

公司代码：600118

公司简称：中国卫星

# **中国东方红卫星股份有限公司 2018 年年度报告**

**2019 年 3 月 18 日**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长张洪太先生、总裁葛玉君先生、主管会计工作负责人李远女士及会计机构负责人(会计主管人员)刘冬梅女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年度实现归属于上市公司股东的净利润（合并）41,764.01 万元，2018 年期末可供股东分配的利润（合并）250,786.35 万元，母公司可供股东分配的利润为 18,807.70 万元。2018 年期末资本公积余额（合并）164,023.04 万元，母公司资本公积余额为 150,518.49 万元。

根据公司经营情况，公司拟实施的利润分配预案为：以公司 2018 年末总股本 1,182,489,135 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.1 元（含税），不进行资本公积金转增股本，共计派发现金红利 13,007.38 万元（含税），剩余利润结转至下一年度。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

## 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、重大风险提示

### （一）政策环境和客户集中风险

公司主要从事小卫星、微小卫星研制业务和卫星应用业务，业务的发展受国家产业政策和行业规划的影响。若国家航天产业相关政策和发展规划发生调整，将导致公司的市场发展环境出现变化，并可能对公司的生产经营产生重大影响。此外，公司客户比较集中，若公司主要用户调整采购定价政策和具体采购计划，可能对公司的经营业绩产生重大影响。

### （二）市场竞争风险

随着国家军民融合发展战略的深入实施，装备竞争性采购的适用范围不断扩大，同时，国内外航天产业特别是商业航天的逐步兴起和快速发展，国内航天产业政策、市场竞争格局正在发生着较大的变化，公司所处的宇航制造和卫星应用领域的市场竞争格局更加激烈，公司后续发展将面临更大的市场竞争风险，盈利压力持续加大。

### （三）技术研发风险

公司主业宇航制造和卫星应用是涉及多门类学科的综合性和高科技产业。随着信息产业快速发展，我国首颗高通量卫星在轨交付、低轨移动通信卫星首发星的成功发射及5G网络的建设实施将提升信息传输的基础能力，高分辨率对地观测系统日益完善、北斗三号卫星导航系统完成系统建设并提供全球服务也将促进技术革新的加速和业态融合的深入，对参与者的技术研发能力要求也日益提高，如公司不能及时应对产业发展和市场对技术研发能力的要求，或是技术研发不能达到预期效果，将对公司的生产经营和业绩实现产生不利影响。

### （四）关联交易风险

由于公司业务特点和传统业务布局，市场参与者相当部分集中在航天科技集团公司系统内，因此公司产生了持续的日常经营性关联交易，可能存在实际控制人和控股股东通过关联交易损害公司和中小股东利益的风险。为此，公司控股股东就规范关联

交易做出了相关承诺，公司也针对关联交易制定了明确的关联交易制度，发生的关联交易均履行了必要的决策程序。

## 十、其他

适用 不适用

根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号），对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

中国东方红卫星股份有限公司

董事长：张洪太

2019年3月18日

# 目录

第一节 释义 .....	6
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 公司业务概要 .....	12
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项 .....	33
第六节 普通股股份变动及股东情况 .....	51
第七节 优先股相关情况 .....	56
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	57
第九节 公司治理 .....	67
第十节 公司债券相关情况 .....	72
第十一节 财务报告 .....	73
第十二节 备查文件目录 .....	78

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国卫星、公司	指	中国东方红卫星股份有限公司
航天科技集团公司	指	中国航天科技集团有限公司
航天科技财务公司	指	航天科技财务有限责任公司
航天投资	指	航天投资控股有限公司
航天基金	指	北京航天产业投资基金（有限合伙）
物联网基金	指	无锡航天国华物联网投资企业（有限合伙）（曾用名：无锡航天高能物联网股权投资基金企业（有限合伙））
空间院	指	中国空间技术研究院
航天东方红	指	航天东方红卫星有限公司
航天恒星科技	指	航天恒星科技有限公司
航天恒星空	指	航天恒星空空间技术应用有限公司
深圳东方红	指	深圳航天东方红海特卫星有限公司
天津恒电	指	天津恒电空间电源有限公司
航宇卫星科技	指	广东航宇卫星科技有限公司
钛金科技	指	东方蓝天钛金科技有限公司
大连北斗	指	大连航天北斗科技有限公司
航天飞邻	指	无锡航天飞邻测控技术有限公司
哈尔滨数据	指	哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司
航天天绘	指	航天天绘科技有限公司
航天中为	指	天津航天中为数据系统科技有限公司
星地恒通	指	北京星地恒通信息科技有限公司
西安天绘	指	西安航天天绘数据技术有限公司
大连神舟	指	大连神舟北斗控股有限公司
康拓红外	指	北京康拓红外技术股份有限公司
北京圣佐	指	北京圣佐空间软件科技发展有限公司
无量新风	指	无量空间新风科技（大连）有限公司
成都腾中公司	指	成都腾中航空电子有限公司
阿拉善盟公司	指	阿拉善盟空天飞行器科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国防科工局（原“国防科工委”）	指	中华人民共和国国家国防科技工业局，原“中华人民共和国国防科学技术工业委员会”
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
“十三五”、“十三五”期间	指	2016年至2020年
报告期	指	2018年度
元	指	人民币元
人民币普通股、A股	指	用人民币标明面值且以人民币进行买卖之股票
北斗卫星导航系统、北斗	指	中国自行研制的全球卫星定位与通信系统
高分专项、高分	指	中国高分辨率对地观测系统，是《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006~2020年）》所确定的16个重大专项之一。该系统由天基观测系统、临近空间观测系统、航空观测系统、地

		面系统、应用系统等组成,于 2010 年经过国务院批准启动实施。
高通量	指	高通量通信卫星 (HTS, High Throughput Satellite), 也称高吞吐量通信卫星, 是相对于使用相同频率资源的传统通信卫星而言的, 主要技术特征包括多点波束、频率复用等, 能够提供比传统通信卫星高出数倍甚至数十倍的容量。
FOU	指	Full Outdoor Unit, 全室外单元, 将传统卫星通信终端 IDU (Indoor Unit, 室内单元) 融入到 ODU (Outdoor Unit, 室外单元) 中, 实现终端一体化设计。
嫦娥四号	指	嫦娥四号月球探测器, 由着陆器和巡视器组成, 是中国月球探测工程 (嫦娥工程) “绕”、“落”、“回” 三大阶段中第二阶段 “嫦娥三号” 的备份星。
鹊桥卫星	指	嫦娥四号月球探测器的中继卫星, 为嫦娥四号提供地月中继通信支持。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中国东方红卫星股份有限公司
公司的中文简称	中国卫星
公司的外文名称	China Spacesat Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	China Spacesat
公司的法定代表人	张洪太

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万银娟	徐红梅
联系地址	北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦12层	北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦12层
电话	010-68118118（总机）	010-68118118（总机）
传真	010-68197777	010-68197777
电子信箱	600118@spacesat.com.cn	600118@spacesat.com.cn

### 三、基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦12层
公司注册地址的邮政编码	100081
公司办公地址	北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦12层
公司办公地址的邮政编码	100081
公司网址	http://www.spacesat.com.cn
电子信箱	600118@spacesat.com.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券业务与法律事务部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国卫星	600118	

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼9层
	签字会计师姓名	王忻、徐忠林

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年		本期比上年同期增减(%)	2016年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	7,583,017,858.94	7,385,041,528.00	7,385,233,096.12	2.68	6,336,805,442.86	6,337,264,554.55
归属于上市公司股东的净利润	417,640,056.09	409,600,533.83	409,600,533.83	1.96	397,664,261.81	397,664,261.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	358,762,522.74	345,265,159.14	345,265,159.14	3.91	362,183,539.14	362,183,539.14
经营活动产生的现金流量净额	867,655,406.21	-371,453,915.54	-371,453,915.54	333.58	630,653,857.71	630,653,857.71
	2018年末	2017年末		本期末比上年同期末增减(%)	2016年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	5,472,326,009.57	5,184,544,169.32	5,184,544,169.32	5.55	4,876,575,263.84	4,876,575,263.84
总资产	10,431,835,275.27	9,743,381,988.88	9,743,381,988.88	7.07	10,857,637,056.53	10,857,637,056.53

说明：按照财政部2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，公司对可比期间的比较数据进行了调整。具体情况详见本报告“第五节、五、（四）1、财务报表列报项目变更”。

## （二）主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年		本期比上年同期增减(%)	2016年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.35	0.35	0.35	0.00	0.34	0.34
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.35	0.35	0.00	0.34	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.30	0.29	0.29	3.45	0.31	0.31
加权平均净资产收益率（%）	7.82	8.16	8.16	减少0.34个百分点	8.42	8.42
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.72	6.88	6.88	减少0.16个百分点	7.67	7.67

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,273,926,536.28	1,937,098,068.06	1,323,386,115.38	3,048,607,139.22
归属于上市公司股东的净利润	60,073,211.74	120,171,149.37	88,686,936.38	148,708,758.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,301,066.32	112,263,672.65	81,592,140.64	112,605,643.13
经营活动产生的现金流量净额	-173,777,138.44	-446,236,745.11	132,382,289.83	1,355,286,999.93

