2015 年度因改制职工退休而不再支付的转入其他综合收益 1,124,168.00 元。

注 2: 本期可供出售金融资产公允价值变动损益系公司持有的广发证券股票自购买日至 2015 年 12 月 31 日之间公允价值的变动引起的。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,286,516.26			42,286,516.26
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,286,516.26			42,286,516.26

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	315,781,404.57	216,990,917.66
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	315,781,404.57	216,990,917.66
加:本期归属于母公司所有者的净利润	207,483,643.04	109,816,380.87
减:提取法定盈余公积		11,025,893.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	523,265,047.61	315,781,404.57

(三十二) 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	1,122,009,200.88	588,994,484.14	361,438,937.01	136,318,367.74
其他业务	716,343.69	188,977.41	3,263,400.00	
合计	1,122,725,544.57	589,183,461.55	364,702,337.01	136,318,367.74

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,563,835.03	163,170.00
城市建设维护费	1,759,300.67	11,421.90
教育费附加	1,288,637.57	8,158.50
其他	30,664.80	
合计	5,642,438.07	182,750.40

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	8,603,077.82	500,347.97
差旅费	4,530,403.57	985,015.10
安装调试费	2,989,575.13	
物料消耗	1,061,892.59	19,793.80
运输费	3,348,202.47	
修理费	526,634.05	14,632.52
其他	3,674,123.81	758,952.39
合计	24,733,909.44	2,278,741.78

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	157,930,760.32	92,005,186.21
工资及相关费用	31,214,358.96	3,796,837.24
办公费	5,389,212.42	746,710.20
物料消耗	2,189,516.22	3,048,000.00
折旧费	13,554,838.04	680,999.15
差旅费	1,706,538.51	941,050.78
税费	4,182,112.21	379,741.27
修理费	834,906.94	196,681.62
无形资产摊销	18,323,785.85	1,513,189.13
长期待摊费用摊销	907,272.00	87,940.00
其他	16,358,483.51	6,555,459.62
合计	252,591,784.98	109,951,795.22

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,593,404.56	
减：利息收入	12,466,312.96	1,192,258.35
汇兑损失		
减：汇兑收益	32,836.73	
减：资金占用费等		
其他	159,606.78	40,221.14
合计	4,253,861.65	-1,152,037.21

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,782,266.12	-1,851,213.38
二、存货跌价损失	-5,612.79	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,776,653.33	-1,851,213.38

(三十八) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,505.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-2,505.00	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,199.09	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	2,678,295.89	
国债逆回购收益	22,522.20	
合计	2,706,017.18	-

(四十) 营业外收入

1、营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	85,209.91		85,209.91
其中：固定资产处置利得	85,209.91		85,209.91
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			
政府补助	2,814,747.29	7,298,220.00	2,814,747.29
其他	925,544.66	2,166,744.74	925,544.66
合计	3,825,501.86	9,464,964.74	3,825,501.86

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京地方科技奖励		7,298,220.00	与收益相关
南京高新区管委会软件专利补助	107,900.00		与收益相关
南京高新区财政局考核性专项奖励资金	25,000.00		与收益相关
福州市商贸服务业局应急体系调运补助资金	40,000.00		与收益相关
自动售检票系统(AFC)	114,467.10		与资产相关
企业技术中心奖励资助FSH8频谱仪	16,666.66		与资产相关
重庆市财政局软件收入退税款	100,961.53		与收益相关
重庆市沙坪坝区政府局稳岗补贴	663,582.00		与收益相关
重庆九龙坡区政府石桥铺街道办事处促进科技创新奖励	492,300.00		与收益相关
中关村企业研发投入专项补贴款	1,000,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进补贴	38,600.00		与收益相关
重庆市财政局自主创新奖励	200,000.00		与收益相关
重庆市知识产权局知识产权补助	10,000.00		与收益相关
重庆市知识产权局专利资助补贴	5,270.00		与收益相关
合计	2,814,747.29	7,298,220.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	251,202.48		251,202.48
其中：固定资产处置损失	251,202.48		251,202.48
无形资产处置损失			
债务重组损失	28,918.89		28,918.89
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		16,700.00	
其他	74,140.14	5,431,968.21	74,140.14
合计	354,261.51	5,448,668.21	354,261.51

