

武汉中原电子集团有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 720001 号

武汉中原电子集团有限公司

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	
	模拟合并资产负债表	1-2
	模拟合并利润表	3
	模拟资产负债表	4-5
	模拟利润表	6
三、	模拟财务报表附注	1-77

审计报告

信会师报字[2016]第 720001 号

武汉中原电子集团有限公司：

我们审计了后附的武汉中原电子集团有限公司（以下简称“贵公司”）按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制的模拟财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的模拟合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的模拟合并及公司利润表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟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模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟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模拟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备考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，以获取有关模拟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，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟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，贵公司编制的上述模拟财务报表已按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的模拟合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的模拟合并及公司经营成果。

本报告仅供长城电脑申请发行股份购买资产之特定目的使用。未经本会计师事务所书面同意，不得用作任何其他目的。

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



武汉中原电子集团有限公司

模拟合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、(一)	367,029,833.61	331,605,486.99	285,460,922.45
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融工具				
应收票据	五、(二)	60,051,020.00	182,261,484.00	43,610,038.00
应收账款	五、(三)	746,524,058.12	704,993,370.46	514,152,722.04
预付款项	五、(四)	178,817,488.49	107,843,804.23	144,053,645.05
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、(五)	53,459,991.02	72,867,644.81	72,052,193.05
买入返售金融资产				
存货	五、(六)	1,490,979,273.58	1,184,329,129.85	667,528,016.70
划分为持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(七)	28,653,508.36	40,493,863.04	58,707,769.95
流动资产合计		2,925,515,173.18	2,624,394,783.38	1,785,565,307.24
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	五、(八)	161,631,056.39	161,621,622.20	131,719,441.61
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	五、(九)	710,706,101.81	492,697,220.81	371,272,956.19
在建工程	五、(十)	234,429,579.90	403,666,506.99	466,459,225.06
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	五、(十一)	102,761,862.63	104,156,431.62	74,200,163.17
开发支出	五、(十二)	59,260,523.23	43,428,264.40	27,913,236.83
商誉				
长期待摊费用		8,518.45	9,999.97	
递延所得税资产	五、(十三)	10,842,968.51	9,710,632.59	5,672,476.20
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,279,640,610.92	1,215,290,678.58	1,077,237,499.06
资产总计		4,205,155,784.10	3,839,685,461.96	2,862,802,806.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉中原电子集团有限公司

模拟合并资产负债表（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	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十四）	111,000,000.00	110,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	五、（十五）	142,723,878.51	83,238,459.99	14,438,028.73
应付账款	五、（十六）	927,039,526.62	769,318,074.95	421,525,066.47
预收款项	五、（十七）	611,182,968.28	543,501,217.49	210,440,906.34
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、（十八）	7,796,837.48	13,296,463.40	12,703,900.59
应交税费	五、（十九）	10,764,550.40	26,726,449.41	11,550,403.89
应付利息	五、（二十）	12,391,722.77	16,830,000.00	16,830,000.00
应付股利	五、（二十一）	900,000.00	294,000.00	
其他应付款	五、（二十二）	104,231,492.27	123,792,484.83	270,565,169.70
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,928,030,976.33	1,686,997,150.07	1,023,053,475.72
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	五、（二十三）	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
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	五、（二十四）	212,610,380.71	207,945,146.24	186,524,506.41
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、（十三）	517,817.40	502,247.25	
递延收益	五、（二十五）	16,270,000.00	1,070,000.00	
非流动负债合计		529,398,198.11	509,517,393.49	486,524,506.41
负债合计		2,457,429,174.44	2,196,514,543.56	1,509,577,982.13
所有者权益：				
归属于母公司所有者权益合计		1,247,322,743.62	1,182,217,345.70	943,767,300.68
少数股东权益		500,403,866.04	460,953,572.70	409,457,523.49
所有者权益合计		1,747,726,609.66	1,643,170,918.40	1,353,224,824.17
负债和所有者权益总计		4,205,155,784.10	3,839,685,461.96	2,862,802,806.30

法定代表人：王中原

主管会计工作负责人：王中原

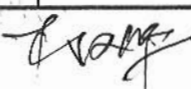
会计机构负责人：王中原



武汉中原电子集团有限公司 模拟合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		2,153,885,418.02	2,515,351,727.49	2,151,609,838.18
其中: 主营业务收入	五、(二十六)	2,112,395,671.38	2,451,714,747.13	2,090,867,724.27
其他业务收入	五、(二十六)	41,489,746.64	63,636,980.36	60,742,113.91
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,997,402,014.76	2,289,468,216.85	2,011,894,676.69
其中: 主营业务成本	五、(二十六)	1,654,382,588.52	1,840,735,211.87	1,635,815,500.62
其他业务成本	五、(二十六)	33,708,171.76	44,994,229.75	44,222,517.34
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、(二十七)	5,121,237.78	4,059,686.93	3,674,768.87
销售费用	五、(二十八)	30,915,236.72	47,394,728.65	47,428,815.33
管理费用	五、(二十九)	249,811,383.69	315,184,715.44	258,081,078.64
财务费用	五、(三十)	12,291,636.03	23,012,395.26	26,882,665.03
资产减值损失	五、(三十一)	11,171,760.26	14,087,248.95	-4,210,669.14
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)	五、(三十二)		8,600,876.90	10,338,477.82
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)		156,483,403.26	234,484,387.54	150,053,639.31
加: 营业外收入	五、(三十三)	37,978,872.79	2,756,491.55	4,358,958.13
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	五、(三十四)	495,500.14	1,043,518.91	470,402.72
其中: 非流动资产处置净损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		193,966,775.91	236,197,360.18	153,942,194.72
减: 所得税费用	五、(三十五)	25,117,767.94	31,202,835.41	25,664,747.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		168,849,007.97	204,994,524.77	128,277,446.75
其中: 归属于母公司所有者的净利润		127,954,542.92	153,020,423.29	94,217,888.75
少数股东损益		40,894,465.05	51,974,101.48	34,059,558.00
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		168,849,007.97	204,994,524.77	128,277,446.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		127,954,542.92	153,020,423.29	94,217,888.75
归属于少数股东的综合收益总额		40,894,465.05	51,974,101.48	34,059,558.00
八、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:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



武汉中原电子集团有限公司

模拟资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金		69,925,212.12	17,232,979.51	15,787,694.02
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		2,099,272.00	931,462.27	
预付款项		43,759,463.39	58,889,207.26	390,954.00
应收利息				
应收股利			306,000.00	
其他应收款		72,589,481.03	63,769,720.33	47,346,078.40
存货		1,301,878.68		
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		34,220.67		
流动资产合计		189,709,527.89	141,129,369.37	63,524,726.42
非流动资产:				
可供出售金融资产		155,954,781.20	156,049,148.00	127,998,995.60
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		392,232,314.36	392,232,314.36	392,232,314.36
投资性房地产				
固定资产		615,055,142.39	401,551,891.30	284,283,965.18
在建工程		190,627,864.35	366,845,725.45	457,399,713.81
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		71,009,074.14	72,359,229.18	73,110,128.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		20,664.38		
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,424,899,840.82	1,389,038,308.29	1,335,025,117.53
资产总计		1,614,609,368.71	1,530,167,677.66	1,398,549,843.95

法定代表人: 王明华

主管会计工作负责人: 王明华

会计机构负责人: 王明华

武汉中原电子集团有限公司

模拟资产负债表（续）

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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		1,883,240.00		
应付账款		97,100.69		
预收款项		5,361,805.02	1,189,537.02	1,141,635.02
应付职工薪酬			1,026,005.34	2,412,751.44
应交税费		1,816,088.98	152,301.44	101,146.12
应付利息		12,240,000.00	16,830,000.00	16,830,000.00
应付股利				
其他应付款		1,108,556,340.53	1,025,031,885.35	959,403,206.04
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		1,129,954,575.22	1,044,229,729.15	979,888,738.62
非流动负债：				
长期借款				
应付债券		300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
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		176,368,610.10	155,949,957.57	164,349,957.57
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		476,368,610.10	455,949,957.57	464,349,957.57
负债合计		1,606,323,185.32	1,500,179,686.72	1,444,238,696.19
所有者权益：				
所有者权益合计		8,286,183.39	29,987,990.94	-45,688,852.24
负债和所有者权益总计		1,614,609,368.71	1,530,167,677.66	1,398,549,843.95

法定代表人：____ 主管会计工作负责人：____ 会计机构负责人：____

报表 第5页

武汉中原电子集团有限公司

模拟利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入		25,291,784.25	40,994,225.30	33,323,779.20
减: 营业成本		189,066.50	2,231,308.05	4,551,798.47
营业税金及附加		3,018,439.26		
销售费用		69,187.59		
管理费用		42,483,213.28	42,465,716.83	35,369,389.82
财务费用		13,292,703.54	17,675,156.73	18,518,819.27
资产减值损失		-223,771.35	-181,010.33	-1,485,461.35
加: 公允价值变动收益				
投资收益		1,500,000.00	11,556,876.90	10,789,010.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		-32,037,054.57	-9,640,069.08	-12,841,756.10
加: 营业外收入		36,000,000.00	872,091.00	1,458,138.30
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出		47,798.11	435,331.14	300,000.00
其中: 非流动资产处置净损失				
三、利润总额		3,915,147.32	-9,203,309.22	-11,683,617.80
减: 所得税费用		-20,664.38		
四、净利润		3,935,811.70	-9,203,309.22	-11,683,617.80
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		3,935,811.70	-9,203,309.22	-11,683,617.80

法定代表人: 何明华 主管会计工作负责人: 何明华 会计机构负责人: 何明华

武汉中原电子集团有限公司 模拟合并财务报表附注

2013 年 1 月 1 日-2015 年 9 月 30 日

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

武汉中原电子集团有限公司(以下简称“中原公司”或“本公司”)前身为原国营第七一〇厂, 创建于 1949 年, 隶属中国电子信息产业集团有限公司。经电子运[1998]464 号文批准, 由中国电子信息产业集团有限公司出资, 于 1999 年 1 月 27 日在武汉市工商行政管理局登记注册成立的国有独资公司, 企业法人营业执照注册号为 420100000038873; 法定代表人: 向梓仲; 注册资本人民币 13,889.10 万元。

本公司注册地址: 武汉市洪山区关东工业园。

组织结构: 本公司实行董事会领导下的总经理负责制。

所处行业: 本公司属于工业企业。

经营范围: 本公司主要从事短波通信设备, 集群、蜂窝移动通信设备, 光纤通信设备, 遥控遥测系统, 及 GPS 自动卫星导航等电子信息设备的研制、开发与生产; 电池、电源的生产及销售; 代理手机销售等。

本财务报表业经公司管理层于 2016 年 1 月 4 日批准报出。

(二) 模拟合并财务报表范围

截止 2015 年 09 月 30 日, 本公司模拟合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
武汉中元通信股份有限公司
武汉中电通信有限责任公司
中国电子新能源(武汉)研究院有限责任公司
武汉中原电子信息公司
武汉长光电源有限公司
武汉瀚兴日月电源有限公司
武汉中原长江科技发展有限公司

本期模拟合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 模拟财务报表的编制基础和方法

(一) 模拟财务报表的编制基础

1、根据《中国电子信息产业集团有限公司“关于协议转让武汉中原长江科技发展有限公司 80%股权和武汉瀚兴日月电源有限公司 50%股权的批复”文件》（中电资（2015）578 号），中国电子集团同意武汉国营长江电源厂将所持有的武汉中原长江科技发展有限公司 80%股权和武汉瀚兴日月电源有限公司 50%股权以协议转让方式转让给本公司。协议转让价格已经审计的 2014 年 12 月 31 日账面价值为基础。

为更准确反映拟购买资产的财务状况和盈利水平，本模拟财务报表假设股权在报告期初已协议转让完成。

2、根据《中国电子信息产业集团有限公司“关于划拨武汉国营长江电源厂 100%股权的批复”文件》（中电资（2015）579 号），中国电子集团同意本公司将持有武汉国营长江电源厂 100%的股权无偿划转至中国电子集团。为更准确反映拟购买资产的财务状况和盈利水平，本模拟财务报表假设股权在报告期初已划转完成。