说明：由于行业特点，公司第四季度收入及经营性现金净流入所占比重均较大。

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	8,131,045.49	七、38、39、42	508,316.53	9,052,368.56
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	78,075,490.73	七、40	98,794,300.61	47,453,737.41

单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回	3,400,091.29	七、2		
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	617,924.90	七、41、 42	746,222.34	346,735.56
少数股东权益影响额	-19,081,469.45		-21,329,321.14	-12,986,281.48
所得税影响额	-12,265,549.61		-14,384,143.65	-8,385,837.38
<b>合计</b>	<b>58,877,533.35</b>		<b>64,335,374.69</b>	<b>35,480,722.67</b>

说明：公司报告期计入当期损益的政府补助中，与收益相关的政府补助 KU/KA 多频多体制油田宽带卫星通信指挥调度应用系统项目已在 2017 年验收确认营业成本，相应地公司将报告期收到的政府补助 930 万元直接冲减项目成本，该项政府补助具体情况详见临 2012-018 公告；收到的与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助 909 万元直接冲减财务费用。详见财务报表附注七、40。

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司主要业务和经营模式

公司致力于从事航天产业，具有天地一体化综合信息系统的设计、研制、集成和运营服务能力。公司业务主要分为两大类：宇航制造和卫星应用。

##### 1. 宇航制造

公司宇航制造业务目前主要包括小卫星制造、微小卫星制造、部组件制造三大领域。

小卫星及微小卫星制造方面，公司专注于 1,000 公斤以下的小卫星及微小卫星的研制与生产，产品和业务集系统开发、系统设计、系统集成和在轨服务于一体，具体包括小卫星和微小卫星系列化公用平台的研发；小卫星和微小卫星的总体专业设计；小卫星和微小卫星的总装、测试和试验；小卫星和微小卫星的在轨技术服务、技术培训和技术咨询等。经营主体包括航天东方红、深圳东方红等。

部组件制造方面，主要包括星（船）载导航接收机、高速信息网络产品、星间通信接收单元、太阳能电池片、高端紧固件的研制生产等。经营主体包括航天恒星科技、天津恒电、钛金科技等。

##### 2. 卫星应用

公司卫星应用业务主要包括卫星应用系统集成与产品制造、卫星综合应用与服务、智慧城市三大领域。

卫星应用系统集成与产品制造业务包括卫星通信、卫星导航、卫星遥感等子领域。在卫星通信领域，面向军民市场提供基于军民通信卫星的系统集成及终端产品，是国内“动中通”产品主流供应商；在卫星导航领域，主要面向各军兵种提供多类型北斗导航特色终端、综合终端、增强系统集成服务等，面向民用市场提供北斗高精度实时定位服务和船/车载、手持/穿戴产品；在卫星遥感领域，主要面向军民市场提供地面接收系统集成、设备及数据产品。经营主体包括航天恒星科技、航天恒星空间、航天天绘、星地恒通等。

卫星综合应用与服务业务包括卫星综合应用、无人机系统集成与服务、卫星地面运营与服务等子领域。在卫星综合应用领域，主要面向特定用户、行业、区域用户提供基于天、空、地信息的综合应用解决方案和增值服务；在无人机系统集成与服务领

域，主要面向海洋、电力、林业、测绘、石油等行业用户，提供从飞机选型、载荷配置、数据传输到接收处理的一揽子解决方案，并提供各类飞行和培训服务；在卫星地面运营与服务领域，为国内外用户提供卫星广播电视传输服务、卫星测控服务以及卫星通信、北斗导航、系统托管等综合运营及增值服务、遥感数据运营服务。经营主体包括航天恒星科技、航天中为等。

智慧城市业务主要是利用卫星应用技术延伸拓展的领域，包括城市管理信息化、工业（企业）信息化、智慧健康等子领域。在城市管理信息化领域，主要面向地方政府的智慧城市顶层规划、城市部件管理、政务信息化等提供系统解决方案；在工业（企业）信息化领域，主要面向特定用户、工业制造、农业生产等企业，提供完整的信息系统和信息化解决方案；在智慧健康方面，主要面向医院和个人用户提供医疗数据、健康信息化服务解决方案。经营主体包括航天恒星科技、航宇卫星科技、哈尔滨数据等。

## （二）行业发展情况

2018 年，在我国国民经济稳中求进的背景下，中国航天迎来了“超级大年”，全年航天发射 39 次，首次超越美国成为全球单一年度发射次数最多的国家。北斗三号卫星导航系统宣布完成系统建设并开始提供全球服务、嫦娥四号成功发射并在世界上首次实现月球背面成功着陆与巡视探测、我国首颗高通量通信卫星中星十六号在轨交付并正式投入使用、“鸿雁”全球卫星星座通信系统建设全面启动，这些天基系统的建设为我国航天产业未来发展带来了新的机遇。

与此同时，随着军民融合发展战略的深入推进以及国防和军队改革的稳步实施，我国航天产业也正发生着深刻变化：传统需求依然旺盛，市场需求日益多元，国际合作和需求日益加深，商业航天发展方兴未艾；科研院所及民营企业加快布局进入航天装备制造及服务领域，整体市场竞争态势更为激烈；随着天基资源的日益丰富和技术的不断进步，应用领域和应用场景正在迅速扩展，传统的卫星通信、卫星导航、卫星遥感终端与系统集成也正向终端高度集成化、应用和信息服务深度融合的方向发展。当然，高风险依然是未来相当长时期航天产业的重要特征之一。

上述行业发展情况和变化在充分展现航天产业发展空间广阔的同时，也显示出市场参与主体的多元化正在带来更加激烈的竞争，应用领域和应用场景的拓展也正在推动市场参与主体商业模式的不断革新，机遇与挑战并存。公司需要进一步认清形势，贯彻落实“高质量保证成功、高效率完成任务、高效益推动航天强国和国防建设”发

展要求，在确保成功的基础上，把握推动航天强国建设的历史机遇，适应市场需求和技术发展趋势的变化，聚焦重点领域、重大项目和重点市场，创新驱动，真抓实干，实现公司高质量发展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

截至报告期末，长期股权投资余额 5,340.38 万元，同比增加 38.95%。报告期内，公司控股子公司航天飞邻的股东北京圣佐将其持有的股权转让至无量新风，股东无量新风向航天飞邻进行单方增资，公司放弃对航天飞邻本次增资扩股的优先认缴出资权而不再将其纳入合并范围。在公司合并报表层面对于持有航天飞邻的剩余股权按照在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，对航天飞邻的长期股权投资由成本法变为权益法核算，长期股权投资变动 1,404.56 万元。

截至报告期末，开发支出期末余额 15,615.18 万元，同比增加 52.36%。报告期内，公司子公司航天恒星科技等加大研发投入，新立项大数据公共服务平台、卫星应急通信试验系统等研发项目，开发支出增加。

截至报告期末，境外资产长期股权投资余额 184.59（单位：万元 币种：美元），占总资产的比例为 0.12%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司依托央企资源，把握国家战略性新兴产业发展方向，经过多年的不懈努力，已发展成为具有天地一体化设计、研制、集成和运营能力，专注于宇航制造与卫星应用两大主业的企业集团，形成了航天东方红、航天恒星科技等多家具有竞争力的企业。拥有航天核心技术积累和大量的高科技人才储备，研究开发力量雄厚，拥有“小卫星及其应用国家工程研究中心”，以及北京、深圳、西安等多处研制与生产基地，能够完成小卫星和微小卫星的总体设计和总装、测试、试验、关键系统、核心部件，以及卫星应用关键技术、核心产品的开发与研制。

在宇航制造领域，公司先后开发了具有国内先进水平的 CAST968、CAST2000、CAST100、CAST3000、CAST4000 等先进的小卫星公用平台，以及 CAST5、CAST10、CAST20

等微小/皮纳卫星公用平台，产品覆盖光学遥感、电子与微波遥感、通信、科学与技术试验等业务领域，具备系统解决方案提供、新技术验证及推广、星上小型化产品开发、高性价比微小卫星提供等能力，保障了小卫星及微小卫星的成功发射和在轨稳定运行。

在卫星应用领域，公司形成了以卫星综合应用系统总体为核心，以卫星通信、卫星导航、卫星遥感等领域的系统集成与产品制造为支撑，采用先进的一体化系统仿真、设计、集成工具，融合物联网、云计算等技术，为国防、行业、区域用户和国际市场提供基于天基资源的综合信息化整体解决方案、系统集成、产品研制和运营服务，并向智慧城市、工业（企业）信息化、智慧健康等领域拓展服务。

报告期内，公司新增 210 项专利、软件著作权。截至报告期末，公司拥有科技开发及科技管理人员 3373 人，占公司员工总数的 75.07%。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2018 年，我国按照高质量发展的要求，有效应对外部环境深刻变化，保持了经济持续健康发展和社会大局稳定，但同时，经济发展也面临了一些新的形势，经济运行稳中有变、变中有忧，外部环境复杂严峻，经济面临下行压力。2018 年，中国航天发射次数首次世界第一，空间基础设施不断完善，北斗三号卫星导航系统完成基本系统建设并开始提供全球服务，嫦娥四号实现世界首次月球背面成功着陆，商业航天发展可圈可点，空间科学技术及空间应用取得丰硕成果。