（四十二）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	30,280,751.45	13,195,514.71
递延所得税费用	272,875.30	56,432.01
合计	30,553,626.75	13,251,946.72

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	246,718,188.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,007,728.21
子公司适用不同税率的影响	-3,039,247.43
调整以前期间所得税的影响	-574,362.73
非应税收入的影响	-5,275,475.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,634,121.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,409,810.62
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	1,210,672.34
所得税费用	30,553,626.75

（四十三）其他综合收益

详见附注五、（二十九）。

（四十四）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	本期发生额	上期发生额
政府补助及研制经费拨款	2,683,613.53	6,178,220.00
银行存款利息收入	12,315,992.49	1,192,258.35
往来单位款项及其他	3,193,493.89	153,762.13
合计	18,193,099.91	7,524,240.48

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研制开发费用	8,716,744.93	
办公等管理费用、营业费用	40,714,648.23	5,820,592.53
捐赠支出		16,700.00
保函保证金支出	1,387,118.86	
滞纳金、罚款	4,357.28	5,431,968.21
其他费用及往来支出	646,015.38	99,070.44
合计	51,468,884.68	11,368,331.18

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收连江基建保证金及利息	113,971.15	
并购日原上市公司现金及现金等价物余额	1,722,842,618.77	
合计	1,722,956,589.92	

4、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	19,920,000.00
其中：北京欧地安科技有限公司购买南京波平电子科技有限公司股权尾款	19,920,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期发行新股支付的中介费用	280,000.00	
合计	280,000.00	

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	216,164,561.33	109,738,282.27
加: 资产减值准备	5,776,653.33	-1,851,213.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,408,621.99	2,573,263.96
无形资产摊销	18,323,785.85	1,513,189.13
长期待摊费用摊销	907,272.00	87,940.00
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)	165,992.57	
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)	2,505.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	16,560,567.83	
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,706,017.18	-3,263,400.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,489,381.78	56,432.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,216,506.48	
存货的减少(增加以“-”号填列)	49,394,884.20	-16,068,539.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-736,485,640.10	-17,648,350.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	568,626,358.35	-43,329,524.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,412,420.47	31,808,079.03
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	2,405,531,833.75	203,316,272.75
减: 现金的期初余额	203,316,272.75	280,253,876.99
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,202,215,561.00	-76,937,604.24

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,405,531,833.75	203,316,272.75
其中：库存现金	536,510.68	14,941.77
可随时用于支付的银行存款	2,404,743,532.60	203,301,330.98
可随时用于支付的其他货币资金	251,790.47	
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	2,405,531,833.75	203,316,272.75
四、公司使用受限制的现金及现金等价物	23,405,824.25	

注：公司期末其他货币资金中保函及票据保证金 10,288,410.16 元和连江项目基建保证金 13,117,414.09 元，因期限较长不能随时用于支付，未作为现金。

（四十六）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	23,405,824.25	注1
固定资产	23,661,204.64	注2
无形资产	11,177,182.65	注2
合计	58,244,211.54	

注 1：所有权受限制的货币资金说明见本附注五、（四十五）2、注。

注 2：子公司北京欧地安科技有限公司与招商银行股份有限公司北京北三环支行签订编号为 2013 年北授字第 062 号授信协议，取得 3,000 万元的循环授信额度，期限为 2013 年 8 月 20 日到 2016 年 8 月 19 日；孙公司长春安可精密电子工业有限公司与招商银行股份有限公司北京北三环支行签订了编号为 2013 年北授字第 062 号的最高额抵押合同，为北京欧地安科技有限公司授信额度提供抵押担保。抵押物为孙公司长春安可精密电子工业有限公司全部房产和土地证，抵押期限为 2013 年 8 月 20 日至 2016 年 8 月 19 日，其中《房屋所有权证》编号为：吉房权德米字第 2012000100 号、吉房权德米字第 20120015 号、吉房权德米字第 20120016 号、吉房权德米字第 20120017 号和吉房权德米字第 201200327 号，房屋他证号为德房他字 2013000268、德房他字 2013000269、德房他