3、根据《中国电子信息产业集团有限公司“关于解决武汉中原电子集团有限公司对武汉中元通信股份有限公司出资问题的批复”文件》（中电资（2015）580 号），中国电子集团同意本公司对武汉中元通信股份有限公司的非现金出资用现金予以置换，包括用于出资的部分土地及地上房产、长光电源有限公司 63.06%股权和武汉中原电子信息公司 100%股权。为更准确反映拟购买资产的财务状况和盈利水平，本模拟财务报表假设现金置换在报告期初已完成。

4、根据中国信息产业集团有限公司《2016 年第一次总经理办公会议纪要》（办公[2016]1 号），中国长城计算机深圳股份有限公司（以下简称长城电脑）拟以其持有的冠捷科技有限公司 24.32%股权与中国电子信息产业集团有限公司（以下简称中国电子）持有的武汉中原电子集团有限公司等值股权进行置换，同时长城电脑拟发行股份购买中国电子持有的武汉中原电子集团有限公司剩余股权。

5、假设本公司按照公司架构在本模拟财务报表期初业已存在，公司按照此架构持续经营。

(二) 模拟财务报表编制方法

1、本公司按照上述编制基础模拟编制本财务报表，所采用的所有重要会计政策、会计估计与长城电脑不存在重大差异。

2、根据上述编制基础，本公司认为财务报表存在模拟事项，未编制报告期间模拟现金流量表和模拟所有者权益变动表。根据相关规定及实际情况按合并口径编制了模拟合并资产负债表和模拟合并利润表。

3、合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公

司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(三) 持续经营

公司自本报告期末至少 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

1、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得

的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

（2）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（5）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

8、 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款

项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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指定标准为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

2.持有至到期投资。持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

3.贷款和应收款项。贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

4.可供出售金融资产的指定标准为：可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

（2）金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的

具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

9、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

本公司计提坏账准备时，对于集团内关联方组合之外的应收款项首先考虑是否需要单独计提坏账准备，其次对除单项计提坏账准备以外的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收帐款视为重大应收款项，单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

账准备的计提方法	
----------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征划分组合
集团内关联方组合	以本公司的关联关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
集团内关联方组合	无特别风险的不计提

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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2-5	2-5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	60	60
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大是指: 单项金额在 100 万元以下的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

10、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、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

存货中原材料、自制半成品按计划成本进行日常核算, 期末按照规定计算并结转成本差异, 将计划成本调整为实际成本。库存商品按实际成本计价, 发

出时按加权平均法进行核算。低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都可以按照《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，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

12、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

13、 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35	10	2.57
机器设备	10	5	9.50
运输设备	6	5	15.83
电子设备	5	5	19
其他	5	5	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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大部分；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；⑤租

赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。

（2）资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判

断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(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该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（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收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本), 主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产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。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: ①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; ②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。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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, 确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象, 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:

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产可供使用时起, 按照相关资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助, 在实际收到补助款项时予以确认。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司本公司已执行财政部于 2014 年颁布新的及修订的企业会计准则。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%或免税
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉中元通信股份有限公司	15%
武汉瀚兴日月电源有限公司	15%
武汉中原长江科技发展有限公司	15%

除上述三家子公司外，其余子公司适用企业所得税税率均为 25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税：根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司武汉中元通信股份有限公司及本公司下属三级子公司武汉瀚兴日月电源有限公司、武汉中原长江科技发展有限公司均于2011年被评为国家级高新技术企业，取得了高新技术企业证书，证书编号分别为GR201142000480、GR201142000136、GR201142000244，有效期为三年；2014年企业被重新认定为高新技术企业，认定结果已通过湖北省科学技术院网站公布，已取得网站公布信息文件。

2、增值税：根据财政部、国家税务总局1994年4月22日（94）财税字第011号的规定，军工系统所属军事工厂（包括科研单位）生产销售的应税货物应当按规定征收增值税。但对列入军工主管部门军品生产计划并按照军品作价原则销售给军队、人民武装警察部队和军事工厂的军品，免征增值税。

五、模拟合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	503,377.98	37,652.60	48,493.71
银行存款	147,446,190.18	313,556,388.37	224,887,849.96
其他货币资金	219,080,265.45	18,011,446.02	60,524,578.78
合 计	367,029,833.61	331,605,486.99	285,460,922.45

（2）其他货币资金按明细列示如下

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
定期存款	183,922,400.00	5,200,000.00	49,800,000.00
银行承兑汇票保证金	32,676,588.48	11,005,328.02	10,297,736.78
履约保函保证金	2,481,276.97	1,806,118.00	426,842.00
合 计	219,080,265.45	18,011,446.02	60,524,578.78

（二）应收票据

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	9,795,620.00	39,961,804.00	39,810,658.00
商业承兑汇票	50,255,400.00	142,299,680.00	3,799,380.00
合 计	60,051,020.00	182,261,484.00	43,610,038.00

(三) 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	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	58,148,993.75	7.17			58,148,993.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	743,043,704.75	91.57	64,953,107.29	8.74	678,090,597.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,284,466.91	1.27			10,284,466.91
合计	811,477,165.41	100.00	64,953,107.29	8.00	746,524,058.12

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	66,135,943.81	8.71			66,135,943.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	680,538,700.45	89.66	53,995,828.13	7.93	626,542,872.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,314,554.33	1.62			12,314,554.33
合计	758,989,198.59	100.00	53,995,828.13	7.11	704,993,370.46

类别	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	60,390,947.38	10.90			60,390,947.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	483,350,476.79	87.23	39,914,671.52	8.26	443,435,805.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,356,350.39	1.87	30,381.00	0.29	10,325,969.39
合计	554,097,774.56	100.00	39,945,052.52	7.21	514,152,722.04

2、 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015.9.30			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	601,729,646.66	80.98	30,105,245.44	537,244,015.34	78.94	26,862,200.78	356,682,279.38	73.79	17,834,113.96
1-2 年	81,599,296.31	10.98	8,159,929.63	102,978,251.30	15.13	10,297,825.13	104,223,717.28	21.56	10,424,115.83
2-3 年	37,343,726.28	5.03	11,203,117.89	32,145,527.58	4.72	9,643,469.92	13,753,662.17	2.85	4,126,047.42
3-4 年	16,383,314.00	2.20	9,829,988.40	1,916,883.57	0.28	1,150,130.14	2,529,112.21	0.52	1,517,467.33
4-5 年	1,664,477.84	0.22	1,331,582.27	1,059,102.49	0.16	847,281.99	743,893.85	0.15	595,115.08
5 年以上	4,323,243.66	0.58	4,323,243.66	5,194,920.17	0.76	5,194,920.17	5,417,811.90	1.12	5,417,811.90
合 计	743,043,704.75	100.00	64,953,107.29	680,538,700.45	100.00	53,995,828.13	483,350,476.79	100.00	39,914,671.52

3、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	2015.9.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南通四建集团有限公司	2,379,280.00			信用期内, 预计可收回
中金数据	2,642,648.12			信用期内, 预计可收回
ENERSYS INC.	4,271,513.96			信用期内, 预计可收回
FIAMM	8,820,100.42			信用期内, 预计可收回
ENERSYS INC.	30,796,789.30			信用期内, 预计可收回
ALGA MUHENDISLIK TICARET	2,787,921.79			信用期内, 预计可收回
SARAMIN	6,450,740.16			信用期内, 预计可收回
合计	58,148,993.75			

应收账款 (按单位)	2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
ENERSYS INC.	39,853,925.99			信用期内, 预计可收回
FIAMM	6,113,006.04			信用期内, 预计可收回
中金数据	5,618,738.00			信用期内, 预计可收回
SARAMIN	5,454,709.02			信用期内, 预计可收回
ENERSYS INC-内销	5,242,439.36			信用期内, 预计可收回
ALGA MUHENDISLIK TICARET	3,853,125.40			信用期内, 预计可收回
合计	66,135,943.81			

应收账款 (按单位)	2013.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
ENERSYS INC.	28,348,616.38			信用期内, 预计可收回
FIAMM	6,302,487.26			信用期内, 预计可收回
中金数据 (华东)	6,200,880.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司四川分公司	4,273,211.00			信用期内, 预计可收回
SARAMIN	3,066,038.34			信用期内, 预计可收回
ALGA MUHENDISLIK TICARET	2,626,862.89			信用期内, 预计可收回
ENERSYS INC.	2,055,577.63			信用期内, 预计可收回
南京明基科技有限公司	2,517,273.88			信用期内, 预计可收回
河南许继仪表有限公司	2,000,000.00			信用期内, 预计可收回
深圳昊辉微电子有限公司	3,000,000.00			信用期内, 预计可收回
合计	60,390,947.38			信用期内, 预计可收回

4、 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2015.9.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京爱普首达科技发展有限公司	1,861,591.33			信用期内，预计可收回
浙江南都电源动力股份有限公司	1,073,961.69			信用期内，预计可收回
中国电信股份有限公司武汉分公司	696,210.00			信用期内，预计可收回
湖北信通通信有限公司	627,360.00			信用期内，预计可收回
E-ZONE.CO	612,220.67			信用期内，预计可收回
中国电信股份有限公司湖北技术业务支撑中心	498,180.00			信用期内，预计可收回
武汉鸿强电源有限公司	467,511.61			信用期内，预计可收回
中国电信股份有限公司四川分公司	467,339.28			信用期内，预计可收回
武汉本立电源科技有限公司	432,292.00			信用期内，预计可收回
泰州问鼎商贸有限公司	406,768.19			信用期内，预计可收回
山西西山煤电贸易有限责任公司	328,456.00			信用期内，预计可收回
杭州越海机电设备有限公司	309,855.36			信用期内，预计可收回
武汉瑞博电子有限公司	298,820.80			信用期内，预计可收回
VIOSY	249,173.15			信用期内，预计可收回
中国电信集团公司湖北网络资产分公司	167,256.00			信用期内，预计可收回
INTEK	156,530.73			信用期内，预计可收回
青岛世纪华信电子科技有限公司	139,591.40			信用期内，预计可收回
合肥博尔佳电子科技有限公司	136,820.00			信用期内，预计可收回
武汉经开能源科技发展有限公司	124,764.00			信用期内，预计可收回
武汉钢铁集团鄂城钢铁	118,615.00			信用期内，预计可收回
合肥同智机电控制技术有限公司	114,000.00			信用期内，预计可收回
江苏珠峰安防技术有限公司	108,077.10			信用期内，预计可收回
武汉滨湖电子有限责任公司	88,000.00			信用期内，预计可收回
中国人民解放军六九零七工厂	81,980.00			信用期内，预计可收回
武汉银泰科技股份有限公司	70,620.00			信用期内，预计可收回
JERUSALIMIMPORT	61,481.37			信用期内，预计可收回
苏州工业园区金鸡湖大酒店有限公司	59,850.00			信用期内，预计可收回
其他	58,728.55			信用期内，预计可收回
北京恒电电源设备有限公司	54,040.00			信用期内，预计可收回
湖北同发机电有限公司	52,884.00			信用期内，预计可收回
长沙五力机电设备有限公司	52,760.00			信用期内，预计可收回
北京恒荣锦创科技有限公司	40,793.00			信用期内，预计可收回
Kelcom international S.R.O	34,420.87			信用期内，预计可收回
中国电信股份有限公司抚州分公司	33,853.20			信用期内，预计可收回