报告期内，公司围绕年度经营目标，坚持“稳中求进”的总基调，保成功，谋发展，归核聚焦，提质增效，积极推进各项工作，较好完成了全年主要任务。全年累计实现营业收入 758,301.79 万元，较上年同期增长 2.68%；归属于上市公司股东的净利润 41,764.01 万元，较上年同期增长 1.96%，总体保持稳健发展态势。

#### 1. 宇航制造业务

报告期内，公司继续保持国内小卫星制造领域主导地位，全年共成功发射 30 颗小/微小卫星。其中，嫦娥四号中继星“鹊桥”成功发射为嫦娥四号月球背面软着陆探测任务提供地月间的中继通信，助力嫦娥四号任务取得圆满成功；中法海洋卫星首次实现海风和海浪的同步观测，进一步提升和完善我国海洋立体观测能力；“鸿雁”全球卫星星座通信系统首发星成功发射并进入预定轨道，标志着全球低轨卫星移动通信与空间互联网系统星座建设全面启动。同时，多个卫星型号研制工作进展顺利，近百颗在轨卫星运行良好。宇航部组件领域，导航接收机等单机配套产品的生产和交付任务稳步开展，有力支撑以北斗三号组网星为代表的宇航发射和飞行试验任务顺利完成；交付各类空间电池片 25 余万片，满足了多型号星/船的任务需求；交付钛合金等紧固件产品 750 余万件，创历史新高，有力保障了航空航天型号研制生产试验任务。

#### 2. 卫星应用业务

##### (1) 卫星应用系统集成与产品制造

**卫星通信领域：**信息链批产交付产品台套数快速增长，进一步巩固了信息链领域的优势地位；FOU 终端完成中试，具备大规模批产状态；多型平板、轮廓“动中通”天线取得型号批量订货；完成公安、消防多个单位的卫星通信项目建设；完成了低轨星座系统全链路仿真方案设计和应用需求分析；某型通信终端达成出口意向，正在开

展小批量生产；Anovo 系统主站接入高通量卫星，打破国外公司垄断，为拓展国内外市场奠定基础。

**卫星导航领域：**数千套导航终端完成交付；完成中外运北斗三号全球用户验证和青藏铁路北斗应用；中标北斗林业示范工程项目；“北斗物联网通导一体化项目”获得北京市发改委批复；航空器追踪监视和导航产品取得实质性进展，为后续业务开展奠定基础。

**卫星遥感领域：**完成了气象高光谱全链路仿真设计平台 1.0 版本研制；完成嫦娥四号有效载荷处理软件研制，第一时间提供落月过程及玉兔二号首幅高清图像，得到用户认可；为国家文物局提供不可移动文物高分辨率卫星遥感监测服务，测绘技术及产品在文物保护等领域应用不断深化。

## （2）卫星综合应用与服务

**卫星综合应用：**广东海洋渔业一期等 30 余个系统项目完成验收交付，系统履约能力显著提升；轻小型机动站和站网升级改造相继获得订单并实施，为后续市场推广奠定了基础。

**无人机系统集成与服务领域：**电力智能机巡系统产品群完成多款产品研制交付任务，实现南方电网覆盖省份落地推广；植保无人机、高速值守无人机等产品完成研制与交付；无人机数据链产品实现批量销售。

**卫星地面运营与服务领域：**圆满完成“春节”、“两会”、“上合组织峰会”等重大安播保障任务，实现“优质”、“零秒”无事故播出，安全播出率 99.9999%，安播保障能力再上新台阶；新开通旅游卫视、湖南卫视、陕西卫视等直播高清节目上行传输服务。

## （3）智慧城市领域

**智慧城市领域：**哈尔滨智慧城管项目完成一期项目验收；成功获得青海祁连山山水林田湖草一体化生态环境监测网络、三江源国家公园管理局生态大数据（二期）、嘉兴智慧化工园区二期等项目；河长制信息管理系统上线，成功中标多地河长制项目；融规云 V3.0 版本入选广东省大数据应用示范项目、国家高分中心高分遥感应用推广项目。

**工业（企业）信息化领域：**自主研发的 KS 虚拟化云安全操作系统通过行业测评，进一步丰富公司虚拟化产品线；DS 大数据基础平台通过工信部 Hadoop 平台性能测评，实现 ETL 组件的国产主流数据库适配，产品全面支撑海洋渔业和智慧化工园区等业务。

**智慧健康领域：**围绕医疗行业深挖需求，动力保障系统托管服务完成签约并开始实施；远程医学影像云平台三级影像运营服务体系基本成型；电子胶片、数字一体化手术室、医院信息管理云平台等创新型产品研发和市场推广工作持续推进；医学影像平台入选广东省 2018 年大数据应用示范项目和“互联网+惠民服务”试点项目。

## 二、报告期内主要经营情况

2018 年度，公司实现营业收入 758,301.79 万元，较上年同期增长 2.68%；归属于上市公司股东的净利润 41,764.01 万元，较上年同期增长 1.96%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,583,017,858.94	7,385,041,528.00	2.68
营业成本	6,549,581,706.13	6,428,786,943.92	1.88
税金及附加	25,012,882.21	22,836,334.18	9.53
销售费用	87,192,252.27	76,271,123.37	14.32
管理费用	317,377,264.05	289,114,620.00	9.78
研发费用	108,004,409.87	59,601,684.03	81.21
财务费用	-7,327,841.21	-27,027,727.00	72.89
资产减值损失	7,804,507.42	3,680,463.34	112.05
其他收益	25,713,635.00	21,108,527.59	21.82
投资收益	9,174,672.32	5,055,516.83	81.48
资产处置收益	-33,414.33	-41,309.38	19.11
营业外收入	1,985,326.89	4,276,683.19	-53.58
营业外支出	283,589.74	139,610.71	103.13
利润总额	531,929,308.34	562,037,893.68	-5.36
所得税费用	62,847,726.72	68,905,349.74	-8.79
净利润	469,081,581.62	493,132,543.94	-4.88
归属于上市公司股东的净利润	417,640,056.09	409,600,533.83	1.96
经营活动产生的现金流量净额	867,655,406.21	-371,453,915.54	333.58
投资活动产生的现金流量净额	-173,232,190.16	-292,702,443.52	40.82
筹资活动产生的现金流量净额	-245,114,234.91	-491,366,532.27	50.12

说明：

(1) **营业收入、营业成本变动原因说明：**报告期内营业收入、营业成本较上年同期增加，主要原因是公司宇航制造类业务收入、成本均有所增加。

(2) **研发费用变动原因说明：**研发费用增加，主要原因是报告期公司加大研发投入，使用自有资金投入的费用化的研发支出增加。

(3) **财务费用变动原因说明:**财务费用增加,主要原因一是公司日均存款额低于上年同期,利息收入减少;二是子公司航天恒星科技办理应收账款保理业务支付的手续费增加。

(4) **资产减值损失变动原因说明:**资产减值损失增加,主要原因是报告期收回一年以内按账龄分析法计提坏账准备的应收账款低于上年同期。

(5) **投资收益变动原因说明:**投资收益增加,公司控股子公司航天飞邻的股东北京圣佐将其持有的股权转让至无量新风,股东无量新风向航天飞邻进行单方增资,公司放弃对航天飞邻本次增资扩股的优先认缴出资权而不再将其纳入合并范围,在公司合并报表层面对于持有航天飞邻的剩余股权按照在丧失控制权日的公允价值进行重新计量产生的利得。

(6) **营业外收入变动原因说明:**营业外收入减少,主要原因是报告期确认的与日常活动无关的政府补助减少。

(7) **营业外支出变动原因说明:**营业外支出增加,主要原因是报告期固定资产报废损失增加。

(8) **经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:**经营活动产生的现金流量净额增加,主要原因是公司拨付外协单位和供应商的货款低于上年同期。

(9) **投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:**投资活动产生的现金流量净额增加,主要原因子公司基建项目、固定资产购置等支出低于上年同期。

(10) **筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:**筹资活动产生的现金流量净额增加,主要原因是报告期卫星应用类子公司取得和偿还的贷款净额高于上年同期。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

### (1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
宇航制造及卫星应用	753,584.53	653,064.22	13.34	2.68	1.91	增加0.65个百分点
合计	753,584.53	653,064.22	13.34	2.68	1.91	增加0.65个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
华北	713,377.21	622,038.06	12.80	7.06	6.14	增加 0.76 个百分点
西北	15,757.10	10,356.47	34.27	-37.57	-46.13	增加 10.45 个百分点
华南	11,112.15	10,971.78	1.26	-51.37	-45.53	减少 10.58 个百分点
其他	13,338.07	9,697.91	27.29	-31.72	-36.86	增加 5.92 个百分点
<b>合计</b>	<b>753,584.53</b>	<b>653,064.22</b>	<b>13.34</b>	<b>2.68</b>	<b>1.91</b>	<b>增加 0.65 个百分点</b>

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

适用 不适用

## (2)产销量情况分析表

适用 不适用

## (3)成本分析表

单位：万元

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
宇航制造及卫星应用	材料和外协费	535,613.12	81.78	529,135.75	82.31	1.22
	人工成本	63,253.11	9.66	60,917.87	9.48	3.83
	其他	56,091.94	8.56	52,825.07	8.21	6.18
<b>合计</b>		<b>654,958.17</b>	<b>100.00</b>	<b>642,878.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1.88</b>