字 2013000270、德房他字 2013000271、德房他字 2013000272；《国有土地使用权证》编号为：德国用（2011）第 018310155 号、德国用（2011）第 018310156 号，土地他证号为德他字（2013）第 018310118 号、德他字（2013）第 018310119 号。

（四十七）外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	12,301.52	6.4936	79,881.15
其中：美元	12,301.52	6.4936	79,881.15

六、合并范围的变更

反向并购

1、交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定

根据中国证券监督管理委员会《关于核准神州学人集团股份有限公司向中国航天科工防御技术研究院等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1004号）核准，神州学人向中国航天科工防御技术研究院发行 116,146,578 股、向航天科工资产管理有限公司发行 45,251,914 股、向南京晨光高科创业投资有限公司发行 11,312,978 股、向南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）发行 89,598,789 股、向南京康曼迪航天科技投资中心（有限合伙）发行 48,419,547 股、向南京高新技术经济开发有限责任公司发行 53,095,578 股、向江苏高鼎科技创业投资有限公司发行 13,273,895 股，合计发行 377,099,279 股人民币普通股购买南京长峰航天电子科技有限公司 100% 股权，发行价格 4.30 元/股；同时向中国航天科工集团公司非公开发行 103,944,032 股新股募集配套资金，发行价格 5.20 元/股。

本次交易完成后，航天科工集团直接持有上市公司 103,944,032 股，占上市公司股权比例为 7.27%，同时通过航天科工集团下属的防御院、航天资产、晨光创投共间接持有上市公司 172,711,470 股，占上市公司股权比例为 12.08%。航天科工集团通过直接和间接共持有上市公司 276,655,502 股，共占上市公司股权比例为 19.35%。同时，航天科工集团通过与基布兹和康曼迪签署的《一致行动协议书》，实际控制基布兹和康曼迪拥有

的上市公司 9.65%股份的投票权。因此，航天科工集团拥有上市公司实际支配表决权的股票为 414,673,838 股，占上市公司股权比例为 29.01%，成为上市公司第一大股东和实际控制人。

交易发生时，原上市公司保留的资产、负债构成业务，上市公司向中国航天科工防御技术研究院等发行股份购买资产并募集配套资金符合反向购买的定义，原神州学人为法律上的母公司、会计上的子公司（被购买方），南京长峰为法律上的子公司、会计上的母公司（购买方），本合并报表根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则讲解（2010）》、财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17 号）的相关规定进行编制，具体如下：

A、2015 年 6 月 18 日，本次交易标的南京长峰 100.00%股权已过户至上市公司名下，相关工商变更登记手续已办理完毕，南京长峰取得了南京市工商行政管理局高新技术产业开发区分局换发后的《企业法人营业执照》；2015 年 6 月 24 日，福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（闽华兴所（2015）验字 C-012 号），确认截至 2015 年 6 月 24 日止，神州学人已收到防御院、航天资产、晨光创投、基布兹、康曼迪、南京高新、高鼎投资以各自持有的南京长峰股权投入的新增注册资本（股本）合计人民币 377,099,279.00 元，收到航天科工集团认缴新增注册资本（股本）合计人民币 103,944,032.00 元，增加后的注册资本总额为人民币 1,429,628,897.00 元；2015 年 7 月 2 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，本次发行股份购买资产发行的 377,099,279 股 A 股已分别预登记至防御院等 7 名交易对方名下，本次募集配套资金发行的 103,944,032 股 A 股预登记至航天科工集团名下。本次交易购买日确定为 2015 年 7 月 1 日。

B、本次反向购买的合并成本是假定南京长峰航天电子科技有限公司以发行权益性证券的方式为获取在合并后报告主体的股权比例，应向法律上母公司（原神州学人）的股东发行的权益性证券数量（125,773,986 股）与权益性证券的公允价值（依据本次交易的成交价确定为每股 32.43 元）计算的结果，为 4,078,850,365.98 元。

C、本合并财务报表中，法律上子公司（南京长峰）系会计上母公司，其纳入合并的资产负债系以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

D、本合并财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是南京长峰公司合并前的留存收益和其他权益余额。

E、合并财务报表中的权益性工具的金額反映的是南京长峰合并前发行在外的股份面值以及假定在确定本次合并成本过程中新发行的权益性工具的金額。但在合并报表中的权益结构反映的是法律上母公司（原神州学人）的权益结构，即原神州学人发行在外权益性证券的数量和种类。