武汉中原电子集团有限公司
2013 年 1 月 1 日-2015 年 9 月 30 日
模拟财务报表附注

武汉源景锋电子有限公司	28,793.00			信用期内, 预计可收回
IPE TECHNOLOGIES S.r.l.	27,077.24			信用期内, 预计可收回
ARIZON INTERNATIONL	21,889.23			信用期内, 预计可收回
武汉天源恒信信息技术有限公司	20,712.00			信用期内, 预计可收回
TUTING	18,367.35			信用期内, 预计可收回
青岛捷创电子有限公司	16,432.00			信用期内, 预计可收回
武汉雷顿电气有限责任公司	10,818.00			信用期内, 预计可收回
中国电信有限公司湖南分公司	9,216.00			信用期内, 预计可收回
武汉日月新品电源有限公司	8,606.00			信用期内, 预计可收回
中国电子科技集团公司第五十四研究所	8,400.00			信用期内, 预计可收回
衡阳泰豪通信车辆有限公司	6,300.00			信用期内, 预计可收回
陕西恒升电子有限责任公司	5,340.00			信用期内, 预计可收回
重庆南方迪马专用车股份有限公司	4,200.00			信用期内, 预计可收回
SELCO ELECTRONIC S.R.L.	3,962.39			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司萍乡分公司	3,391.20			信用期内, 预计可收回
武汉通达邮电器材有限责任公司	1,248.00			信用期内, 预计可收回
中国电子科技集团公司第二十八研究所	1,200.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司江西分公司	1,064.54			信用期内, 预计可收回
福州南都电源设备有限公司	840.00			信用期内, 预计可收回
收现员工	548.00			信用期内, 预计可收回
武汉彼利莱电源科技有限公司	510.00			信用期内, 预计可收回
成都顺观电子科技有限公司	330.00			信用期内, 预计可收回
成都中寰流体控制设备有限公司	310.00			信用期内, 预计可收回
TAEWOO 泰宇公司	93.24			信用期内, 预计可收回
FEEJI	13.08			信用期内, 预计可收回
中国航天系统工程局有限公司	0.20			信用期内, 预计可收回
United Mainland Trade.Ltd	0.14			信用期内, 预计可收回
合计	10,284,466.91			

应收账款 (按单位)	2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京爱普普达科技发展有限公司	1,858,831.33			信用期内, 预计可收回
浙江南都电源动力股份有限公司	1,302,540.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司四川分公司	1,031,419.00			信用期内, 预计可收回
武汉鸿强电源有限公司	858,878.83			信用期内, 预计可收回
其他	212,040.39			信用期内, 预计可收回

武汉中原电子集团有限公司
2013年1月1日-2015年9月30日
模拟财务报表附注

中国电信股份有限公司武汉分公司	696,210.00			信用期内, 预计可收回
湖北信通通信有限公司	627,360.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司湖北技术业务支撑中心	498,180.00			信用期内, 预计可收回
武汉瑞博电子有限公司	469,357.41			信用期内, 预计可收回
山西西山煤电贸易有限责任公司	381,456.00			信用期内, 预计可收回
北京恒荣锦创科技有限公司	342,656.00			信用期内, 预计可收回
VIOSY	339,328.01			信用期内, 预计可收回
杭州越海机电设备有限公司	311,921.36			信用期内, 预计可收回
中国电信集团公司湖北网络资产分公司	293,896.00			信用期内, 预计可收回
合肥博尔佳电子科技有限公司	289,800.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司赣州分公司	280,562.40			信用期内, 预计可收回
E-ZONE .CO	275,905.21			信用期内, 预计可收回
泰州问鼎商贸有限公司	253,835.00			信用期内, 预计可收回
武汉本立电源科技有限公司	223,348.00			信用期内, 预计可收回
IPE TECHNOLOGIES S.r.l.	206,085.19			信用期内, 预计可收回
隆源双登集团	193,112.00			信用期内, 预计可收回
江苏珠峰安防技术有限公司	171,073.00			信用期内, 预计可收回
北京恒电电源设备有限公司	163,200.00			信用期内, 预计可收回
Kelcom international S.R.O	126,651.06			信用期内, 预计可收回
武汉天源恒信息技术有限公司	95,600.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司抚州分公司	76,822.80			信用期内, 预计可收回
衡阳泰豪通信车辆有限公司	69,120.00			信用期内, 预计可收回
INTEK	61,151.83			信用期内, 预计可收回
长沙五力机电设备有限公司	55,560.00			信用期内, 预计可收回
武汉日月新品电源有限公司	50,656.71			信用期内, 预计可收回
青岛捷创电子有限公司	50,480.00			信用期内, 预计可收回
无锡市联虹电器灯饰有限公司	48,688.44			信用期内, 预计可收回
武汉钢铁集团鄂城钢铁	48,009.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司宜春分公司	45,280.00			信用期内, 预计可收回
武汉鸿源电器成套有限公司	42,316.00			信用期内, 预计可收回
湖北同发机电有限公司	37,290.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司九江分公司	36,678.80			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司萍乡分公司	33,912.00			信用期内, 预计可收回
江西同方电子科技有限公司	22,847.08			信用期内, 预计可收回
陕西恒升电子有限责任公司	29,800.00			信用期内, 预计可收回
武汉源景锋电子有限公司	29,701.00			信用期内, 预计可收回
中国人民解放军第 6904 工厂	21,000.00			信用期内, 预计可收回

武汉中原电子集团有限公司
2013年1月1日-2015年9月30日
模拟财务报表附注

中国人民解放军六九零七工厂	15,260.00			信用期内, 预计可收回
中国电信有限公司湖南分公司	9,216.00			信用期内, 预计可收回
武汉通达邮电器材有限责任公司	6,164.00			信用期内, 预计可收回
收现员工	4,584.00			信用期内, 预计可收回
重庆南方迪马专用车股份有限公司	4,200.00			信用期内, 预计可收回
武汉彼利莱电源科技有限公司	4,170.00			信用期内, 预计可收回
武汉雷顿电气有限责任公司	2,736.00			信用期内, 预计可收回
TAEWOO 泰宇公司	1,959.94			信用期内, 预计可收回
浙江华源电气有限公司	1,440.00			信用期内, 预计可收回
中国电子科技集团公司第二十八研究所	1,200.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司江西分公司	1,064.54			信用期内, 预计可收回
合计	12,314,554.33			

应收账款 (按单位)	2013.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京爱普普达科技发展有限公司	1,303,523.33			信用期内, 预计可收回
隆源双登集团	1,174,077.00			信用期内, 预计可收回
湖北信通通信有限公司	804,564.00			信用期内, 预计可收回
杭州越海机电设备有限公司	697,716.36			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司武汉分公司	696,210.00			信用期内, 预计可收回
E-ZONE .CO	568,652.50			信用期内, 预计可收回
其他	455,193.00			信用期内, 预计可收回
IPE SRL	10,940.28			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司赣州分公司	680,868.00			信用期内, 预计可收回
武汉鸿强电源有限公司	559,327.37			信用期内, 预计可收回
中国人民解放军六九零七工厂	415,780.00			信用期内, 预计可收回
武汉瑞博电子有限公司	345,331.00			信用期内, 预计可收回
无锡市联虹电器灯饰有限公司	247,378.00			信用期内, 预计可收回
青岛捷创电子有限公司	189,344.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司九江分公司	181,164.00			信用期内, 预计可收回
合肥博尔佳电子科技有限公司	174,189.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司抚州分公司	168,828.00			信用期内, 预计可收回
北京恒电电源设备有限公司	163,200.00			信用期内, 预计可收回
其他	162,087.72			信用期内, 预计可收回
中国电信集团公司湖北网络资产分公司	132,480.00			信用期内, 预计可收回
北京恒荣锦创科技有限公司	131,888.00			信用期内, 预计可收回

武汉中原电子集团有限公司
2013年1月1日-2015年9月30日
模拟财务报表附注

浙江韦德电子有限公司	123,605.00			信用期内, 预计可收回
收现员工()	104,680.00			信用期内, 预计可收回
武汉武湖电子有限责任公司	96,250.00			信用期内, 预计可收回
武汉日月新品电源有限公司	88,552.00			信用期内, 预计可收回
浙江华源电气有限公司	82,560.00			信用期内, 预计可收回
武汉天源恒信信息技术有限公司	80,802.00			信用期内, 预计可收回
武汉瀚兴日月电源有限公司	70,000.00			信用期内, 预计可收回
武汉鸿源电器成套有限公司	68,020.00			信用期内, 预计可收回
武汉源景锋电子有限公司	60,852.00			信用期内, 预计可收回
长沙五力机电设备有限公司	51,000.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司宜春分公司	45,280.00			信用期内, 预计可收回
武汉钢铁集团鄂城钢铁	35,938.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司萍乡分公司	33,912.00			信用期内, 预计可收回
中国电信有限公司湖南分公司	30,720.00			信用期内, 预计可收回
福州南都电源设备有限公司	8,400.00			信用期内, 预计可收回
武汉市威赛能源科技有限公司	7,161.00			信用期内, 预计可收回
武汉艾思得电子有限公司	6,400.00			信用期内, 预计可收回
陕西恒升电子有限责任公司	5,400.00			信用期内, 预计可收回
荷贝克电源系统(武汉)有限公司	4,860.00			信用期内, 预计可收回
长迅通信	4,844.00			信用期内, 预计可收回
镇江康成电气设备(商贸)有限公司	2,280.00			信用期内, 预计可收回
中国电子科技集团公司第二十八研究所	1,200.00			信用期内, 预计可收回
中国电信股份有限公司江西分公司	1,717.55			信用期内, 预计可收回
北京诚迅达通信设备经贸有限责任公司	1,748.00	1,748.00	100.00	资金困难, 收回可能性很小
武汉瀚兴日月有限公司	6,294.95			信用期内, 预计可收回
武汉长光电源有限公司	12,204.00			信用期内, 预计可收回
武汉吴诚有限公司	28,633.00	28,633.00	100.00	资金困难, 收回可能性很小
武汉日月永利电源有限公司	11,810.00			信用期内, 预计可收回
武汉中元通信股份有限公司	18,203.33			信用期内, 预计可收回
江西三川	282.00			信用期内, 预计可收回
合计	10,356,350.39	30,381.00	0.29	

5、 本期计提、转回或收回坏账准备情况
无。

6、 本期实际核销的应收账款情况

无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	171,553,949.50	95.94	102,953,398.98	95.47	140,127,936.68	97.27
1至2年	3,560,626.00	1.99	3,406,842.21	3.16	2,529,114.33	1.76
2至3年	2,277,491.53	1.27	733,747.71	0.68	853,992.75	0.59
3年以上	1,425,421.46	0.80	749,815.33	0.70	542,601.29	0.38
合计	178,817,488.49	100.00	107,843,804.23	100.00	144,053,645.05	100.00

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

预付对象	2015.9.30 金额	账龄	未结算原因
武汉精测电子技术有限公司	2,381,641.88	1至2年	合同事项未完结
武汉精测电子技术有限公司	380,587.50	2至3年	合同事项未完结
深圳市高威仕科技有限公司	270,000.00	1至2年	合同事项未完结
深圳市高威仕科技有限公司	164,000.00	3年以上	合同事项未完结
深圳市优美科技有限公司	177,570.00	1至2年	合同事项未完结
焦作鑫达化工有限公司	104,000.00	1至2年	合同事项未完结
合 计	3,477,799.38		

预付对象	2014.12.31 金额	账龄	未结算原因
上海多乐空气处理设备有限公司	1,530,000.00	1-2年	合同事项未完结
湖北天健建设集团有限公司	500,000.00	1-2年	合同事项未完结
中国电子技术有限公司	446,194.34	3年以上	合同事项未完结
武汉精测电子技术有限公司	380,587.50	1-2年	合同事项未完结
湖北省移动通信器材有限公司	203,050.00	2-3年	合同事项未完结
北京赛福莱科技有限公司	135,000.00	3年以上	合同事项未完结
天音通信有限公司	101,960.19	2-3年	合同事项未完结
深圳市桑达汇通电子有限公司	67,632.77	1-3年	合同事项未完结
中国电力科学研究院	50,000.00	1-2年	合同事项未完结
武汉齐联包装制品有限公司	7,200.00	2-3年	合同事项未完结
合 计	3,421,624.80		

预付对象	2013.12.31 金额	账龄	未结算原因
------	---------------	----	-------

深圳市新威尔电子有限公司	858,480.00	1-2 年	合同事项未完结
合 计	858,480.00		

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2015.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	32,000,000.00	32.51			32,000,000.00
关联方其他应收款	11,220,232.28	11.40			11,220,232.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,198,931.32	56.09	44,959,172.58	81.45	10,239,758.74
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	98,419,163.60	100.00	44,959,172.58	45.68	53,459,991.02

种类	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
关联方其他应收款	60,510,940.86	51.45			60,510,940.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,940,985.91	45.86	44,127,678.62	81.81	9,813,307.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,162,696.30	2.69	619,299.64	19.58	2,543,396.66
合计	117,614,623.07	100.00	44,746,978.26	38.05	72,867,644.81