成本分析其他情况说明

适用 不适用

## (4)主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

公司订单主要来源于国家政府部门、特定用户和行业客户。前五名客户销售额 581,573.53 万元（按照同一实际控制人合并计算），占年度销售总额 76.69%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 124,536.65 万元，占年度销售总额 16.42%。

前五名供应商采购额 448,467.91 万元（按照同一实际控制人合并计算），占年度采购总额 70.97%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 290,041.22 万元，占年度采购总额 45.90%。

### 3. 费用

适用  不适用

报告期内，公司积极拓展卫星应用业务区域市场，市场推广费、差旅会议费等投入增加，销售费用增长 14.32%；人员工资、折旧摊销、房租水电等投入增加，管理费用增长 9.78%；子公司航天恒星科技办理应收账款保理业务支付相应的手续费，公司日均存款额低于上年同期，利息收入减少，财务费用同比增加 72.89%。

### 4. 研发投入

#### 研发投入情况表

适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	108,004,409.87
本期资本化研发投入	157,297,895.58
研发投入合计	265,302,305.45
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.50
公司研发人员的数量	1,596
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	35.52
研发投入资本化的比重（%）	59.29

#### 情况说明

适用  不适用

为了持续拓展卫星应用类业务，提高核心竞争力，公司不断进行研发投入。报告期内，费用化研发支出为 10,800.44 万元，资本化研发支出为 15,729.79 万元，研发支出合计 26,530.23 万元，主要投入的项目包括大数据公共服务平台、卫星应急通信试验系统、北斗三代技术平台研制等，具体情况如下：

（1）大数据公共服务平台研制：为了支撑地理信息产业与卫星应用产业相融合的业务要求，使公司产品为行业、区域和大众用户提供全方位的数据服务，报告期内，公司研制开发基于自主操作系统的云安全防护层、面向航天大数据的开放服务云平台

软件，并开展系统集成及测试，形成时空基准的高精度位置服务和智慧化工园区等公用平台。

(2) 卫星应急通信试验系统研制：围绕智慧海洋工程建设和海上突发事件应急通信保障需求，提升海洋应急通信能力，实现与国家现有通信网络互联互通。报告期内，公司研制了 6.2 米天线和船载动中通及 Ku 试验子系统等，实现虚拟终端与实际终端语音业务融合，能模拟 13,000 个终端在网管同时上线。

(3) 北斗三代技术平台研制：为适应北斗三代的信号体制、设备技术标准和应用范围的变化，报告期内，子公司启动了新的软、硬件研制，确保在市场竞争中保持竞争力。

## 5. 现金流

适用  不适用

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 8.68 亿元，较上年增加 333.58%；公司 2018 年净利润为 4.69 亿元，与经营活动产生的现金流量净额的差额为 3.99 亿元，主要原因是公司拨付外协单位和供应商的货款低于上年同期。具体情况详见附注七、45。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-1.73 亿元，较上年增加 40.82%，主要是子公司基建项目、固定资产购置等支出低于上年同期。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为-2.45 亿元，较上年增加 50.12%，主要是报告期卫星应用类子公司取得和偿还的贷款净额高于上年同期。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

报告期内，公司不存在非主营业务导致利润重大变化的情况。

### (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	3,056,960,523.14	29.30	2,601,667,277.67	26.70	17.50
应收票据及应收账款	2,695,512,711.02	25.84	2,666,653,698.09	27.37	1.08
预付款项	777,289,560.84	7.45	694,437,106.08	7.13	11.93
存货	1,297,340,045.36	12.44	1,104,514,530.05	11.34	17.46
一年内到期的非流动资产			4,232,800.45	0.04	-100.00
其他流动资产	28,915,811.66	0.28	62,492,508.09	0.64	-53.73
长期股权投资	53,403,783.76	0.51	38,434,709.33	0.39	38.95
投资性房地产	341,081,083.79	3.27	350,166,627.05	3.59	-2.59
固定资产	1,158,537,947.96	11.11	1,252,094,629.85	12.85	-7.47
在建工程	35,194,682.59	0.34	21,758,626.56	0.22	61.75
无形资产	605,619,347.13	5.81	617,992,968.00	6.34	-2.00
开发支出	156,151,828.22	1.50	102,488,877.62	1.05	52.36
<b>资产总计</b>	<b>10,431,835,275.27</b>	<b>100</b>	<b>9,743,381,988.88</b>	<b>100</b>	<b>7.07</b>
应付票据及应付账款	2,891,753,701.72	27.72	2,150,241,305.20	22.07	34.49
预收款项	342,488,126.59	3.28	533,373,059.34	5.47	-35.79
应交税费	44,855,243.78	0.43	106,753,808.33	1.10	-57.98
递延所得税负债	3,366,919.26	0.03	99,211.93	0.00	3,293.66
<b>负债合计</b>	<b>3,797,143,884.66</b>	<b>36.40</b>	<b>3,421,060,592.51</b>	<b>35.11</b>	<b>10.99</b>

说明：

(1) 一年内到期的非流动资产减少，主要原因是子公司航天恒星空间采用分期收款方式形成的一年内到期的长期应收款按期结转至应收账款。

(2) 其他流动资产减少，主要原因是增值税待抵扣进项税额减少。

(3) 长期股权投资增加，主要原因是公司控股子公司航天飞邻的股东北京圣佐将其持有的股权转让至无量新风，股东无量新风向航天飞邻进行单方增资，公司放弃对航天飞邻本次增资扩股的优先认缴出资权而不再将其纳入合并范围，在公司合并报表层面对于持有航天飞邻的剩余股权按照在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，对航天飞邻的长期股权投资由成本法变为权益法核算。

(4) 在建工程增加，主要原因是子公司航天天绘投入的中关村环保科技示范园遥感科研楼项目、子公司航天恒星空间热真空实验设备等工程项目支出增加。

(5) 开发支出增加，主要原因是卫星应用类子公司使用自有资金投入的技术开发支出增加。

(6) 应付票据及应付账款增加，主要原因一是公司为提高整体资金利用效率，降低资金成本，开具的承兑汇票增加；二是子公司拨付外协单位的研制经费低于上年同期，应付账款增加。

(7) 预收款项减少，主要原因是卫星应用类子公司按项目进度结转收入。

(8) 应交税费减少，主要原因是子公司航天东方红上年年底计提的商业卫星研制业务应交的增值税、国际业务合作中心项目应交的契税等在报告期内缴纳。

(9) 递延所得税负债增加，主要原因是根据财税（2018）54号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。公司执行此文件使得符合条件的固定资产的账面价值大于其计税基础，两者的差异形成应纳税暂时性差异，相应确认的递延所得税负债增加。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	7,782,085.83	票据保证金、履约保证金
固定资产（房屋建筑物）	97,675,618.58	抵押取得借款
无形资产（土地使用权）	41,407,115.23	抵押取得借款
<b>合计</b>	<b>146,864,819.64</b>	

说明：截至期末主要资产受限情况详见财务报表附注七、46。

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司根据发展需求，推进实施股权投资项目 6 项，非股权投资项目 3 项。

股权投资项目中，涉及合并报表范围变化的项目 2 项，为航天飞邻其他股东单方增资项目、星地恒通股权转让项目；合并报表范围内的投资项目 3 项，为空间院以国有资本经营预算资金单方向航天恒星科技增资项目、放弃行使航天恒星科技 13.31% 股权优先购买权项目、西安天绘增资项目；其他项目 1 项，为大连北斗对方股东单方增资项目。详细情况见本报告“本节、二、报告期内主要经营情况，（七）主要控股参股公司分析，2、子公司变更情况”。截至 2018 年底，纳入中国卫星合并范围的企业数量减少一户。

非股权投资项目中，主要实施了中关村环保园科研楼实验室建设项目、中关村环保科技示范园遥感科研楼建设项目、西安地理信息数据生产基地建设项目。

#### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

①经公司第八届董事会第七次会议审议通过，公司控股子公司航天恒星科技拟公开挂牌转让所持星地恒通 51% 股权。详细情况见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及刊登在 2018 年 10 月 26 日《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司第八届董事会第七次会议决议公告》。该股权已于 2018 年 11 月 16 日在北京产权交易所正式挂牌，转让底价 9,690 万元。

截至报告期末，按照交易规则，该股权尚在挂牌过程中。

②经公司第八届董事会第七次会议审议通过，公司控股子公司航天飞邻另一方股东——无量新风拟单方向航天飞邻增资 1,500 万元，中国卫星及关联股东物联网基金拟放弃对航天飞邻本次增资扩股的优先认缴出资权。增资完成后，中国卫星持股比例由 51% 下降为 33.21%，航天飞邻不再纳入中国卫星财务报表的合并范围。详细情况见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及刊登在 2018 年 10 月 26 日《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司第八届董事会第七次会议决议公告》。

截至报告期末，无量新风完成一期出资 500 万元，中国卫星持股比例由 51%下降为 43.27%。2018 年 12 月 27 日，航天飞邻完成一期出资工商变更。

## (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

①经公司第六届董事会第十七次会议审议通过，同意航天恒星科技实施中关村环保科技示范园科研楼建设项目。截止报告期末，该项目已完成主体建设工作，并已投入使用，累计投资 27,489.44 万元，报告期内完成投资 220.91 万元。