F、原神州学人（法律上母公司）的有关可辨认资产负债在并入本合并财务报表时，系以其在购买日确定的公允价值进行合并，合并成本大于合并中取得的原神州学人（被购买方）可辨认净资产公允价值的份額 1,645,193,892.23 元体现为商誉。

G、本合并财务报表的比较信息是法律上子公司南京长峰的比较信息，即本合并报表的期初数系南京长峰前期（2014 年度）的备考合并报表数。该备考合并财务报表已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2015 年 3 月 2 日出具了瑞华专审字[2015]32040002 号《审计报告》。

H、本合并报表中的少数股东权益反映的是本公司之子公司的少数股东享有的权益和南京长峰航天电子科技有限公司之子公司的少数股东享有的权益。

2、会计上的被购买方原神州学人原有业务在购买日可辨认资产、负债情况

项 目	神州学人集团股份有限公司（合并）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,744,258,803.78	1,744,258,803.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,200.00	8,200.00
应收票据	57,886,000.00	57,886,000.00
应收款项	361,448,691.78	361,448,691.78
预付款项	33,417,753.57	33,417,753.57
应收股利	80,200,000.00	80,200,000.00
其他应收款	281,787,424.51	281,787,424.51
存货	605,745,791.41	605,745,791.41
其他流动资产	107,489,468.47	107,489,468.47

项 目	神州学人集团股份有限公司（合并）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
可供出售金融资产	190,907,225.10	188,316,201.53
固定资产	230,647,232.16	190,907,225.10
在建工程	20,799,166.29	20,799,166.29
无形资产	166,558,667.29	101,688,133.76
开发支出	2,250,792.01	2,250,792.01
商誉	399,838,438.14	399,838,438.14
长期待摊费用	2,954,454.24	2,954,454.24
递延所得税资产：	13,883,175.70	13,883,175.70
资产合计	4,297,490,260.87	4,192,879,720.28
负债：		
短期流动负债	1,109,461,413.46	1,109,461,413.46
应付债券	416,608,402.60	416,608,402.60
递延收益	94,885,487.56	94,885,487.56
递延所得税负债	53,571,602.18	53,571,602.18
负债合计	1,674,526,905.80	1,674,526,905.80
净资产	2,622,963,355.07	2,518,352,814.48
减：少数股东权益	189,306,881.32	168,389,960.87
取得的净资产	2,433,656,473.75	2,349,962,853.61

3、购买日至期末会计上被购买方（上市公司原有业务）的收入、净利润情况

购买日至期末会计上被购买方（上市公司原有业务）实现营业收入 732,871,206.61 元，实现净利润 79,305,651.60 元。

七、在其他主体中的权益

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	
福州尤卡斯技术服务 有限公司	福州	福州	技术服务	100.00		设立

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	
北京燕侨学人企业管理服务有限公司	北京	北京	管理服务	100.00		设立
重庆金美通信有限责任公司	重庆	重庆	通信制造	62.90		投资
重庆军通机电有限责任公司	重庆	重庆	加工制造	74.94		投资
福州福发发电设备有限公司	福州	福州	加工制造	100.00		设立
福州福发发电机组有限公司	福州	福州	加工制造	100.00		企业合并
福建凯威斯发电机有限公司	福州	福州	加工制造	100.00		设立
北京欧地安科技有限公司	北京	北京	加工制造	100.00		企业合并
长屏(北京)电磁防护技术有限公司	北京	北京	加工制造	100.00		企业合并
长春安可精密电子工业有限公司	北京	北京	加工制造	100.00		企业合并
南京波平电子制造有限公司	南京	南京	加工制造	100.00		企业合并
南京波平电子科技有限公司	南京	南京	加工制造	100.00		企业合并
南京长峰航天电子技术有限公司	南京	南京	加工制造	85.00		企业合并
南京长峰航天电子科技有限公司	南京	南京	加工制造	100.00		企业合并
COMMONS MICROWAVE COMPANY LTD	以色列	以色列	技术研发	100.00		设立