种类	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,904,926.00	1.60	1,904,926.00	100.00	
关联方其他应收款	59,347,848.14	49.99			59,347,848.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,159,845.85	46.47	44,134,931.44	80.01	11,024,914.41

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,298,730.14	1.94	619,299.64	26.94	1,679,430.50
合计	118,711,350.13	100.00	46,659,157.08	39.30	72,052,193.05

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.9.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,681,955.44	381,673.30	5
1-2 年	1,219,682.89	121,968.29	10.00
2-3 年	2,118,713.04	635,613.91	30.00
3-4 年	649,244.78	389,546.87	60.00
4-5 年	494,824.73	395,859.78	80.00
5 年以上	43,034,510.44	43,034,510.43	100.00
合计	55,198,931.32	44,959,172.58	81.45

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,017,410.79	350,767.01	5.00
1-2 年	2,729,233.50	272,923.35	10.00
2-3 年	658,667.83	197,600.36	30.00
3-4 年	496,035.33	297,621.20	60.00
4-5 年	154,358.74	123,486.98	80.00
5 年以上	42,885,279.72	42,885,279.72	100.00
合计	53,940,985.91	44,127,678.62	81.81

账龄	2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,640,149.08	482,007.32	5.00
1-2 年	1,238,063.73	123,806.37	10.00
2-3 年	777,227.97	233,168.40	30.00
3-4 年	155,316.27	93,189.76	60.00
4-5 年	731,646.06	585,316.85	80.00
5 年以上	42,617,442.74	42,617,442.74	100.00
合计	55,159,845.85	44,134,931.44	80.01

3、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

无。

4、 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2015.9.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉市政府拆迁办	32,000,000.00			
合计	32,000,000.00			

其他应收款（按单位）	2013.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉纵横通讯有限公司	1,904,926.00	1,904,926.00	100.00	该公司已注销
合计	1,904,926.00	1,904,926.00	100.00	

6、 期末关联方的其他应收款

其他应收款（按单位）	2015.9.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉国营长江电源厂	7,734,232.28			
KFI 公司	3,486,000.00			
合计	11,220,232.28			

其他应收款（按单位）	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
国营长江电源厂	57,000,110.86			关联方
美国加州 KFI 科技公司	3,486,000.00			关联方
其他	24,830.00			关联方
合计	60,510,940.86			

其他应收款（按单位）	2013.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
KFI 公司借款	3,486,000.00			子公司少数股东往来款，预计可收回
武汉国营长江电源厂	55,461,848.14			关联方
武汉国营长江电源厂模具分厂	400,000.00			关联方

合计	59,347,848.14			
----	---------------	--	--	--

7、 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2015年9月30日无。

其他应收款（按单位）	2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江海悦自动化机械股份有限公司	600,000.00			信用周期内，预计能收回
夏新电子股份有限公司武汉分公司	582,835.49	582,835.49	100.00	公司倒闭，全额计提
武汉深蓝自动化设备（股份）有限公司	391,000.00			信用周期内，预计能收回
湖北移动通信有限公司	305,295.53			押金，可收回
销品茂	208,600.00			押金，可收回
钧正（天津）自动设备有限公司	189,000.00			信用周期内，预计能收回
武汉千代工程建设投标代理有限公司	100,000.00			投标保证金
钧正（天津）自动设备有限公司	94,500.00			信用周期内，预计能收回
武汉环科源环保工程技术有限公司	80,000.00			信用周期内，预计能收回
职工借款	77,430.30	12,230.30	15.80	部分款项预计无法收回
红安将军环保设备有限公司	66,900.00			信用周期内，预计能收回
武汉市天然气有限公司	65,000.00			信用周期内，预计能收回
湖北银环建设工程有限公司	56,100.00			信用周期内，预计能收回
重庆远风机械有限公司	49,200.00			信用周期内，预计能收回
江苏金帆电源科技有限公司	46,700.00			信用周期内，预计能收回
徐东	40,000.00			押金，可收回
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	39,810.64			信用周期内，预计能收回
江苏三环实业股份有限公司	39,350.00			信用周期内，预计能收回
武汉市天然气有限公司	30,000.00			信用周期内，预计能收回
武汉福来尔工贸有限公司	24,000.00			信用周期内，预计能收回
新华村	10,000.00			预计可收回
张家港市信任超声设备有限公司	9,600.00			信用周期内，预计能收回
李辉	6,000.00	6,000.00	100.00	员工借款，无法收回
泉州丰泽钢鑫电池模具有限公司	5,950.00			信用周期内，预计能收回
泉州丰泽钢鑫电池模具有限公司	5,950.00			信用周期内，预计能收回
顺德市大良区长兴电子制造有限公司	5,310.00			信用周期内，预计能收回
深圳桑达汇通通讯有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	该公司已注销
张家港市信任超声设备有限公司	4,800.00			信用周期内，预计能收回
武汉多普达通讯有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	该公司已注销

武汉中原电子集团有限公司
2013年1月1日-2015年9月30日
模拟财务报表附注

武汉长光电源有限公司	3,947.00	3,947.00	100.00	款项预计无法收回
武汉市科瑞莱机电设备有限公司	3,000.00			信用周期内, 预计能收回
江苏展华光电科技有限公司	3,000.00			信用周期内, 预计能收回
景华峰运输公司	2,685.37			信用周期内, 预计能收回
个人往来	1,870.90			备用金, 可收回
华顶物业管理有限公司	1,840.00	1,840.00	100.00	款项预计无法收回
武汉精致机器设备有限公司	1,607.85	1,607.85	100.00	款项预计无法收回
汉阳煤气厂	1,100.00	1,100.00	100.00	款项预计无法收回
752 附属零件维修厂	548.00			信用周期内, 预计能收回
武汉普泰铸成金属有限公司	490.00	490.00	100.00	款项预计无法收回
宏光电子有限公司	249.00	249.00	100.00	款项预计无法收回
杨之卉	23.22			备用金
广东绿园环境保护工程有限公司武汉分公司	3.00			信用周期内, 预计能收回
合计	3,162,696.30	619,299.64	19.58	

其他应收款 (按单位)	2013.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏金帆电源科技有限公司	558,400.00			信用周期内, 预计能收回
顺德市大良区长兴电子制造有限公司	5,310.00			信用周期内, 预计能收回
江苏三环实业股份有限公司	157,417.50			信用周期内, 预计能收回
武汉嘉源科技发展有限公司	105,600.00			信用周期内, 预计能收回
武汉深蓝自动化设备(股份)有限公司	337,350.00			信用周期内, 预计能收回
武汉捷润机电设备有限公司	129,000.00			信用周期内, 预计能收回
上海凯泉泵业(集团)有限公司	17,600.00			信用周期内, 预计能收回
广东绿园环境保护工程有限公司武汉分公司	6,003.00			信用周期内, 预计能收回
泉州丰泽钢鑫电池模具有限公司	5,950.00			信用周期内, 预计能收回
浙江海悦自动化机械股份有限公司	300,000.00			信用周期内, 预计能收回
湖北银环建设工程有限公司	46,800.00			信用周期内, 预计能收回
长光员工李辉	6,000.00	6,000.00	100.00	员工借款, 无法收回
夏新电子股份有限公司武汉分公司	582,835.49	582,835.49	100.00	公司倒闭, 全额计提
武汉多普达通讯有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	该公司已注销
深圳桑达汇通通讯有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	该公司已注销
职工借款	12,230.30	12,230.30	100.00	预计难以收回
汉阳煤气厂	1,100.00	1,100.00	100.00	预计难以收回
武汉长光电源有限公司	3,947.00	3,947.00	100.00	款项预计无法收回

武汉中原电子集团有限公司
2013 年 1 月 1 日-2015 年 9 月 30 日
模拟财务报表附注

武汉普泰铸成金属有限公司	490	490	100.00	预计难以收回
宏光电子有限公司	249	249	100.00	预计难以收回
武汉精致机器设备有限公司	1,607.85	1,607.85	100.00	预计难以收回
华顶物业管理有限公司	1,840.00	1,840.00	100.00	预计难以收回
新华村	10,000.00			房屋租赁保证金
合计	2,298,730.14	619,299.64	26.94	

(六) 存货

项目	2015.9.30			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	106,842,706.02	1,521,743.27	105,320,962.75	82,675,128.67	1,521,743.27	81,153,385.40	65,303,563.10	1,794,144.01	63,509,419.09
自制半成品及在产品	585,599,980.15		585,599,980.15	498,497,118.84		498,497,118.84	370,909,316.51		370,909,316.51
库存商品	791,469,615.25	237,873.36	791,231,741.89	595,402,958.08	237,873.36	595,165,084.72	187,420,193.87	240,753.75	187,179,440.12
周转材料	130,458.21		130,458.21				189,550.17		189,550.17
委托加工物资	8,889,187.59	193,057.01	8,696,130.58	9,706,597.90	193,057.01	9,513,540.89			
其他							45,740,290.81		45,740,290.81
合计	1,492,931,947.22	1,952,673.64	1,490,979,273.58	1,186,281,803.49	1,952,673.64	1,184,329,129.85	669,562,914.46	2,034,897.76	667,528,016.70

注：2015年6月30日，公司子公司武汉中原电子信息公司改制为“武汉中原电子信息有限公司”，改制过程中对截止2015年6月30日报表进行了审计和评估。在2015年9月30日存货各项余额：库存商品评估增值622,101.36元。

(七) 其他流动资产

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
委托贷款			
待抵扣进项税额	28,418,712.80	40,493,863.04	58,707,769.95
其他	234,795.56		
合计	28,653,508.36	40,493,863.04	58,707,769.95

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2015.9.30			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	162,805,739.41	1,174,683.02	161,631,056.39	162,796,305.22	1,174,683.02	161,621,622.20	132,894,124.63	1,174,683.02	131,719,441.61
其中：按公允价值计量	6,473,150.39		6,473,150.39	6,463,716.20		6,463,716.20	4,223,735.61		4,223,735.61

按成本计量	156,332,589.02	1,174,683.02	155,157,906.00	156,332,589.02	1,174,683.02	155,157,906.00	128,670,389.02	1,174,683.02	127,495,706.00
合 计	162,805,739.41	1,174,683.02	161,631,056.39	162,796,305.22	1,174,683.02	161,621,622.20	132,894,124.63	1,174,683.02	131,719,441.61

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比 例(%)	本期现金红利
	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30		
武汉长江融达电子有限公司	27,662,200.00			27,662,200.00					18.50	
中国电子财务有限责任公司	127,495,706.00			127,495,706.00					5.71	
武汉中原印制板有限公司	1,174,683.02			1,174,683.02	1,174,683.02			1,174,683.02	49	
合 计	156,332,589.02			156,332,589.02	1,174,683.02			1,174,683.02		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比 例(%)	本期现金红利
	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31		
武汉长江融达电子有限公司		27,662,200.00		27,662,200.00					18.50	
中国电子财务有限责任公司	127,495,706.00			127,495,706.00					5.71	8,566,800.00
武汉中原印制板有限公司	1,174,683.02			1,174,683.02	1,174,683.02			1,174,683.02	49	
合 计	128,670,389.02	27,662,200.00		156,332,589.02	1,174,683.02			1,174,683.02		8,566,800.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比 例(%)	本期现金红利
	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31		
中国电子财务有限责任公司	127,495,706.00			127,495,706.00					5.71	
武汉中原印制板有限公司	1,174,683.02			1,174,683.02	1,174,683.02			1,174,683.02	49	
合 计	128,670,389.02			128,670,389.02	1,174,683.02			1,174,683.02		

3、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售权益工具	2015年9月30日金额	2014年12月31日金额	2013年12月31日金额
权益工具的成本	2,324,159.22	2,324,159.22	2,324,159.22
公允价值	6,473,150.39	6,463,716.20	4,223,735.61
已计提减值金额			