②经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过，同意航天天绘实施中关村环保科技示范园遥感科研楼建设项目。由于土地价格上涨，经公司第七届董事会第八次会议审议通过，同意航天天绘以调整后的价格购置土地。航天天绘完成土地出让合同的签署和土地出让金的支付，共计支付土地出让金及相关税费 4,435.10 万元。截止报告期末，该项目已完成地下结构施工。该项目累计投资 1,553.12 万元，报告期内完成投资 678.03 万元。

③经公司第七届董事会第十九次会议审议通过，同意西安天绘在西安国家民用航天产业基地购置科研用地 78 亩，建设地理信息数据生产基地，开展研发、调试、实验和生产等工作。截至报告期末，该项目完成了地勘、文勘、能评、交评、环评等工作的备案批复，同时编制完成了规划设计条件书及相关图纸的各项资料，累计完成投资 109.85 万元，报告期内完成投资 24.58 万元。

2018 年 10 月 31 日，西安市国土资源局对西安天绘拟购置的地块使用权进行出让公示，根据西安市国土局的评估结果，出让价格较前期论证与决策的价格有较大变化，公司正在结合最新变化情况开展相关工作。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七)主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### 1. 子公司总体情况

截至报告期末，公司共拥有全资、控股子公司 12 家，具体情况详见财务报表附注九、（一）。

### 2. 子公司变更情况

（1）经公司第七届董事会第二十次会议审议通过，公司控股股东空间院向公司的控股子公司航天恒星科技单方增资 1.85 亿元。该事项详细情况见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及刊登在 2017 年 10 月 27 日《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司关于中国空间技术研究院以国有资本经营预算资金单方向航天恒星科技有限公司增资的关联交易公告》。2017 年 12 月增资款已到位，增资后公司持股比例由 76.26% 变更为 71.76%。2018 年 8 月 29 日，航天恒星科技完成工商变更。

（2）经公司第八届董事会第一次会议审议通过，公司放弃行使航天投资和航天基金转让其持有的公司控股子公司航天恒星科技 13.31% 股权优先购买权。该事项详细情况见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及刊登在 2017 年 12 月 20 日《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司关于放弃行使航天投资控股有限公司和北京航天产业投资基金转让航天恒星科技有限公司 13.31% 股权优先购买权的关联交易公告》。2018 年 8 月 29 日，航天恒星科技完成工商变更。

（3）经公司第七届董事会第十九次会议审议通过，同意公司与控股子公司航天恒星科技按照原出资比例共同向西安天绘增资 11,800 万元。截至报告期末，向西安天绘的增资款尚未拨付。

（4）经公司第八届董事会第七次会议审议通过，公司控股子公司航天恒星科技拟公开挂牌转让所持北京星地恒通信息科技有限公司 51% 股权。该股权已于 2018 年 11 月 16 日在北京产权交易所正式挂牌，转让底价 9,690 万元。截至报告期末，按照交易规则，该股权尚在挂牌过程中。详细情况见本报告“第四节、二、报告期内主要经营情况，（五）投资状况分析，1、对外股权投资总体分析，（1）重大的股权投资”。

（5）报告期内，公司控股子公司航天飞邻的股东北京圣佐与无量新风签订股权转让协议，协议约定无量新风拟受让北京圣佐所持航天飞邻 28.06% 的股权，支付股权

转让款 280.6 万元。2018 年 8 月 17 日，无量新风根据协议支付股权转让款 280.6 万元。2018 年 9 月 20 日，航天飞邻完成该次股权转让的工商变更。

经公司第八届董事会第七次会议审议通过，公司控股子公司航天飞邻另一方股东——无量新风拟单方向航天飞邻增资 1,500 万元。2018 年 11 月 6 日，无量新风完成一期出资 500 万元，中国卫星持股比例由 51%下降为 43.27%。2018 年 12 月 27 日，航天飞邻完成一期出资工商变更。详细情况见本报告“第四节、二、报告期内主要经营情况，（五）投资状况分析，1、对外股权投资总体分析，（1）重大的股权投资”。

（6）经公司第七届董事会第二十次会议审议通过，公司控股子公司大连北斗对方股东大连神舟向大连北斗单方增资 550 万元，中国卫星放弃对大连北斗增资扩股的优先认缴出资权。本次增资完成后，中国卫星持股比例由 53.33%下降为 40%，大连北斗不再纳入中国卫星财务报表的合并范围。该事项详细情况见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及刊登在 2017 年 10 月 25 日《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司第七届董事会第二十次会议决议公告》。截至报告期末，大连神舟增资款全部认缴到位，增资款实缴到位后，大连神舟持股比例为 60%，公司持股比例为 40%。2018 年 6 月 20 日，大连北斗完成工商变更。

### 3. 对公司净利润影响达到 10%以上的子公司情况

单位：万元

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
航天东方红卫星有限公司	卫星研制、生产、销售及卫星公用平台的开发等	69,500.00	391,738.39	221,147.74	30,838.45
航天恒星科技有限公司（合并）	卫星综合应用集成、卫星通信、卫星导航、卫星遥感及其他航天技术应用	121,166.03	424,825.15	271,237.75	17,855.28

说明：报告期内，子公司航天恒星科技净利润较上年同期减少，主要原因是 2017 年度转让其持有的航天中为、航天天绘部分股权至中国卫星，因公允价值重新计量和转让股权产生的投资收益 8,181.46 万元。

### （八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用  不适用

党的十九大明确了建设航天强国和军民融合深度发展的战略要求，航天产业发展对支撑国防建设和国民经济的作用日益凸显。公司作为央企控股上市公司，需要深刻理解航天强国建设和军民融合发展战略的本质要求和主要目标，主动承担推动产业发展的责任，对标世界一流，瞄准市场客户需求和应用需要，集中资源，产融结合，实现公司的产业发展目标。

随着我国国民经济的不断发展，卫星在经济社会生活中也发挥了越来越大的作用，随着民用空间基础设施专项的展开，国土高分辨率观测、海洋观测、大气与环境观测等应用方向都需要大量的卫星项目支持。另一方面，随着我国由航天大国向航天强国迈进，以及国际宇航地位的提升，我国对于空间安全的责任也将增加，针对空间天气、空间碎片、空间科学与技术等项目需求也不断提升，这些都为我国航天产业的持续发展带来良好机遇。

卫星应用市场潜力巨大，除了传统的通信、导航、遥感独立发展外，大数据、物联网、移动互联网、云计算等与传统通、导、遥技术相结合，人工智能与实体经济深度融合，成为推进创新型城市和智慧城市建设的重要抓手；信息网络日益普及并日趋融合，5G 技术加速了万物互联；信息资源日益成为重要生产要素，整合各种信息资源，提供综合应用服务成为趋势。

与此同时，我们也必须看到，航天产业正面临全方位、开放式竞争，无论是宇航制造领域还是卫星应用领域都面临着巨大的竞争压力：随着军民融合战略的深入实施和装备竞争性采购范围的不断扩大，国内市场参与者逐步增多，民营企业、高校背景单位凭借灵活的体制及丰富的创新思路等优势，逐步进军航天市场，国际上更是竞争者众多，整体上看市场竞争态势日趋激烈、形势日益严峻。这就需要我们进一步坚持技术创新，坚持产融结合，坚持机制与管理创新，做好充分准备应对更为激烈的市场竞争和挑战。

#### (二) 公司发展战略

适用  不适用

公司将贯彻“高质量保证成功、高效率完成任务、高效益推动航天强国和国防建设”的要求，进一步聚焦宇航制造和卫星应用核心主业，充分发挥天地一体优势，谋划战略布局和未来发展，坚持“技术产品化、产品产业化、产业国际化、资产证券化、管理现代化”，做强做优做大主业，促进航天技术与产品更好的服务于国家战略、服务于国民经济和社会发展，实现中国卫星持续健康发展。

**卫星制造领域：**以系统创新、产品创新、技术创新为抓手，持续提升系统方案设计能力、高效的研制生产能力、高性价比产品的研发能力。加快新型卫星平台开发和产品升级，丰富产品型谱，提升产品竞争力。进一步提高卫星研制生产效率，增强卫星制造的产业能力，满足军用卫星装备体系和民用卫星业务服务体系对应用卫星产品的需求。

**卫星应用领域：**通过技术创新、管理创新和模式创新，提升产品和服务竞争力，在巩固扩大现有产品规模 and 市场份额的基础上，重点聚焦卫星信息综合应用、智慧产业、大数据等领域，充分利用北斗全球组网、低轨宽带卫星星座建设等重大产业项目机遇，将天基基础设施与互联网、云计算、大数据等技术紧密结合，提升空间设施的商业应用能力，为更加广泛的客户提供综合信息服务。

### (三) 经营计划

适用  不适用

2019 年是中国卫星协调推进“十三五”规划任务完成、持续推动高质量发展的关键之年，公司将贯彻落实“高质量保证成功、高效率完成任务、高效益推动航天强国和国防建设”发展要求，适应市场环境和竞争形势的变化，坚持稳中求进总基调，持续深化改革，激发内部活力，协调推进“主业归核聚焦、技术创新引领、产业与资本融合、国内与国际并重、管理机制创新”战略实施，努力完成年度型号研制发射和卫星应用产业发展任务，实现高质量发展。