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
重庆金美通信有限责任公司	37.10%	9,649,774.28	11,538,100.00	183,514,815.36
重庆军通机电有限责任公司	25.06%	-1,017,203.73		2,886,536.51
南京长峰航天电子技术有限公司	15.00%	48,347.74		-759,830.72

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位(万元)

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
重庆金美通信有限责任公司	89,353.51	10,716.23	100,069.74	50,454.70	150.13	50,604.83
重庆军通机电有限责任公司	1,663.54	276.20	1,939.74	787.89		787.89
南京长峰航天电子技术有限公司	4,803.84	725.75	5,529.59	5,862.16	173.98	6,036.14

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
重庆金美通信有限责任公司	83,813.83	6,098.23	89,912.06	48,488.18	149.15	48,637.33
重庆军通机电有限责任公司	1,531.61	286.81	1,818.42	176.33		176.33
南京长峰航天电子技术有限公司	2,565.01	849.30	3,414.31	3,779.12	286.40	4,065.52

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆金美通信有限责任公司	39,905.67	2,601.02		2,589.74	57,451.62	6,221.81		7,371.37
重庆军通机电有限责任公司	1,168.05	-405.91		12.38	1,246.64	-300.11		95.38
南京长峰航天电子技术有限公司	560.00	32.23	112.42	138.82		-52.07		14.40

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
其中：交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	149,765,000.00			149,765,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	149,765,000.00			149,765,000.00
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				

九、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本公司的控股公司情况

控股股东名称	关联关系	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	控股股东对本公司的 持股比例(%)	控股股东对本公司的 表决权比例(%)	组织机构代码
中国航天科工集团公司	控股股东	北京市	高红卫	国有资产投资、管理；各型导弹武器系统、航天产品等设备的研制、生产、销售；科技开发、技术咨询	720,326.00	注3	注3	71092524-3

注 1：公司原控股股东为新疆国力民生股权投资有限公司。

注 2：2015 年 7 月公司非公开发行股份 377,099,279 股收购中国航天科工防御技术研究院等 7 名股东持有的南京长峰航天电子科技有限公司 100%的股权，同时向中国航天科工集团公司非公开发行 103,944,032 股股份进行配套融资，本交易完成后，南京长峰航天电子科技有限公司成为公司的全资子公司，航天科工集团成为公司控股股东和实际控制人。

注 3：航天科工集团直接持有上市公司 103,944,032 股，占上市公司股权比例为 7.27%，同时通过航天科工集团下属的防御院、航天资产、晨光创投共间接持有上市公司 172,711,470 股，占上市公司股权比例为 12.08%。航天科工集团通过直接和间接共持有上市公司 276,655,502 股，共占上市公司股权比例为 19.35%。同时，航天科工集团通过与基布兹和康曼迪签署的《一致行动协议书》，实际控制基布兹和康曼迪拥有的上市公司 9.65%股份的投票权。因此，航天科工集团拥有上市公司实际支配表决权的股票为 414,673,838 股，占上市公司股权比例为 29.01%。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、1。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国航天科工集团公司下属单位	同一控股股东控制
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	该公司的母公司重庆机电控股（集团）公司持有本公司的子公司重庆金美通信有限责任公司25%的股份
南京南大波平电子信息有限公司	与孙公司南京波平电子科技有限公司在北京欧地安科技有限公司并购前同属汪洪控制
何 铭	子公司福建凯威斯发电机有限公司的关键技术人员
陆晓路	子公司南京长峰航天电子科技有限公司的关键技术人员

(四) 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	本期发生额	上期发生额
中国航天科工集团公司下属单位	采购原材料、设备及技术	90,350,763.16	190,088,803.92
中国航天科工集团公司下属单位	建设、装修工程	10,273,094.00	
合计		100,623,857.16	190,088,803.92

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航天科工集团公司下属单位	产品及劳务销售	159,369,377.50	168,174,700.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	产品销售	1,296,574.04	21,350,989.50
南京南大波平电子信息有限公司	产品销售	13,297,097.15	
合计		173,963,048.69	189,525,689.50

2、关联担保情况

本公司发行的公司债余额 4 亿元由公司原控股股东新疆国力民生股权投资有限公司（原名福建国力民生科技投资有限公司）提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