(九) 固定资产

1、 固定资产分类列示：

2015年9月30日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	282,473,047.12	181,980,181.89	29,329,086.81	257,035,940.03	750,818,255.85
(2) 本期增加金额	270,127,801.96	12,920,743.30	1,681,117.34	29,902,109.14	314,631,771.74
—购置	12,090.00	5,333,945.30	287,647.02	773,695.92	6,407,378.24
—在建工程转入	266,461,711.96	3,763,390.00	491,842.32	28,419,493.22	299,136,437.50
—评估入账(电子信息)	3,654,000.00	3,823,408.00	901,628.00	708,920.00	9,087,956.00
(3) 本期减少金额	67,081,204.87	7,951,341.79	3,512,668.74	37,467,086.31	116,012,301.71
—处置或报废		1,940,539.68	1,234,945.80	34,190,696.34	37,366,181.82
—划转	65,066,783.21				65,066,783.21
—账面转出(因评估)	2,014,421.66	6,010,802.11	2,277,722.94	3,276,389.97	13,579,336.68
(4) 期末余额	485,519,644.21	186,949,583.40	27,497,535.41	249,470,962.86	949,437,725.88
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	63,450,721.57	103,160,188.91	12,324,822.96	79,185,301.60	258,121,035.04
(2) 本期增加金额	5,025,463.38	8,975,324.72	1,341,517.04	14,326,680.53	29,668,985.67
(3) 本期减少金额	39,516,126.66	4,604,830.80	2,451,863.03	2,485,576.15	49,058,396.64
—处置或报废		952,781.85	795,735.97	207,311.95	1,955,829.77
—划转	39,258,658.72				39,258,658.72
—账面转出(因评估)	257,467.94	3,652,048.95	1,656,127.06	2,278,264.20	7,843,908.15
(4) 期末余额	28,960,058.29	107,530,682.83	11,214,476.97	91,026,405.98	238,731,624.07
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—划转					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	456,559,585.92	79,418,900.57	16,283,058.44	158,444,556.88	710,706,101.81
(2) 年初账面价值	219,022,325.55	78,819,992.98	17,004,263.85	177,850,638.43	492,697,220.81

2015 年度 1-9 月份计提的折旧 29,668,985.67 元。

2014 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	221,973,709.64	163,918,770.16	23,461,279.94	198,063,131.33	607,416,891.07
(2) 本期增加金额	60,499,337.48	22,326,483.69	7,184,409.10	64,810,086.93	154,820,317.20
—购置	1,273,536.86	3,564,397.19	7,184,409.10	622,931.09	12,645,274.24
—在建工程转入	59,225,800.62	18,762,086.50		64,187,155.84	142,175,042.96
(3) 本期减少金额		4,265,071.96	1,316,602.23	5,837,278.23	11,418,952.42
—处置或报废		4,265,071.96	1,316,602.23	5,837,278.23	11,418,952.42
—其他					
(4) 期末余额	282,473,047.12	181,980,181.89	29,329,086.81	257,035,940.03	750,818,255.85
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	58,466,334.66	89,906,848.03	12,073,883.42	69,921,756.92	230,368,823.03
(2) 本期增加金额	4,984,386.91	15,499,500.25	1,114,262.74	11,374,912.84	32,973,062.74
(3) 本期减少金额		2,246,159.37	863,323.20	2,111,368.16	5,220,850.73
—处置或报废		2,246,159.37	863,323.20	2,111,368.16	5,220,850.73
—其他					
(4) 期末余额	63,450,721.57	103,160,188.91	12,324,822.96	79,185,301.60	258,121,035.04
3. 减值准备					
(1) 年初余额				5,775,111.85	5,775,111.85
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额				5,775,111.85	5,775,111.85
—处置或报废					
—其他				5,775,111.85	5,775,111.85

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	219,022,325.55	78,819,992.98	17,004,263.85	177,850,638.43	492,697,220.81
(2) 年初账面价值	163,507,374.98	74,011,922.13	11,387,396.52	122,366,262.56	371,272,956.19

2014 年度计提的折旧 32,973,062.74 元。

2013 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	222,033,767.18	155,731,440.64	24,222,923.81	196,444,017.40	598,432,149.03
(2) 本期增加金额	54,401.71	9,129,043.12	34,855.16	1,991,350.29	11,209,650.28
—购置	54,401.71	5,868,251.67	34,855.16	1,991,350.29	7,948,858.83
—在建工程转入		3,260,791.45			3,260,791.45
(3) 本期减少金额	114,459.25	941,713.60	796,499.03	372,236.36	2,224,908.24
—处置或报废	114,459.25	941,713.60	796,499.03	372,236.36	2,224,908.24
—其他					
(4) 期末余额	221,973,709.64	163,918,770.16	23,461,279.94	198,063,131.33	607,416,891.07
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	53,969,710.73	80,708,537.10	10,407,592.88	57,131,354.11	202,217,194.82
(2) 本期增加金额	4,496,623.93	10,072,654.96	1,964,054.57	13,141,547.35	29,674,880.81
(3) 本期减少金额		874,344.03	297,764.03	351,144.54	1,523,252.60
—处置或报废		874,344.03	297,764.03	351,144.54	1,523,252.60
—其他					
(4) 期末余额	58,466,334.66	89,906,848.03	12,073,883.42	69,921,756.92	230,368,823.03
3. 减值准备					
(1) 年初余额				5,775,111.85	5,775,111.85
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额				5,775,111.85	5,775,111.85
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	163,507,374.98	74,011,922.13	11,387,396.52	122,366,262.56	371,272,956.19

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(2) 年初账面价值	168,064,056.45	75,022,903.54	13,815,330.93	133,537,551.44	390,439,842.36

2013 年度计提的折旧 29,674,880.81 元。

1、公司于 2015 年 9 月 30 日对主要固定资产进行减值测试，未见减值迹象。

(十) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2015 年 9 月 30 日金额			2014 年 12 月 31 日金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中原科技产业基地				229,298,770.89		229,298,770.89
移动专项工程				10,066,827.00		10,066,827.00
其他项目	9,354,425.17		9,354,425.17	11,423,950.83		11,423,950.83
互联网批生产	57,827,156.96		57,827,156.96	75,932,873.69		75,932,873.69
1603 研保	64,558,491.13		64,558,491.13			
新能源研究院未来城	54,545,782.81		54,545,782.81	40,069,772.67		40,069,772.67
安装设备	7,935,750.23		7,935,750.23	3,296,149.00		3,296,149.00
四楼生产线改造	394,568.40		394,568.40	394,568.40		394,568.40
阀控密封铅酸蓄电池生 产线技术改造项目	1,506,720.70		1,506,720.70	1,783,788.23		1,783,788.23
X 工项目	37,330,547.95		37,330,547.95	31,399,806.28		31,399,806.28
新厂房除湿机系统	976,136.55		976,136.55			
合计	234,429,579.90		234,429,579.90	403,666,506.99		403,666,506.99

项目	2013 年 12 月 31 日金额			2012 年 12 月 31 日金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中原科技产业基地	253,165,433.86		253,165,433.86	280,495,174.00		280,495,174.00
新二期	33,947,788.97		33,947,788.97	33,947,788.97		33,947,788.97
移动专项工程	10,066,827.00		10,066,827.00	10,066,827.00		10,066,827.00
其他项目	6,765,352.31		6,765,352.31	3,890,965.11		3,890,965.11
互联网批生产	69,583,399.45		69,583,399.45	50,799,395.75		50,799,395.75

项目	2013 年 12 月 31 日金额			2012 年 12 月 31 日金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1603 研保	71,542,992.85		71,542,992.85	64,819,378.37		64,819,378.37
新能源研究院未来城	12,470,689.00		12,470,689.00			
安装设备	1,215,699.00		1,215,699.00	1,403,979.00		1,403,979.00
四楼生产线改造	2,390.59		2,390.59			
阀控密封铅酸蓄电池生 产线技术改造项目	1,613,599.38		1,613,599.38	2,936,287.32		2,936,287.32
电源厂房	1,164,294.67		1,164,294.67	16,646.60		16,646.60
组合式除湿干燥系统	113,349.07		113,349.07			
X 工项目	4,807,408.91		4,807,408.91			
合计	466,459,225.06		466,459,225.06	448,376,442.12		448,376,442.12

2、重大在建工程项目变动情况

2015 年 9 月 30 日

项目名称	预算数	年初金额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末金额	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
中原科技产业基 地	500,000,000.00	229,298,770.89	37,162,941.07	266,461,711.96			100.00	100.00				自筹
移动专项工程	10,000,000.00	10,066,827.00			10,066,827.00		100.67	100.67				自筹
互联网批生产	71,400,000.00	75,932,873.69			18,105,716.73	57,827,156.96	106.35	106.35				国拨和自筹
1063 研保	74,170,000.00		64,558,491.13			64,558,491.13	87.04	87.04				国拨和自筹
新能源研究院未 来城	50,000,000.00	40,069,772.67	14,476,010.14			54,545,782.81	109.09	109.09				自筹
阀控密封铅酸蓄 电池生产线技术 改造项目	19,100,000.00	1,783,788.23	1,827,380.19	2,104,447.72		1,506,720.70	85.00	85.00				自筹
X 工项目	40,000,000.00	31,399,806.28	5,930,741.67			37,330,547.95	93.33	93.33				国拨和自筹
合计	764,670,000.00	388,551,838.76	123,955,564.20	268,566,159.68	28,172,543.73	215,768,699.55	—	—			—	—

注：在建工程其他减少主要是与在建工程—中原科技产业基地串户调整。

2014年12月31日

项目名称	预算数	年初金额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末金额	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
中原科技产业基地	500,000,000.00	253,165,433.86	36,433,428.47	59,225,800.62	1,074,290.82	229,298,770.89	99.90	99.90				自筹
新二期	34,000,000.00	33,947,788.97		33,947,788.97			99.85	99.85				国拨和自筹
移动专项工程	10,000,000.00	10,066,827.00				10,066,827.00	100.67	100.67				自筹
互联网批生产	71,400,000.00	69,583,399.45	6,349,474.24			75,932,873.69	106.35	106.35				国拨和自筹
1063 研保	74,170,000.00	71,542,992.85		45,414,022.01	26,128,970.84		96.46	96.46				国拨和自筹
新能源研究院未来城	50,000,000.00	12,470,689.00	27,599,083.67			40,069,772.67	80.14	80.14				自筹
阀控密封铅酸蓄电池生产线技术改造项目	19,100,000.00	1,613,599.38	3,757,620.21	3,587,431.36		1,783,788.23	82.00	82.00				自筹
X 工项目	40,000,000.00	4,807,408.91	26,592,397.37			31,399,806.28	78.50	78.50				国拨和自筹
合计	798,670,000.00	457,198,139.42	100,732,003.96	142,175,042.96	27,203,261.66	388,551,838.76	—	—			—	—

注：在建工程其他减少主要是与在建工程—中原科技产业基地串户调整（将不属于 1063 研保的土地工程支出调出）。

2013年12月31日

项目名称	预算数	年初金额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末金额	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
中原科技产业基地	500,000,000.00	280,495,174.00	34,879,314.86		62,209,055.00	253,165,433.86	99.85	100%				自筹
新二期	34,000,000.00	33,947,788.97				33,947,788.97	99.85	100%				国拨和自筹
移动专项工程	10,000,000.00	10,066,827.00				10,066,827.00	96.64	90%				自筹
互联网批生产	71,400,000.00	50,799,395.75	18,784,003.70			69,583,399.45	96.46	99%				国拨和自筹
1063 研保	74,170,000.00	64,819,378.37	6,723,614.48			71,542,992.85	38.58	40%				国拨和自筹
新能源研究院未来 城	50,000,000.00		19,290,126.00		6,819,437.00	12,470,689.00	25.50	30%				自筹
阀控密封铅酸蓄电 池生产线技术改造 项目	19,100,000.00	2,936,287.32	1,938,103.51	3,260,791.45		1,613,599.38	79.14	70%				自筹
X 工项目	40,000,000.00		4,807,408.91			4,807,408.91	80.00	85%				国拨和自筹
合计	798,670,000.00	443,064,851.41	86,422,571.46	3,260,791.45	69,028,492.00	457,198,139.42	—	—			—	—