一是压实责任，确保高密度宇航型号科研生产任务全面持续成功，同时推进科研生产模式的转型升级；二是归核聚焦，加速推进重大项目实施，确保卫星应用产业重点任务圆满完成；三是抓住国家重大战略实施、国家机构改革等带来的新需求、新机遇，强化市场协同，深化项目论证，深入推进市场开拓取得新突破；四是强化创新组织建设，完善母子两级公司协同创新机制，积极推进公司技术创新和产品创新；五是

持续加强公司经营管控，通过强化项目预算控制、加强供应商管理等措施加强成本控制，提升盈利能力，保障实现高质量发展。

#### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1. 产业政策和行业风险

###### (1) 产业政策变动及客户集中的风险

公司主要从事小卫星、微小卫星研制业务和卫星应用业务，业务的发展受国家产业政策和行业规划的影响。但如果国家航天产业相关政策和发展规划发生调整，将导致公司的市场发展环境出现变化，并可能对公司的生产经营产生重大影响。另外，公司客户比较集中，若公司主要用户调整采购定价政策和具体采购计划，可能对公司的经营业绩产生重大影响。

###### (2) 市场竞争加剧的风险

随着国家军民融合发展战略的深入实施，装备竞争性采购的适用范围不断扩大，同时，国内外航天产业特别是商业航天的逐步兴起和快速发展，国内航天产业政策、市场竞争格局正在发生着较大的变化，公司所处的宇航制造和卫星应用领域的市场竞争格局更加激烈，公司后续发展将面临更大的市场竞争风险，盈利压力持续加大。

##### 2. 经营风险

###### (1) 技术研发的风险

公司主业宇航制造和卫星应用是涉及多门类学科的综合性和高科技产业。随着信息产业快速发展，高通量卫星、低轨移动通信卫星首发星的成功发射及 5G 网络的建设实施将提升信息传输的基础能力，高分辨率对地观测系统日益完善、北斗三号卫星导航系统完成系统建设并提供全球服务也将促进技术革新的加速和业态融合的深入，对参与者的技术研发能力要求也日益提高，如公司不能及时应对产业发展和市场对技术研发能力的要求，或是技术研发不能达到预期效果，将对公司的生产经营和业绩实现产生不利影响。

###### (2) 人才竞争的风险

作为高科技企业和高端装备制造业企业，高素质的管理和技术人才对公司的发展至关重要。随着公司业务不断扩展，公司需要持续地建设优秀的专业队伍，同

时也需要防范由于行业竞争日益加剧导致的人才流失。如果公司无法吸引、培养及挽留足够数量的经营管理和技术人才，公司的生产经营可能受到不利影响。

### 3. 关联交易风险

由于公司业务特点和传统业务布局，市场参与者相当部分集中在航天科技集团系统内，因此公司产生了持续的日常经营性关联交易，可能存在实际控制人和控股股东通过关联交易损害公司和中小股东利益的风险。为此，公司控股股东就规范关联交易做出了相关承诺，公司也针对关联交易制定了明确的关联交易制度，发生的关联交易均履行了必要的决策程序。

### 4. 税收政策变动的风险

目前，本公司下属部分子公司属于高新技术企业，所得税享受 15% 的优惠税率；研究开发费用，在计算应纳税所得额时按规定实行加计扣除；军工产品免征增值税；部分子公司从事宇航商业发射业务取得的收入，在计算应纳税所得额时减按 92% 计入收入总额。如果在未来年度内由于政策调整等原因，公司不能继续享受上述税收优惠，会对公司的经营业绩产生较大影响。

### 5. 控股股东控制的风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东空间院持有公司 51% 以上的股份，可以通过选举董事或行使股东大会投票表决权对本公司的人事任免、经营决策、投资方向等重大事项施加较大影响。在控股股东的利益与少数股东的利益不一致时，可能存在控股股东控制的风险。

## (五) 其他

适用  不适用

## 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

根据国防科工局、中国人民银行、中国证监会《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702 号），对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

为进一步增强公司现金分红力度，强化回报股东的意识，2012 年，公司按照相关规范要求对《公司章程》中的现金分红政策进行了修订，并经公司六届六次董事会、六届五次监事会以及 2012 年第一次临时股东大会审议通过，决策程序合法合规。报告期内，公司未发生利润分配政策制定或调整情况。上述对《公司章程》中现金分红政策的调整、决策程序以及独立董事发表意见情况请见公司 2012 年年度报告“第四节、董事会报告，三，（一）”。

2018 年，公司继续严格执行《公司章程》中规定的现金分红政策，于 6 月 15 日召开公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，并于 7 月完成了 2017 年度利润分配，即以公司 2017 年末总股本 1,182,489,135 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.1 元（含税），共计派发现金红利 130,073,804.85 元（含税）。本次利润分配符合《公司章程》相关规定以及股东大会决议的有关要求，现金分红比例符合《公司章程》规定，方案制定履行了规范的决策程序，公司独立董事发表了明确的同意意见。在召开股东大会审议利润分配方案时，公司为中小股东提供了充分表达意见的机会和途径，认真听取股东提出的意见和建议，切实保障广大中小投资者的合法权益。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	1.1	0	130,073,804.85	417,640,056.09	31.14
2017 年	0	1.1	0	130,073,804.85	409,600,533.83	31.75
2016 年	0	1.1	0	130,073,804.85	397,664,261.81	32.71

说明：上表中 2018 年度数据为利润分配预案。

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年度实现归属于上市公司股东的净利润（合并）41,764.01 万元，2018 年期末可供股东分配的利润（合并）250,786.35 万元，母公司可供股东分配的利润为 18,807.70 万元。2018 年期末资本公积余额（合并）164,023.04 万元，母公司资本公积余额为 150,518.49 万元。

根据公司经营情况，公司拟实施的利润分配预案为：以公司 2018 年末总股本 1,182,489,135 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.1 元（含税），不进行资本公积金转增股本，共计派发现金红利 130,073,804.85 元（含税），剩余利润结转至下一年度。

### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用

### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	未能及时履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	航天科技集团公司	航天科技集团公司承诺：“本公司及本公司控制、管理的子公司和科研实体将不从事与中国卫星和航天东方红卫星有限公司业务产生竞争关系的产品经营；对中国卫星和航天东方红卫星有限公司从事的产品经营，本公司及本公司控制、管理的子公司和科研实体将不再从事。”	2002年10月17日起长期有效	否	是	-	-

	解决同业竞争	空间院	空间院承诺：“本院今后（2002 年 10 月 17 日起）不会从事采用 CAST968 现代小卫星公用平台专有技术、且质量在 1000 公斤以下的小卫星及微小型卫星的研制和应用，故在该方面不会形成与航天东方红卫星有限公司的竞争关系，并保证将有可能会产生业务竞争关系或存在业务竞争前景的有关业务全部通过航天东方红卫星有限公司承担和完成。”	2002 年 10 月 17 日起长期有效	否	是	-	-
再融资承诺 与融资相关的承诺	解决同业竞争	空间院	空间院承诺：“一、我院及我院的关联方（不含中国卫星及其下属公司，下同）目前并没有直接或间接地从事与中国卫星及其下属公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的业务活动。二、中国卫星收购我院的资产及业务不会导致我院与中国卫星之间产生新增同业竞争的情形。三、我院将不会直接或间接地在中国境内参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务。我院将促使我院关联方不直接或间接地在中国境内参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务。四、我院有商业机会可从事、参与或入股可能与中国卫星及其下属公司生产经营构成竞争的业务，我院应于发现该商业机会后立即以书面通知中国卫星，并将上述商业机会按不劣于提供给我院及我院的关联方或任何独立第三方的条款和条件首先向中国卫星提供该机会。凡我院的关联方有商业机会可从事、参与或入股可能与中国卫星及其下属公司生产经营构成竞争的业务，我院应于发现该商业机会后立即以书面通知中国卫星，并促使上述商业机会按不劣于提供给我院及我院的关联方或任何独立第三方的条款和条件首先向中国卫星提供该机会。五、除非取得中国卫星届时的同意/无异议或豁免，如果我院违反上述声明、保证与承诺，给中国卫星造成任何损失和支出，我院同意给予中国卫星相应的赔偿。六、本声明、承诺与保证将持续有效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：1、我院直接或间接拥有的中国卫星的股本权益而可在中国卫星股东大会上行使或控制行使的股票权低于 30%及我院不能控制/决定中国卫星董事会半数以上成员当选；2、中国卫星股份终止在上海证券交易所及任何其他证券交易所上市。”	2007 年 6 月 18 日起长期有效	否	是	-	-
	解决同业竞争	空间院	空间院承诺：“一、我院及我院的关联方（不含中国卫星及其下属公司，下同）目前未直接或间接地从事与中国卫星及其下属公司营业执照上所列明经营范围内的主营业务存在竞争的业务活动；二、中国卫星实施本次配股不会导致我院与中国卫星之间产生新增同业竞争的情形；三、我院将不会直接或间接	2012 年 9 月 25 日起长期有效	否	是	-	-