3、关键管理人员薪酬

（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
董事	60.96	98.09
监事	49.48	62.53
高级管理人员	105.54	58.46
合计	215.98	219.08

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
南京高新技术经济开发总公司	100,000,000.00	2014年1月	2014年5月	

5、其他关联交易

(1) 子公司福建凯威斯发电机有限公司与关键技术人员何铭签订了《技术转让（技术秘密）合同》，约定：公司受让何铭拥有的发电机技术，技术转让费合同总价 600 万元，按照合同约定的进度本期支付转让费 50 万元，累计已支付 410 万元。

(2) 出售资产

公司与原第一大股东新疆国力民生股权投资有限公司签署转让协议出售本公司持有的大华大陆投资有限公司 40.10% 股权、南京蔚蓝股权投资企业（有限合伙）14.04% 财产份额、广州西尔思环境发展科技有限公司 46.00% 股权、福州福发技术服务有限公司 100% 股权、福发环境科技发展有限公司 5.00% 股权、四川新生命干细胞科技股份有限公司 10% 股权、北京太极大厦使用权、福州市长乐金山空港工业集中区 22 号、23 号厂房等资产，上述资产的转让已全部完成。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航天科工集团公司下属单位	20,174,400.40	605,142.01	22,978,500.00	1,982,700.00
应收账款	重庆机电控股集团机电工程有限公司	10,306,043.59	822,014.94		
应收账款	南京南大波平电子信息有限公司	14,484,022.73	434,520.68		
预付账款	中国航天科工集团公司下属单位	15,811,475.56		4,259,222.00	
其他应收款	南京南大波平电子信息有限公司	702,500.00	21,075.00		
其他应收款	陆晓路	12,427.60	372.83	100,000.00	3,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国航天科工集团公司下属单位	6,865,045.00	9,672,469.00
预收款项	中国航天科工集团公司下属单位	27,795,500.00	23,005,000.00
应付账款	何 铭	1,900,000.00	2,400,000.00

7、关联方承诺

(1) 根据 2013 年 10 月 11 日公司与北京欧地安科技有限公司及原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》和《发行股份及支付现金购买资产之盈利承诺补偿协议》，北京欧地安科技有限公司及原股东承诺：经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润 2013 年度不低于 3,800 万元、2014 年度不低于 4,800 万元、2015 年度不低于 6,000 万元、2016 年度不低于 6,500 万元。如果北京欧地安科技有限公司盈利承诺期内实现的扣除非经常性损益后的实际净利润数总额高于承诺净利润数总额，则

超出部分的 30%应作为奖励对价由公司向截至 2016 年 12 月 31 日仍在北京欧地安科技有限公司留任的管理层股东一次性支付。

(2)根据 2014 年 12 月 4 日公司与南京长峰科技有限公司以及中国航天科工防御技术研究院等 7 名股东签订的《盈利补偿协议》以及后续签订的《业绩补偿协议之补充协议》和《业绩补偿协议之补充协议(二)》约定:若南京长峰于 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年(以下简称“补偿期限”)内实现的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润(不含募集配套资金损益)累积数低于中联评报字[2014]第 1006 号《资产评估报告》同期累积预测净利润数 10,053.24 万元、11,211.18 万元、13,077.29 万元、15,035.88 万元,由南京长峰公司原股东中国航天科工防御技术研究院等 7 名股东对上市公司进行补偿,补偿方式为“股份补偿+现金补偿”,上市公司以人民币 1.00 元总价向股份补偿方定向回购其当年应补偿的股份数量,并依法予以注销。

十、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

公司承诺事项见本附注九、(四)7。除此之外,公司在报告期内无其他需要披露的承诺事项。

(二)或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日子公司重庆金美通信有限责任公司期末已背书未到期的商业承兑汇票 2,900 万元,子公司北京欧地安科技有限公司期末已背书未到期的商业承兑汇票 390.60 万元。除此之外,公司在报告期内不存在其他需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2016 年 4 月 13 日公司召开的第八届董事会第五次会议审议通过的 2015 年度利润分配预案为:以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 1,429,628,897 股为基数,向全体股东每 10 股派 0.45 元(含税),共派发现金股利 64,333,300.37 元。剩余未分配利润转至以后使用。本预案尚需提交股东大会审议通过后实施。