注：在建工程其他减少主要将计入在建工程的土地使用权调至无形资产。

(十一)无形资产

2015年9月30日无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	113,397,168.82	117,964.11	113,515,132.93
(2) 本期增加金额		109,401.72	109,401.72
—购置		6,837.61	6,837.61
—评估入账(电子信息)		102,564.11	102,564.11
(3) 本期减少金额		102,564.11	102,564.11
—处置			
—账面转出(电子信息评估)		102,564.11	102,564.11
(4) 期末余额	113,397,168.82	124,801.72	113,521,970.54
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	9,314,336.39	44,364.92	9,358,701.31
(2) 本期增加金额	1,426,186.50	24,128.09	1,450,314.59
—计提	1,426,186.50	24,128.09	1,450,314.59
(3) 本期减少金额		48,907.99	48,907.99
—处置			
—账面转出(电子信息评估)		48,907.99	48,907.99
(4) 期末余额	10,740,522.89	19,585.02	10,760,107.91
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	102,656,645.93	105,216.70	102,761,862.63
(2) 年初账面价值	104,082,832.43	73,599.19	104,156,431.62

2014年12月31日无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	81,379,467.00	70,955.56	81,450,422.56

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(2) 本期增加金额	32,017,701.82	47,008.55	32,064,710.37
—购置	32,017,701.82	47,008.55	32,064,710.37
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	113,397,168.82	117,964.11	113,515,132.93
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	7,233,053.83	17,205.56	7,250,259.39
(2) 本期增加金额	2,081,282.56	27,159.36	2,108,441.92
—计提	2,081,282.56	27,159.36	2,108,441.92
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	9,314,336.39	44,364.92	9,358,701.31
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	104,082,832.43	73,599.19	104,156,431.62
(2) 年初账面价值	74,146,413.17	53,750.00	74,200,163.17

2013 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	12,350,975.00	15,400.00	12,366,375.00
(2) 本期增加金额	69,028,492.00	55,555.56	69,084,047.56
—购置	69,028,492.00	55,555.56	69,084,047.56
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	81,379,467.00	70,955.56	81,450,422.56
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	5,401,919.27	15,400.00	5,417,319.27

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(2) 本期增加金额	1,831,134.56	1,805.56	1,832,940.12
—计提	1,831,134.56	1,805.56	1,832,940.12
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	7,233,053.83	17,205.56	7,250,259.39
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,949,055.73		6,949,055.73
(2) 年初账面价值	74,146,413.17	53,750.00	74,200,163.17

(十二) 开发支出

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2015.9.30	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	确认为无形 资产	计入当 期损益				
船舶电子	19,422,990.03	7,985,469.89			27,408,459.92	2011 年	开发阶段	
智能电网	19,162,759.14	6,461,984.16			25,624,743.30	2011 年	开发阶段	
移动增值	4,842,515.23	1,384,804.78			6,227,320.01	2011 年	开发阶段	
合计	43,428,264.40	15,832,258.83			59,260,523.23			

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2014.12.31	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	确认为无形 资产	计入当 期损益				
船舶电子	11,377,238.38	8,045,751.65			19,422,990.03	2011 年	开发阶段	
智能电网	11,693,483.22	7,469,275.92			19,162,759.14	2011 年	开发阶段	
移动增值	4,842,515.23				4,842,515.23	2011 年	开发阶段	
合计	27,913,236.83	15,515,027.57			43,428,264.40			

项目	2012.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2013.12.31	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	确认为无形 资产	计入当 期损益				
船舶电子	5,498,111.04	5,879,127.34			11,377,238.38	2011年	开发阶段	
智能电网	8,105,811.72	3,587,671.50			11,693,483.22	2011年	开发阶段	
移动增值	3,435,100.50	1,407,414.73			4,842,515.23	2011年	开发阶段	
合计	17,039,023.26	10,874,213.57			27,913,236.83			

(十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	109,912,279.87	10,548,379.59	98,742,806.39	8,787,900.84	86,604,209.60	4,584,040.88
存货跌价准备	1,952,673.64	294,588.92	1,952,673.64		2,034,897.76	302,270.79
可供出售金融资产减值准备	1,174,683.02		1,174,683.02		1,174,683.02	
固定资产减值准备					5,775,111.85	
应付职工薪酬			3,930,927.00	922,731.75	3,144,658.10	786,164.53
合计	113,039,636.53	10,842,968.51	105,801,090.05	9,710,632.59	98,733,560.33	5,672,476.20

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	3,452,115.97	517,817.40	3,348,314.98	502,247.25		
合计	3,452,115.97	517,817.40	3,348,314.98	502,247.25		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣暂时性差异	1,174,683.02	1,174,683.02	6,949,794.87
合计	1,174,683.02	1,174,683.02	6,949,794.87

(十四) 短期借款

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
质押借款			
抵押借款			10,000,000.00
保证借款	111,000,000.00	110,000,000.00	55,000,000.00

信用借款			
合计	111,000,000.00	110,000,000.00	65,000,000.00

(十五) 应付票据

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	142,723,878.51	83,238,459.99	14,438,028.73
商业承兑汇票			
合计	142,723,878.51	83,238,459.99	14,438,028.73

(十六) 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	513,155,823.24	587,136,557.54	311,744,355.10
1 至 2 年	281,455,396.99	88,672,613.43	56,407,668.28
2 至 3 年	59,924,354.24	45,909,091.05	14,390,441.02
3 年以上	72,503,952.15	47,599,812.93	38,982,602.07
合 计	927,039,526.62	769,318,074.95	421,525,066.47

2、 账龄超过 1 年大额的应付账款

项目	2015.9.30	账龄	未偿还或结转的原因
A 单位	41,992,200.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
B 单位	31,934,000.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
B 单位	12,436,000.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
C 单位	12,276,531.25	1-2 年	合同尚未履行完毕
C 单位	3,366,575.50	2-3 年	合同尚未履行完毕
C 单位	118,761.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
D 单位	14,952,000.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
D 单位	4,416,920.00	2-3 年	合同尚未履行完毕
E 单位	12,175,420.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
E 单位	4,243,580.00	2-3 年	合同尚未履行完毕
E 单位	46,760.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
F 单位	4,107,118.90	1-2 年	合同尚未履行完毕
F 单位	7,459,922.60	2-3 年	合同尚未履行完毕
F 单位	4,904,032.00	3 年以上	合同尚未履行完毕

H 单位	14,017,067.80	1-2 年	合同尚未履行完毕
I 单位	7,383,755.60	1-2 年	合同尚未履行完毕
I 单位	1,933,060.30	2-3 年	合同尚未履行完毕
I 单位	101,164.18	3 年以上	合同尚未履行完毕
河北晶禾	9,684,500.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
福建欧中电子有限公司	6,114,096.55	1-2 年	合同尚未履行完毕
福建欧中电子有限公司	3,472,782.94	2-3 年	合同尚未履行完毕
福建欧中电子有限公司	580,630.05	3 年以上	合同尚未履行完毕
鄂州明诚（旭宇）（园信）机械有限公司	5,169,092.47	1 至 2 年	合同尚未履行完毕
鄂州明诚（旭宇）（园信）机械有限公司	8,883.50	2 至 3 年	合同尚未履行完毕
西安华泰（泰金工业电化学技术）有色金属公司	3,140,924.00	1 至 2 年	合同尚未履行完毕
武汉市中天化工（天富宝泰）有限责任公司	1,409,916.66	1 至 2 年	合同尚未履行完毕
合计	207,445,695.30		

项目	2014.12.31	账龄	未偿还或结转的原因
B 单位	103,125,000.00	1-3 年	尚未与客户结算
D 单位	83,168,920.00	1-2 年	尚未与客户结算
H 单位	39,753,937.10	1-3 年	尚未与客户结算
F 单位	31,216,892.44	1-3 年	尚未与客户结算
E 单位	16,465,760.00	1-3 年	尚未与客户结算
鄂州明诚（旭宇）（园信）机械有限公司	3,984,146.74	0-2 年	尚未与客户结算
武汉市江岸烽火气体经营部	1,889,389.40	0-2 年	尚未与客户结算
北京佳杰电子公司	1,745,340.00	2-3 年	尚未与客户结算
武汉市中天化工（天富宝泰）有限责任公司	533,937.16	0-2 年	尚未与客户结算
合计	281,883,322.84		

项目	2013.12.31	账龄	未偿还或结转的原因
B 单位	12,436,000.00	2-3 年	尚未与客户结算
J 单位	8,239,000.00	1-2 年	尚未与客户结算
K 单位	6,657,500.00	1-3 年	尚未与客户结算
L 单位	12,219,443.00	1-3 年	尚未与客户结算
F 单位	4,904,032.00	1-3 年	尚未与客户结算
武汉精测电子技术有限公司	726,083.95	1-2 年	尚未与客户结算
武汉华工安鼎信息技术有限责任公司	788,112.25	1-2 年	尚未与客户结算

昭名企业有限公司	1,090,277.86	2-3 年	尚未与客户结算
台湾成光公司	701,342.94	2-3 年	尚未与客户结算
西安泰金工业电化学技术公司	4,627,109.30	1-2 年	尚未与客户结算
鄂明明诚机械有限公司	3,622,117.00	1-2 年	尚未与客户结算
天津电能锂业有限公司	2,240,961.00	1-2 年	尚未与客户结算
武汉环宇金属网有限公司	1,924,044.40	1-2 年	尚未与客户结算
武汉天富宝泰有限公司	1,578,155.20	1-2 年	尚未与客户结算
株江冶炼厂	1,522,509.41	3 年以上	尚未与客户结算
韶关冶炼厂	1,295,600.00	3 年以上	尚未与客户结算
河南济源黄金冶炼厂	841,135.00	3 年以上	尚未与客户结算
广西金诚江冶炼厂	681,000.00	3 年以上	尚未与客户结算
广州锌厂	623,000.00	3 年以上	尚未与客户结算
合计	66,717,423.31	-----	-----

(十七) 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	585,429,066.57	530,661,811.26	199,674,416.62
1 至 2 年	19,192,733.72	7,876,226.47	6,359,668.34
2 至 3 年	2,080,450.05	2,663,911.23	2,769,213.25
3 年以上	4,480,717.94	2,299,268.53	1,637,608.13
合 计	611,182,968.28	543,501,217.49	210,440,906.34

2、 账龄超过 1 年大额的预收账款

项目	2015.9.30	账龄	未偿还或结转的原因
长江航道局	7,168,300.00	1 至 2 年	合同尚未履行完毕
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	3,875,200.00	1 至 2 年	合同尚未履行完毕
国网陕西省电力公司	3,106,950.00	1 至 2 年	合同尚未履行完毕
国网安徽省电力公司物资分公司	1,168,402.15	1 至 2 年	合同尚未履行完毕
广西西能自动化设备工程有限公司	913,880.00	1 至 2 年	合同尚未履行完毕
合计	16,232,732.15		

项目	2014.12.31	账龄	未偿还或结转的原因
M 单位	3,817,704.40	1-2 年	合同尚未履行完毕

N 单位	2,424,318.80	1-2 年	合同尚未履行完毕
望城洋弘船务有限公司	520,000.00	2-3 年	合同尚未履行完毕
武汉市武昌市政工程总公司	443,780.30	2-3 年	合同尚未履行完毕
襄樊市三电办	205,650.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
九江供电局	140,000.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
二汽配套处	130,749.24	3 年以上	合同尚未履行完毕
黄石公安局	120,700.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
通广三部	114,483.61	3 年以上	合同尚未履行完毕
湖北省公安厅	105,339.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
合计	8,022,725.35		

项目	2013.12.31	账龄	未偿还或结转的原因
N 单位	5,326,837.80	1-3 年	合同尚未履行完毕
合计	5,326,837.80		

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
短期薪酬	6,750,044.15	12,367,344.97	11,947,135.44
离职后福利-设定提存计划	1,046,793.33	929,118.43	756,765.15
辞退福利			
合计	7,796,837.48	13,296,463.40	12,703,900.59

2、 短期薪酬列示

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	10,322,082.80	196,799,941.60	201,445,457.29	5,676,567.11
(2) 职工福利费	388,983.87	8,107,187.93	8,496,171.80	
(3) 社会保险费	405,697.51	10,960,343.88	10,913,559.18	452,482.21
其中：医疗保险费	330,385.76	9,470,174.88	9,434,435.89	366,124.75
工伤保险费	45,628.21	694,034.94	686,678.51	52,984.64
生育保险费	29,683.54	796,134.06	792,444.78	33,372.82
(4) 住房公积金	527,949.79	11,539,198.80	11,446,153.76	620,994.83
(5) 工会经费和职工教育经费	722,631.00	1,830,742.53	2,553,373.53	-

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	12,367,344.97	229,237,414.74	234,854,715.56	6,750,044.15