			地参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务，并将促使我院的关联方不直接或间接地参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务；四、我院或我院的关联方如知悉、发现或获得任何可能与中国卫星及其下属公司生产经营构成竞争的商业机会，应立即以书面方式通知中国卫星，并按不劣于提供给我院及我院关联方或任何独立第三方的条款和条件首先向中国卫星提供该商业机会；五、如果我院违反上述声明、保证与承诺，给中国卫星造成任何损失和支出、我院同意给予中国卫星相应的赔偿；六、本承诺将持续有效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：1、我院直接或间接持有的中国卫星已发行且可在中国卫星股东大会上行使表决权的股份比例低于 30%及我院不能控制/决定中国卫星董事会半数以上成员的当选；2、中国卫星股份终止在上海证券交易所及任何其他证券交易所上市。”					
与再融资相关的承诺	解决关联交易	空间院	空间院承诺：“一、本次配股前，我院与中国卫星已存在的关联交易包括关联采购、设备租赁、技术服务、房屋租赁等；本次配股后，我院与中国卫星间的关联交易继续在上述范围内进行。二、我院将严格遵循中国卫星《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》对关联交易决策制度的规定，按照中国卫星《关联交易管理办法》确定的决策程序、权限进行相关决策。三、我院在与中国卫星发生关联交易时执行以下原则：关联交易定价按市场化原则办理。有国家定价的，按国家定价；没有国家定价的，按市场价格执行；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格。四、后续年度中，我院将严格根据《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的相关要求，监督中国卫星严格执行关联交易事项决策程序并妥善履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格控制、努力降低我院及下属单位与中国卫星之间发生的关联交易的金额水平。”	2007年6月18日起长期有效	否	是	-	-
与再融资相关的承诺	解决关联交易	空间院	空间院承诺：“一、本次配股前，我院及下属单位与中国卫星已存在的持续性关联交易包括关联销售、关联采购、关联租赁及相关服务等；本次配股后，我院及下属单位与中国卫星间的持续性关联交易将继续在上述范围内进行；二、我院将严格遵循有关法律、法规及规范性文件以及中国卫星《公司章	2012年9月25日起长期有效	否	是	-	-

			程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理办法》等相关管理制度规定的决策程序，对关联交易进行决策；三、我院及下属单位与中国卫星之间的关联交易定价将按照有关法律、法规及规范性文件的规定，依据公平、公允和市场化的原则执行，保证不通过关联交易损害中国卫星及其他股东的合法权益；四、本次配股后，我院将继续根据相关法律、法规及规范性文件的要求，配合中国卫星严格执行关联交易事项决策程序并履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格控制、努力降低我院及下属单位与中国卫星之间发生的关联交易的金额水平。”					
与再融资相承的诺	解决关联交易	空间院	空间院承诺：“1、在与中国卫星进行必要的关联交易时，严格按照合同约定付款，保证不通过延长付款期限等方式占用中国卫星资金；2、保证不通过借款、代偿债务、代垫款项或者其他非经营性方式占用中国卫星资金。”	2013年6月19日起长期有效	否	是	-	-

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### 1、会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
随着公司业务发展和卫星研制能力的提升，公司折旧年限为 30 年的大型航天专用测试、试验设备使用频率增加，且未来市场上技术更新换代的速度加快，预计该部分设备的实际使用年限达不到其现折旧年限 30 年，公司将固定资产中机器设备的折旧年限区间由 5-30 年变更为 5-20 年。	公司第八届董事会第二次会议审议通过	2018 年 1 月 1 日	注

注：根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，上述会计估计的变更采用未来适用法，对公司前期已披露的财务报告不产生影响，也无需进行追溯调整。上述会计估计变更公司自 2018 年 1 月 1 日开始执行。

公司固定资产折旧年限变更具体方案如下：

固定资产类别	变更前		变更后	
	折旧年限（年）	年折旧率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
机器设备	5-30	3.17-19.40	5-20	4.75-19.40

本次折旧年限变更涉及的固定资产原值为 1,723.93 万元，公司年折旧额增加 33.05 万元。

固定资产类别	固定资产原值（万元）	变更前		变更后		变更后-变更前（万元）
		折旧年限（年）	年折旧额（万元）	折旧年限（年）	年折旧额（万元）	
机器设备	1,723.93	30	55.74	20	88.79	33.05

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

**(四) 其他说明**

√适用 □不适用

**1、财务报表列报项目变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	253,211,664.60	-253,211,664.60		
应收账款	2,413,442,033.49	-2,413,442,033.49		
应收票据及应收账款		2,666,653,698.09	2,666,653,698.09	
应收利息	7,964,541.84	-7,964,541.84		
应收股利				
其他应收款	45,681,458.22	7,964,541.84	53,646,000.06	
应付票据	260,163,320.37	-260,163,320.37		
应付账款	1,890,077,984.83	-1,890,077,984.83		
应付票据及应付账款		2,150,241,305.20	2,150,241,305.20	
应付利息	456,315.00	-456,315.00		
应付股利	35,282,400.29	-35,282,400.29		
其他应付款	91,638,366.37	35,738,715.29	127,377,081.66	
管理费用	348,716,304.03	-59,601,684.03	289,114,620.00	
研发费用		59,601,684.03	59,601,684.03	
其他收益	20,916,959.47	191,568.12	21,108,527.59	
营业总收入	7,385,233,096.12	-191,568.12	7,385,041,528.00	

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100
境内会计师事务所审计年限	3 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	35

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2018 年 5 月 23 日召开的第八届董事会第五次会议和 2018 年 6 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，公司聘请大华为公司 2018 年度审计机构。详细情况请见公司于 2018 年 6 月 16 日披露在《中国证券报》以及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上的《中国东方红卫星股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

√ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□ 适用 √ 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲 裁) 判决 执行 情况
航天恒星科技	成都腾中公司、阿拉善盟公司	/	诉讼	2012年12月,航天恒星科技与成都腾中公司、阿拉善盟公司签订《技术开发合同》,合同总价款2975万元。航天恒星科技已按照约定完成相关工作,将合同标的交付阿拉善盟公司,并进行验收。成都腾中公司于2013年1月15日付款848.7万元,成都腾中公司、阿拉善盟公司未按照合同履行付款义务,仍拖欠2126.3万元未支付给航天恒星科技。航天恒星科技向法院提出诉讼请求:成都腾中公司、阿拉善盟公司共同偿还剩余合同款项2126.3万元,并共同承担案件诉讼费用。	2,126.3	否	2019年1月15日,北京知识产权法院一审开庭审理,尚未判决。		

说明:公司对上述诉讼涉及的2,126.30万元合同款,已确认应收账款1,676.50万元,对应计提坏账准备1,621.70万元,净额54.80万元;未入账合同金额449.80万元。

### (三)其他说明

适用 不适用

#### 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人均不存在被有权机关处罚及整改的情况。

#### 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司 2018 年度销售发生的关联交易总额预计不超过 22 亿元；采购及租赁与委托服务发生的关联交易总额预计不超过 31.8 亿元，其中采购发生的关联交易总额不超过人民币 30 亿元，租赁与委托服务发生的关联交易总额不超过人民币 1.8 亿元。报告期内，公司实际发生的关联销售和提供劳务总额为 125,941.75 万元，关联采购及租赁与委托服务总额为 303,904.38 万元，其中关联采购总额为 290,242.90 万元，关联租赁与委托服务总额为 13,661.48 万元。具体情况如下：

##### (1) 关联销售及提供劳务

向航天科技集团公司系统内单位和联营企业销售和提供劳务金额在 3,000 万元以上的共 7 家，合计金额为 102,588.74 万元，占全部销售比例为 13.53%。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额 (万元)	占同类交易比重 (%)	结算方式
中国航天科技集团有限公司系统内单位	销售和提供劳务	市场化原则	市场价	43,255.99	5.70	按协议约定的方式履行
中国航天科技集团有限公司系统内单位				21,990.76	2.90	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				16,486.54	2.17	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				8,049.91	1.06	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				6,030.38	0.80	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				3,685.05	0.49	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				3,090.11	0.41	

##### (2) 关联采购

向航天科技集团公司系统内单位和联营企业采购金额在 3,000 万元以上的共 13 家，合计金额为 273,548.97 万元，占全部采购比例为 43.32%。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额 (万元)	占同类交易比重 (%)	结算方式
中国航天科技集团有限公司系统内单位	采购	市场化原则	市场价	107,119.92	16.95	按协议约定的方式履行
中国航天科技集团有限公司系统内单位				59,556.29	9.43	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				21,355.17	3.38	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				19,558.30	3.10	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				16,274.51	2.58	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				13,768.77	2.18	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				9,839.00	1.56	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				6,058.00	0.96	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				5,929.20	0.94	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				3,773.60	0.60	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				3,610.72	0.57	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				3,447.03	0.55	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				3,258.46	0.52	

关联交易必要性、持续性的说明：由于公司卫星研制及卫星应用业务的业务特点和传统业务布局，以及航天产品特殊的技术要求，市场参与者大部分集中在航天科技集团公司系统内，产生了持续的日常经营性关联交易。为确保关联交易的公允性，公司制定了明确的关联交易管理制度，严格履行相关决策程序，维护公司生产经营的独立性。