2、根据 2016 年 2 月 1 日《关于签署合作框架协议的公告》,公司于 2016 年 1 月 31 日与江苏博普电子科技有限公司及其股东北方电子研究院有限公司、复旦大学无

锡研究院、无锡派伊电子科技有限公司及自然人多新中、姚荣伟签署《合作框架协议》，拟以现金方式（具体金额将在评估基础上进行商议）对博普公司进行增资，增资完成后公司持有博普公司 51%的股权。公司与上述各方不存在关联关系，故该投资不构成关联交易。公司于 2016 年 1 月 31 日与自然人刘焱、李静以及北航长鹰科技有限公司签订了《合作框架协议》，公司拟出资人民币 2,600 万元左右与各方共同投资设立电磁兼容科技公司（暂定名）。公司与刘焱、李静以及北航长鹰科技有限公司不存在关联关系，故该投资不构成关联交易。

3、公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）本报告期公司未发生重大前期会计差错。

（二）子公司福州尤卡斯技术服务有限公司对燕京华侨大学投资 9,500.00 万元，此外本公司对燕京华侨大学借款 8,000.00 万元。公司与首都经贸大学经过多轮次反复磋商洽谈于 2014 年 6 月 18 日签署了《关于购置神州学人集团股份有限公司在原燕京华侨大学的资产权益及相关事宜之价款支付及人员安置协议》，最终协商一致确认：

1、首都经济贸易大学以人民币 3.20 亿元购置公司在原燕京华侨大学（已更名为首都经济贸易大学华侨学院，以下简称华侨学院）的全部资产权益（包括本公司借款以及公司全资子公司福州尤卡斯技术服务有限公司投资等投入共同形成的固定资产和无形资产）。本次交易仅对本公司及全资子公司福州尤卡斯技术服务有限公司对燕京华侨大学享有权益部分进行确认。北京市归国华侨联合会作为原燕京华侨大学主办方所享有的权益，其与首都经济贸易大学另行谈判。

2、支付方式：鉴于首都经济贸易大学已经于协议签署之前向公司支付了人民币 1,500 万元，双方同意对剩余的 3.05 亿元人民币于 2016 年 12 月 31 日前支付完毕，具体付款安排如下：

- ①协议签署之日起 7 日内支付人民币 2,000 万元；
- ②自上述付款日后至 2014 年 12 月 31 日前支付人民币 1 亿元；
- ③2014 年 12 月 31 日后至 2015 年 12 月 31 日前支付人民币 1 亿元；
- ④2016 年 12 月 31 日前支付剩余的人民币 8,500 万元。

3、出售资产权益后的人员安置：协议签署后五个工作日内，公司负责将委派至华侨学院的管理人员撤回，华侨学院解除其与公司委派至华侨学院的全部管理人员的聘用关系所产生的全部费用由公司承担；北京市归国华侨联合会委派和聘任的人员，由首都经济贸易大学同北京市归国华侨联合会协商解决；除上述两部分人员以外，协议签署前以华侨学院名义聘用的其他人员的安置事宜，由公司与首都经济贸易大学双方另行协商、共同负责处理。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司已累计收到首都经贸大学购置资产权益价款 233,952,147.30 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收款项

1、应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						2,034,300.00	100.00	2,034,300.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计						2,034,300.00	100.00	2,034,300.00	100.00	

2、本期无计提坏账准备，无收回或转回的坏账准备情况。

3、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东日照木浆有限公司	货款	427,700.00	多年款项无法收回	董事会审议	否
大连沃尔玛管理服务公司	货款	691,600.00	多年款项无法收回	董事会审议	否
广东瑞鑫发展有限公司	货款	915,000.00	多年款项无法收回	董事会审议	否
合计		2,034,300.00			

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						80,000,000.00	25.40	400,000.00	0.50	79,600,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	721,086,711.48	100.00	31,870,828.04	4.42	689,215,883.44	234,947,072.81	74.60	20,644,110.76	8.79	214,302,962.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	721,086,711.48	100.00	31,870,828.04	4.42	689,215,883.44	314,947,072.81	100.00	21,044,110.76	6.68	293,902,962.05