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	9,029,337.03	227,369,283.60	226,076,537.83	10,322,082.80
(2) 职工福利费	1,680,282.97	12,944,784.19	14,236,083.29	388,983.87
(3) 社会保险费	341,894.49	12,892,041.62	12,828,238.60	405,697.51
其中：医疗保险费	280,962.51	11,086,958.83	11,037,535.58	330,385.76
工伤保险费	36,010.46	822,196.54	812,578.79	45,628.21
生育保险费	24,921.52	982,886.25	978,124.23	29,683.54
(4) 住房公积金	433,903.97	13,833,978.60	13,739,932.78	527,949.79
(5) 工会经费和职工教育经费	461,716.98	7,862,736.03	7,601,822.01	722,631.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	11,947,135.44	274,902,824.04	274,482,614.51	12,367,344.97

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	8,731,429.83	185,823,739.88	185,525,832.68	9,029,337.03
(2) 职工福利费	2,436,796.66	9,732,065.90	10,488,579.59	1,680,282.97
(3) 社会保险费	276,039.20	10,832,924.94	10,767,069.65	341,894.49
其中：医疗保险费	227,576.21	9,309,677.71	9,256,291.41	280,962.51
工伤保险费	28,518.80	707,723.77	700,232.11	36,010.46
生育保险费	19,944.19	815,523.46	810,546.13	24,921.52
(4) 住房公积金	362,237.85	12,217,567.00	12,145,900.88	433,903.97
(5) 工会经费和职工教育经费	616,272.02	5,995,673.47	6,150,228.51	461,716.98
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	12,422,775.56	224,601,971.19	225,077,611.31	11,947,135.44

3、 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.09.30
基本养老保险	809,302.24	23,550,087.07	23,461,738.73	897,650.58
企业年金缴费	25,816.77	4,441,122.52	4,428,217.56	38,721.73
失业保险费	93,999.42	1,693,129.54	1,676,707.94	110,421.02
合计	929,118.43	29,684,339.13	29,566,664.23	1,046,793.33

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	683,308.06	27,513,652.29	27,387,658.11	809,302.24
企业年金缴费		9,949,018.55	9,923,201.78	25,816.77
失业保险费	73,457.09	2,599,984.57	2,579,442.24	93,999.42
合计	756,765.15	40,062,655.41	39,890,302.13	929,118.43

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险	571,471.64	23,883,122.19	23,771,285.77	683,308.06
企业年金缴费		11,247.81	11,247.81	
失业保险费	62,543.49	2,416,252.10	2,405,338.50	73,457.09
合计	634,015.13	26,310,622.10	26,187,872.08	756,765.15

4、 辞退福利列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.09.30
辞退福利		1,435,880.14	1,435,880.14	
合计		1,435,880.14	1,435,880.14	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
辞退福利		2,020,296.60	2,020,296.60	
合计		2,020,296.60	2,020,296.60	

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
辞退福利		8,290,190.10	8,290,190.10	
合计		8,290,190.10	8,290,190.10	

(十九) 应交税费

税费项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
------	-----------	------------	------------

增值税	5,149,719.51	2,903,180.82	2,430,645.18
营业税	1,600,794.60	78,653.08	159,601.78
消费税			
城建税	173,843.85	179,380.06	186,060.49
企业所得税	1,615,056.86	22,627,612.59	8,137,453.36
房产税	13,040.13	60,986.80	65,669.97
土地使用税	229,463.40	34,041.07	34,040.99
个人所得税	1,857,247.48	643,619.36	327,644.14
教育费附加	74,504.52	94,490.89	97,941.90
其他	50,880.05	104,484.74	111,346.08
合计	10,764,550.40	26,726,449.41	11,550,403.89

(二十)应付利息

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
企业债券利息	12,240,000.00	16,830,000.00	16,830,000.00
其他借款	151,722.77		
合计	12,391,722.77	16,830,000.00	16,830,000.00

(二十一)应付股利

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
普通股股利	900,000.00	294,000.00	
合计	900,000.00	294,000.00	

(二十二)其他应付款

1、其他应付款列示：

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	12,349,704.77	40,269,940.75	182,144,907.37
1-2年	15,112,712.63	7,532,481.32	5,359,291.83
2-3年	1,008,462.80	4,733,984.35	9,185,027.69
3年以上	75,760,612.07	71,256,078.41	73,875,942.81
合计	104,231,492.27	123,792,484.83	270,565,169.70

2、账龄超过1年大额的其他应付款

项目	2015.9.30	账龄	未偿还或结转的原因
----	-----------	----	-----------

职工住房补贴	14,752,825.29	3 年以上	资金紧张
武汉中原置业有限公司	630,000.00	2-3 年	合同尚未履行完毕
武汉中原置业有限公司	2,840,000.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
武汉中原置业有限公司	1,210,000.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
武汉国营长江电源厂	43,731,263.29	3 年以上	合同尚未履行完毕
技术开发费	4,684,598.46	3 年以上	资金紧张
合计	67,848,687.04		

项目	2014.12.31	账龄	未偿还或结转的原因
武汉国营长江电源厂	43,731,263.29	3 年以上	合同尚未履行完毕
职工住房补贴(本部)	14,752,825.29	3 年以上	资金紧张
技术开发费	4,684,598.46	3 年以上	资金紧张
北京电子工程总体所(中航集团第二院 210 所)	3,817,704.40	1-2 年	合同尚未履行完毕
兵器科学院	2,424,318.80	1-2 年	合同尚未履行完毕
望城洋弘船务有限公司	520,000.00	2-3 年	合同尚未履行完毕
武汉市武昌市政工程总公司	443,780.30	2-3 年	合同尚未履行完毕
襄樊市三电办	205,650.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
九江供电局	140,000.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
二汽配套处	130,749.24	3 年以上	合同尚未履行完毕
黄石公安局	120,700.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
通广三部	114,483.61	3 年以上	合同尚未履行完毕
湖北省公安厅	105,339.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
合计	71,191,412.39		

项目	2013.12.31	账龄	未偿还或结转的原因
武汉国营长江电源厂	43,731,263.29	3 年以上	合同尚未履行完毕
技术开发费	4,684,598.46	3 年以上	资金紧张
职工住房补贴(本部)	14,752,825.29	3 年以上	资金紧张
北京久盛奥翔科技有限公司	424,169.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
合计	63,592,856.04	—	—

(二十三) 应付债券

债券名称	面值 总额	发行 日期	债券 期限	发行金额	2014 年 12 月 31 日应付利息	本期应计利息	本期已付利息	2015 年 9 月 30 日应付利息	期末余额
中期票据	300,000,000.00	2013.1.11	3 年	300,000,000.00	16,830,000.00	13,770,000.00	18,360,000.00	12,240,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00			300,000,000.00	16,830,000.00	13,770,000.00	18,360,000.00	12,240,000.00	300,000,000.00

债券名称	面值 总额	发行 日期	债券 期限	发行金额	2013 年 12 月 31 日应付利息	本期应计利息	本期已付利息	2014 年 12 月 31 日应付利息	期末余额
中期票据	300,000,000.00	2013.1.11	3 年	300,000,000.00	16,830,000.00	18,360,000.00	18,360,000.00	16,830,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00			300,000,000.00	16,830,000.00	18,360,000.00	18,360,000.00	16,830,000.00	300,000,000.00

债券名称	面值 总额	发行 日期	债券 期限	发行金额	2013 年 12 月 31 日应付利息	本期应计利息	本期已付利息	2013 年 12 月 31 日应付利息	期末余额
中期票据	300,000,000.00	2013.1.11	3 年	300,000,000.00		16,830,000.00		16,830,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00			300,000,000.00		16,830,000.00		16,830,000.00	300,000,000.00

(二十四)专项应付款

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2015 年 9 月 30 日余额
移动专项资金	9,000,000.00		9,000,000.00	
XX 研制保障建设	31,200,000.00		31,200,000.00	
二零工程等其他建设	549,957.57	173,163.62		723,121.19
专项账户	115,200,000.00	60,445,488.91		175,645,488.91
X 贸项目				
CEC 标准化	360,000.00			360,000.00
专业保障队伍训练	700,000.00			700,000.00
湖北省电动汽车发展专项	1,000,000.00		1,000,000.00	
湖北省光电子专项（船舶自动识别）	800,000.00		800,000.00	
东湖开发区科技创新项目	100,000.00		100,000.00	
智能家居电器节能与网络监控系统	450,000.00		450,000.00	
现代服务业（船舶智能信息服务平台建设与应用）	3,000,000.00		3,000,000.00	
东湖高新区技术创新（新能源汽车动力电池管理系统创新平台）	1,000,000.00		1,000,000.00	
船联网智能技术研究项目	4,700,000.00		4,700,000.00	
智能航标系统研制及产业化	450,000.00		450,000.00	
太阳能光伏微网技术研究及产业化	1,200,000.00		1,200,000.00	
基于航运智能信息系统（船联网）的智能通导节点装备研制	2,000,000.00		2,000,000.00	
锂电池研发专项	400,000.00			400,000.00
锂电池等相关项目款	-662,811.33	540,000.00	1,593,418.06	-1,716,229.39
XX 项目	36,498,000.00			36,498,000.00
合计	207,945,146.24	61,158,652.53	56,493,418.06	212,610,380.71

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日余额
移动专项资金	9,000,000.00			9,000,000.00
XX 研制保障建设	31,200,000.00			31,200,000.00
三零工程等其他建设	549,957.57	96,000,000.00	96,000,000.00	549,957.57
专项账户	118,800,000.00		3,600,000.00	115,200,000.00
X 贸项目	4,800,000.00		4,800,000.00	-
CEC 标准化	360,000.00			360,000.00
专业保障队伍训练	700,000.00			700,000.00
湖北省电动汽车发展专项	1,000,000.00			1,000,000.00
湖北省光电子专项（船舶自动识别）	800,000.00			800,000.00
东湖开发区科技创新项目	100,000.00			100,000.00
智能家居电器节能与网络监控系统	450,000.00			450,000.00
现代服务业（船舶智能信息服务平台建设与应用）	3,000,000.00			3,000,000.00
东湖高新区技术创新（新能源汽车动力电池管理系统创新平台）	1,000,000.00			1,000,000.00
船联网智能技术研究项目	2,700,000.00	2,000,000.00		4,700,000.00
智能航标系统研制及产业化	-	450,000.00		450,000.00
太阳能光伏微网技术研究及产业化	-	1,200,000.00		1,200,000.00
基于航运智能信息系统（船联网）的智能通导节点装备研制	-	2,000,000.00		2,000,000.00
锂电池研发专项	-	400,000.00		400,000.00
锂电池等相关项目款	1,564,548.84	18,349,600.00	20,576,960.17	-662,811.33
XX 项目	10,500,000.00	25,998,000.00		36,498,000.00
合计	186,524,506.41	146,397,600.00	124,976,960.17	207,945,146.24

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日余额
----	-----------------------	-------	-------	-----------------------

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日余额
移动专项资金	9,000,000.00			9,000,000.00
XX 研制保障建设	31,200,000.00			31,200,000.00
二零工程等其他建设	549,957.57			549,957.57
专项账户	119,600,000.00	-800,000.00		118,800,000.00
X 贸项目	1,600,000.00	3,200,000.00		4,800,000.00
CEC 标准化	360,000.00			360,000.00
专业保障队伍训练	700,000.00			700,000.00
湖北省电动汽车发展专项	1,000,000.00			1,000,000.00
湖北省光电子专项（船舶自动识别）	800,000.00			800,000.00
东湖开发区科技创新项目	100,000.00			100,000.00
智能家居电器节能与网络监控系统	450,000.00			450,000.00
现代服务业（船舶智能信息服务平台建设与应用）	3,000,000.00			3,000,000.00
东湖高新区技术创新（新能源汽车动力电池管理系统创新平台）	1,000,000.00			1,000,000.00
船联网智能技术研究项目		2,700,000.00		2,700,000.00
智能航标系统研制及产业化				-
太阳能光伏微网技术研究及产业化				-
基于航运智能信息系统（船联网）的智能通导节点装备研制				-
锂电池研发专项				-
锂电池等相关项目款	2,809,752.80	4,780,400.00	6,025,603.96	1,564,548.84
XX 项目		10,500,000.00		10,500,000.00
合计	172,169,710.37	20,380,400.00	6,025,603.96	186,524,506.41

(二十五)递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.09.30	形成原因
省级技术平台资金	500,000.00			500,000.00	
高端装备和首台重大装备项目资金	570,000.00			570,000.00	
中原电子转拨研发资金		14,700,000.00		14,700,000.00	
高新技术产业基金		500,000.00		500,000.00	
合计	1,070,000.00	15,200,000.00		16,270,000.00	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
省级技术平台资金		500,000.00		500,000.00	
高端装备和首台重大装备项目资金		570,000.00		570,000.00	
合计		1,070,000.00		1,070,000.00	

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本明细如下：

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,112,395,671.38	1,654,382,588.52	2,451,714,747.13	1,840,735,211.87	2,090,867,724.27	1,635,815,500.62
其他业务	41,489,746.64	33,708,171.76	63,636,980.36	44,994,229.75	60,742,113.91	44,222,517.34
合 计	2,153,885,418.02	1,688,090,760.28	2,515,351,727.49	1,885,729,441.62	2,151,609,838.18	1,680,038,017.96

2、 主营业务分产品列示如下：

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高新电子	2,112,395,671.38	1,654,382,588.52	2,451,714,747.13	1,840,735,211.87	2,090,867,724.27	1,635,815,500.62
合 计	2,112,395,671.38	1,654,382,588.52	2,451,714,747.13	1,840,735,211.87	2,090,867,724.27	1,635,815,500.62

3、 其他业务收入分项列示如下：

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计量检测	1,353,785.72	189,066.50	1,225,889.90			
房屋租赁	5,421,990.24	257,261.40	8,967,383.40	343,015.20	7,121,096.27	4,103,346.22
代理费			7,926,746.29	1,281,751.43	12,563,199.37	4,385,711.92
废品收入			97,021.37	394.80	262,267.03	469,022.44
铅加工和材料销售收入	32,283,865.56	32,393,220.50	45,419,939.40	43,369,068.32	40,317,621.88	34,815,984.51
其他	2,430,105.12	868,623.36			477,929.36	448,452.25
合 计	41,489,746.64	33,708,171.76	63,636,980.36	44,994,229.75	60,742,113.91	44,222,517.34

(二十七)营业税金及附加

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
营业税	2,840,396.14	722,180.07	1,884,630.26
城市维护建设税	1,303,812.61	1,843,144.69	942,919.59
教育费附加	560,365.95	794,084.15	545,853.88
地方教育费附加	416,663.08	700,278.02	301,365.14
合计	5,121,237.78	4,059,686.93	3,674,768.87

(二十八)销售费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
业务经费	7,114,285.98	14,869,823.92	14,735,797.62
职工薪酬	7,431,089.44	14,456,919.26	14,712,634.81
运输费	5,981,293.99	6,979,794.11	5,127,206.99
销售服务费	3,640,990.09	5,714,968.58	5,287,988.97
样品及产品损耗	159,055.83	269,309.47	234,890.76
广告费	264,499.09	174,411.98	192,769.00
折旧费	180,666.26	106,172.93	196,181.20
修理费	12,101.00	52,080.11	64,903.41
展览费	194,218.74		111,200.00
其他	5,937,036.30	4,771,248.29	6,765,242.57
合计	30,915,236.72	47,394,728.65	47,428,815.33

(二十九)管理费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
研究开发费	113,937,389.10	127,874,486.02	107,159,955.51
职工薪酬	82,480,254.51	100,488,145.18	88,512,811.83
折旧费	21,792,998.84	24,495,092.12	21,912,435.07
修理费	1,131,867.11	3,453,394.03	4,775,752.80
业务招待费	1,485,317.04	2,743,784.81	2,808,017.98
无形资产摊销	1,608,714.18	2,134,070.92	1,856,763.56
差旅费	1,365,846.08	2,181,850.95	1,923,085.48
办公费	1,440,042.13	1,549,552.37	2,174,514.61
聘请中介机构费	1,560,862.92	1,337,203.17	1,668,298.00
保险费	1,005,631.99	823,454.73	812,110.26

会议费	452,681.50	568,367.45	1,281,572.90
董事会费	121,514.00	167,294.50	283,036.50
咨询费	51,239.50	15,800.00	164,400.00
排污费	4,895.75	7,924.01	11,550.38
诉讼费			35,010.00
其他	21,372,129.04	47,344,295.18	22,701,763.76
合计	249,811,383.69	315,184,715.44	258,081,078.64

(三十) 财务费用

类别	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	19,961,606.96	26,830,807.84	24,296,302.33
减：利息收入	3,869,153.50	3,609,687.78	3,771,587.52
汇兑损失			3,155,239.05
减：汇兑收益	4,102,103.74	553,435.22	
手续费支出	301,286.31	341,502.62	423,258.57
其他		3,207.80	2,779,452.60
合计	12,291,636.03	23,012,395.26	26,882,665.03

(三十一) 资产减值损失

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	11,171,760.26	14,087,248.95	-4,243,360.86
存货跌价损失			32,691.72
长期股权投资减值损失			
合计	11,171,760.26	14,087,248.95	-4,210,669.14

(三十二) 投资收益

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,600,876.90	8,598,255.60
其他			1,740,222.22
合 计		8,600,876.90	10,338,477.82

(三十三)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	95,196.82	25,133.57	195,082.51	95,196.82	25,133.57	195,082.51
其中：处置固定资产利得	95,196.82	25,133.57	195,082.51	95,196.82	25,133.57	195,082.51
处置无形资产利得						
非货币性资产交换利得						
债务重组利得						
拆迁补偿	32,000,000.00			32,000,000.00		
政府补助	5,874,000.00	2,731,079.97	4,157,898.39	5,874,000.00	2,731,079.97	4,157,898.39
其他	9,675.97	278.01	5,977.23	9,675.97	278.01	5,977.23
合计	37,978,872.79	2,756,491.55	4,358,958.13	37,978,872.79	2,756,491.55	4,358,958.13

政府补助明细

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
三零工程补助	4,000,000.00		
清洁生产审核补助资金	20,000.00		
2015 年技术创新项目企业政策性补贴	600,000.00		
收财政部高新产品出口贴息款	1,200,000.00		
高新企业申报补贴	20,000.00		
收东湖开发区软件著作权奖励款	4,000.00		
收武汉市科技局科技进步奖奖金	30,000.00		
高新技术产品出口贴息		1,480,999.97	1,956,110.00
职业培训稳定就业岗位补贴		599,000.00	
武汉创新岗位特聘专家补贴		200,000.00	
出口退税补贴		95,580.00	
环境监测财政补贴款		80,000.00	
大学生见习基地补助		69,500.00	49,500.00
软件著作权补贴		56,000.00	1,000.00
高新复审科技局补贴款		50,000.00	
名牌奖		50,000.00	
武汉汉南区科学技术局高新技术补助		50,000.00	
转岗培训财政补贴			1,056,400.00
工伤预防费			50,000.00
新二期海关进口增值税返还			291,938.30
2013 年度武汉市专利资助			10,300.00
专利补助			500
高新技术企业认定补贴			30,000.00
规模企业奖			80,000.00
市专利资助			1,200.00
环保设备补贴			200,000.00
武汉市计划用水节约用水补助款			75,480.00
清洁生产资金			100,000.00
科学计划项目补助			60,000.00
市长质量奖			85,470.09
高新贴息			110,000.00
合计	5,874,000.00	2,731,079.97	4,157,898.39

(三十四)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	477,127.74	291,012.52	143,978.42	477,127.74	291,012.52	143,978.42
其中：固定资产处置损失	477,127.74	291,012.52	143,978.42	477,127.74	291,012.52	143,978.42
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		200,000.00	300,000.00		200,000.00	300,000.00
罚款滞纳金及违约金	2,790.62	168,801.15		2,790.62	168,801.15	
其他	15,581.78	383,705.24	26,424.30	15,581.78	383,705.24	26,424.30
合计	495,500.14	1,043,518.91	470,402.72	495,500.14	1,043,518.91	470,402.72

(三十五)所得税费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	26,250,103.86	35,240,991.80	25,021,849.68
递延所得税调整	-1,132,335.92	-4,038,156.39	642,898.29
合计	25,117,767.94	31,202,835.41	25,664,747.97

六、 合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司中的权益子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉中元通信股份有限公司	武汉市	武汉市	股份有限公司	75.72	0.62	设立
武汉中电通信有限责任公司	武汉市	武汉市	有限责任公司	51.00		设立
中国电子新能源(武汉)研究院有限责任公司	武汉市	武汉市	有限责任公司	100.00		设立
武汉长光电源有限公司	武汉市	武汉市	有限责任公司	63.06		设立
武汉中原电子信息公司	武汉市	武汉市	全民所有制企业	100.00		设立
武汉中原长江科技发展有限公司	武汉市	武汉市	有限责任公司	80.00		购买
武汉瀚兴日月电源有限公司	武汉市	武汉市	有限责任公司(合资)	50.00		购买

注：武汉中原电子信息公司已于 2015 年 11 月改制为有限责任公司。

2、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

3、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

八、 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。公司董事会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，但是董事

会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的月度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，包括外汇风险、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。本公司有短期借款 35,034,600.00 元，面临的较低的利率风险。

(2) 外汇风险

本公司无出口及外汇业务，不存在外汇风险。

(3) 其他价格风险

本公司无上市公司的权益投资，无其他价格风险。

(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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国电子信息产业集团有限公司	北京市	其他电子设备制造	1,248,225.00 万元	100.00	100.00

本公司最终控制方是：中国电子信息产业集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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	同一控制下单位
武汉长江融达电子有限公司	参股公司
武汉日月永利电源有限公司	同一母公司控制
美国加州 KFI 技术公司	子公司少数股东
上海浦东软件园股份有限公司	同一母公司控制
桂林长海发展有限责任公司	同一控制下单位
武汉国营长江电源厂	同一母公司控制
中国电子进出口有限公司	同一母公司控制

(五) 关联交易情况

1、 关联交易情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
中国电子进出口有限公司	销售		11,394,941.00	96,812,909.18
中国电子财务有限责任公司	利息收入	2,283,290.62	509,822.02	261,073.50

武汉中原电子集团有限公司
2013 年 1 月 1 日-2015 年 9 月 30 日
模拟财务报表附注

中国电子财务有限责任公司	利息支出	2,717,973.63	3,731,772.31	1,754,666.66
中国电子财务有限责任公司	投资收益		8,566,800.00	
上海浦东软件园股份有限公司	投资收益			1,354,444.44
中国电子信息产业集团有限公司	投资收益			385,777.78
小计		5,001,264.25	24,203,335.33	100,568,871.56

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-9 月确认的 租赁费	2014 年度确认的租赁费	2013 年度确认的租赁费
武汉国营长江电源厂	设备	636,030.00	848,040.00	848,040.00
武汉国营长江电源厂	厂房	975,843.00	1,007,076.00	1,007,076.00
小计		1,611,873.00	1,855,116.00	1,855,116.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国电子进出口有限公司			2,014,141.00		619,200.00	
应收账款	桂林长海发展有限责任公司			368,472.00			
应收账款	武汉日月永利电源有限公司					11,810.00	
其他应收款	美国加州 KFI 技术公司	3,486,000.00		3,486,000.00		3,486,000.00	
其他应收款	武汉国营长江电源厂	7,734,232.28		57,000,110.86		55,461,848.14	
其他应收款	武汉国营长江电源厂模具分厂					400,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
短期借款	中国电子财务有限责任公司	98,000,000.00	115,000,000.00	65,000,000.00
其他应付款	中国电子财务有限责任公司		2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司		230,175.00	230,175.00
其他应付款	武汉国营长江电源厂	44,233,445.36		

十、 股份支付

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2015 年 9 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2015 年 9 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止 2016 年 1 月 4 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-381,930.92	-265,878.95	51,104.09
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）	5,874,000.00	2,731,079.97	4,157,898.39
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			
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	32,000,000.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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	-8,696.43	-752,228.38	-320,447.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	9,370,843.16	428,243.16	972,138.85
少数股东权益影响额			
合 计	28,112,529.49	1,284,729.48	2,916,416.56

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司管理层于2016年1月4日批准报出。