注：期末数较期初数增长 134.50%，主要原因系公司本期新增募集资金及利息 533,534,440.88 元转入子公司南京长峰航天电子科技有限公司所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	629,726,550.72	18,891,796.53	3.00
1-2年 (含2年)	77,208,542.59	7,720,854.26	10.00
2-3年 (含3年)	11,116,801.15	2,223,360.23	20.00
3年以上	3,034,817.02	3,034,817.02	100.00
合计	721,086,711.48	31,870,828.04	4.42

2、本期计提坏账准备金额 14,469,282.10 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,642,564.82

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
余鑫辉	股权转让尾款	3,150,000.00	多年坏账无法收回	董事会审议	否
台江区人民法院	费用	181,000.00	多年坏账无法收回	董事会审议	否
广州市天河区人民法院	费用	103,000.00	多年坏账无法收回	董事会审议	否
合计		3,434,000.00			

4、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
1、社保等代付项目	44,576.62	26,444.26
2、燕京华侨大学借款及利息		82,892,166.66
3、备用金	33,821.23	60,600.00
4、保证金、定金	3,706,021.03	3,098,493.94
5、往来及其他	717,302,292.60	228,869,367.95
合计	721,086,711.48	314,947,072.81

5、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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京长峰航天电子科技有限公司	往来款	533,534,440.88	1年以内	73.99	16,006,033.23
北京欧地安科技股份有限公司	往来款	90,000,000.00	1年以内	12.48	2,700,000.00
重庆金美通信有限责任公司	往来款	50,000,000.00	1年以内/1-2年	6.93	4,787,827.08
福州福发电设备有限公司	往来款	40,428,490.76	1年以内/1-2年/2-3年	5.61	5,074,232.94
福州高新区投资控股有限公司	往来款	3,000,000.00	3年以上	0.42	3,000,000.00
合计		716,962,931.64		99.43	31,568,093.25

(三) 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	2,518,998,288.48		2,518,998,288.48	890,087,423.97		890,087,423.97
对联营、合营企业投资						
合计	2,518,998,288.48		2,518,998,288.48	890,087,423.97		890,087,423.97

注：期末数较期初数增长 183.01%，主要系本期新并购南京长峰航天电子科技有限公司以及受让原重庆金美通信有限责任公司持有的重庆军通机电有限责任公司的股权所致。

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
重庆金美通信有限责任公司	61,997,600.00			61,997,600.00		
福州福发发电设备有限公司	133,893,240.87			133,893,240.87		
福州尤卡斯技术服务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
重庆军通机电有限责任公司	2,801,600.00	7,383,964.51		10,185,564.51		
福州福发发电机组有限公司	38,586,900.00			38,586,900.00		
福建凯威斯发电机有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
北京欧地安科技有限公司	582,808,083.10			582,808,083.10		
南京长峰航天电子科技有限公司		1,621,526,900.00		1,621,526,900.00		
合计	890,087,423.97	1,628,910,864.51		2,518,998,288.48		

注 1：2015 年公司通过非公开发行股份 377,099,279 股收购中国航天科工防御技术研究院等 7 名股东持有的南京长峰航天电子科技有限公司的全部股权，南京长峰航天电子科技有限公司成为公司全资子公司。

注 2：长期股权投资项目不存在向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,124,398.46		3,353,165.34	983,409.96
合计	2,124,398.46		3,353,165.34	983,409.96

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,561,900.00	18,276,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		26,192,597.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,216,302.69	472,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		8,750,096.64
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	60,928,181.69	45,417,281.71
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,540,000.00	1,990,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	64,819,670.80	62,164,479.77
其他	3,113,338.86	10,658,006.59
合计	135,746,788.66	173,920,761.98

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-165,992.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,814,747.29	
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的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,700,818.09	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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	2,694.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	822,485.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,204,858.01	
少数股东权益影响额(税后)	-515,902.47	
合计	4,453,992.05	

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2015 年度

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
归属于普通股股东的净利润	7.29%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	7.13%	0.22	0.22

2、2014 年度

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
归属于普通股股东的净利润	28.03%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	26.45%	0.27	0.27

法定代表人：刘著平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

航天工业发展股份有限公司

二〇一六年四月十三日