### (3) 关联租赁及委托服务

报告期内，公司与关联方发生金额在 100 万元以上的关联租赁及委托服务共 5 家，合计金额为 13,642.11 万元，占全部租赁及委托服务比例为 79.72%。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额 (万元)	占同类交易比重 (%)	结算方式
中国空间技术研究院	关联租赁	市场化原则	市场价	5,734.91	33.52	按协议约定的方式履行
北京卫星信息工程研究所				3,272.31	19.12	
北京神舟天辰物业服务有限公司				3,272.09	19.12	
航天神舟科技发展有限公司				1,108.98	6.48	
天津航天北斗科技发展有限公司				253.82	1.48	

### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五)其他

√适用 □不适用

1. 经公司第八届董事会第二次会议以及 2017 年年度股东大会审议通过，2018 年公司确定在航天科技财务公司的日均存款余额不超过 25 亿元，贷款额度不超过 10.9 亿元，承兑汇票额度不超过 3.06 亿元，内部委托贷款额度不超过 3.5 亿元，保函及投标保证金等额度不超过 0.54 亿元，应收账款保理额度不超过 2 亿元。该事项详细情况见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及刊登在 2018 年 3 月 15 日《中国证券报》的《中国东方红卫星股份有限公司关于签订〈金融服务协议〉暨确定 2018 年度公司在财务公司存款及其他金融服务额度的关联交易公告》。

本报告期，公司在航天科技财务公司的日均存款余额 19.01 亿元，贷款最高额 7.97 亿元，承兑汇票最高额 2.00 亿元，通过航天科技财务公司开展内部委托贷款最高额 2.28 亿元，保函及投标保证金最高额 0.38 亿元。报告期末贷款情况详见附注十二、（五）。

2. 经公司第七届董事会第二十次会议审议通过，公司控股股东空间院单方向向公司控股子公司航天恒星科技增资 1.85 亿元，鉴于本次增资主体空间院为公司控股股东，故本事项构成关联交易。截至报告期末，航天恒星科技已完成工商变更。详细情况见本报告第四节“二、报告期内主要经营情况，（七）主要控股参股公司分析，2、子公司变更情况”。

3. 经公司第八届董事会第一次会议审议通过，公司放弃行使航天投资和航天基金转让其持有的公司控股子公司航天恒星科技 13.31% 股权优先购买权。鉴于中国卫星与航天投资、航天基金及国华基金同属航天科技集团公司控制，故本事项构成关联交易。截至报告期末，航天恒星科技已完成工商变更。详细情况见本报告第四节“二、报告期内主要经营情况，（七）主要控股参股公司分析，2、子公司变更情况”。

## 十五、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

报告期内，公司不存在托管、承包的情况。公司关联方租赁和委托服务详见本节“十四、重大关联交易（一）与日常经营相关的关联交易 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项（3）关联租赁及委托服务”。

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二)担保情况

适用 不适用

(三)委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1)委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2)单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3)委托理财减值准备

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用  不适用

#### 其他情况

适用  不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用  不适用

#### 其他情况

适用  不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用  不适用

## 3. 其他情况

适用  不适用

### (四) 其他重大合同

适用  不适用

根据国防科工局、中国人民银行、中国证监会联合颁布的《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号）的有关规定，公司需在履行信息披露过程中对涉密信息采用代称、打包、汇总等方式进行脱密处理或豁免披露。因此，公司在定期报告中不对重大合同进行单独披露。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

本报告期，子公司航天恒星科技在上海浦东发展银行办理应收账款保理共计3亿元，保理方式为无追索权保理。

本报告期，公司向子公司航天恒星科技提供委托贷款最高额 1 亿元，委托贷款期末余额为 0。公司向子公司航宇卫星科技提供委托贷款最高额 1,000 万元，委托贷款期末余额 1,000 万元。公司向原子公司航天飞邻提供委托贷款最高额 900 万元，委托贷款期末余额 147.46 万元。子公司航天东方红向子公司深圳东方红提供委托贷款最高额 7,600 万元，委托贷款期末余额 2,600 万元。子公司航天恒星科技向子公司航天天绘提供委托贷款最高额 8,190 万元，委托贷款期末余额 6,000 万元。

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

详细情况见公司于 2019 年 3 月 20 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及《中国证券报》上披露的《中国东方红卫星股份有限公司 2018 年度社会责任报告》。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经核查，公司及所属子公司均不属于北京市/天津市/西安市/烟台市/深圳市/汕头市/哈尔滨市重点排污单位。

公司及所属子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

**3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**十八、可转换公司债券情况**

**(一) 转债发行情况**

适用 不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

适用 不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

适用 不适用

**报告期转债累计转股情况**

适用 不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

适用 不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

适用 不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	142,108
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	138,974
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东) 持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国空间技术研究院	0	608,541,176	51.46	0	无	0	国有 法人
中国建设银行股份有限公司-富国 中证军工指数分级证券投资基金	+371,619	13,937,901	1.18	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司-鹏华 中证国防指数分级证券投资基金	-2,948,773	13,283,888	1.12	0	未知	0	未知
中国证券金融股份有限公司	+5,452,769	12,732,484	1.08	0	未知	0	未知
香港中央结算有限公司	+7,606,974	10,587,259	0.90	0	未知	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	7,450,200	0.63	0	未知	0	未知
中国农业银行股份有限公司-华夏 中证央企结构调整交易型开放式指 数证券投资基金	+5,448,036	5,448,036	0.46	0	未知	0	未知
刘凤芹	0	3,364,123	0.28	0	未知	0	未知
王志海	+1,416,556	2,764,759	0.23	0	未知	0	未知
招商银行股份有限公司-博时中 证央企结构调整交易型开放式指数证 券投资基金	+2,391,063	2,391,063	0.20	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国空间技术研究院	608,541,176	人民币普通股	608,541,176				
中国建设银行股份有限公司-富国中 证军工指数分级证券投资基金	13,937,901	人民币普通股	13,937,901				
中国建设银行股份有限公司-鹏华中 证国防指数分级证券投资基金	13,283,888	人民币普通股	13,283,888				
中国证券金融股份有限公司	12,732,484	人民币普通股	12,732,484				
香港中央结算有限公司	10,587,259	人民币普通股	10,587,259				
中央汇金资产管理有限责任公司	7,450,200	人民币普通股	7,450,200				
中国农业银行股份有限公司-华夏 中证央企结构调整交易型开放式指 数证券投资基金	5,448,036	人民币普通股	5,448,036				
刘凤芹	3,364,123	人民币普通股	3,364,123				
王志海	2,764,759	人民币普通股	2,764,759				

招商银行股份有限公司-博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	2,391,063	人民币普通股	2,391,063
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三)战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一)控股股东情况

##### 1、法人

适用 不适用

名称	中国空间技术研究院
单位负责人或法定代表人	张洪太
成立日期	1968-02-01
主要经营业务	开展空间技术研究，促进航天科技发展。外层空间技术开发，卫星、飞船及其他航天器研制，空间技术成果推广，空间领域对外技术交流与合作，卫星应用及空间技术二次开发应用。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，公司控股股东空间院通过旗下全资子公司航天神舟投资管理有限公司持有康拓红外（300455）36.26%，为其第一大股东。
其他情况说明	无

##### 2、自然人

适用 不适用

##### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

##### 4、报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

##### 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

中国空间技术研究院

51.46%

中国东方红卫星股份有限公司

## (二)实际控制人情况

## 1、法人

√适用 □不适用

名称	中国航天科技集团有限公司
单位负责人或法定代表人	吴燕生
成立日期	1999-07-01
主要经营业务	国务院授权范围内的国有资产投资、经营管理；各类武器系统，各类空间飞行器、航天运输系统、临近空间飞行器系统、地效飞行器系统、无人装备系统，以及相关配套产品的研制、试验、生产销售及服务；军品贸易、各类商业卫星及宇航产品出口、商业卫星发射（含搭载）及卫星运营服务；卫星通信广播电视传输服务；航天工程和技术的研究、试验、技术咨询与推广应用服务；各类卫星应用系统及相关产品的研发、销售与服务；地理信息测绘技术及产品研发、销售与服务；电器机械、仪器仪表、计算机、通信和其他电子信息设备的研发、销售与服务；化学原料、化学制品（不含危险化学品）和特种材料研发及应用；通用设备、专用设备及装备研发；销售汽车及零部件；进出口贸易及投资服务；组织文化艺术交流服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 航天时代电子技术股份有限公司，总股本 27.19 亿股，第一大股东中国航天时代电子公司持股占比 21.57%；</li> <li>2. 上海航天汽车机电股份有限公司，总股本 14.34 亿股，第一大股东上海航天技术研究院持股占比 26.45%；</li> <li>3. 陕西航天动力高科技股份有限公司，总股本 6.38 亿股，第一大股东西安航天科技工业公司持股占比 28.78%；</li> <li>4. 北京四维图新科技股份有限公司，总股本 12.83 亿股，第一大股东中国四维测绘技术有限公司持股占比 12.49%；</li> <li>5. 乐凯胶片股份有限公司，总股本 3.73 亿股，控股股东中国乐凯集团有限公司持股占比 34.11%；</li> <li>6. 保定乐凯新材料股份有限公司，总股本 1.23 亿股，第一大股东中国乐凯集团有限公司持股占比 30.61%；</li> <li>7. 航天长征化学工程股份有限公司，总股本 4.12 亿股，第一大股东中国运载火箭技术研究院持股占比 45.98%；</li> <li>8. 北京康拓红外技术股份有限公司，总股本 5.10 亿股，第一大股东航天神舟投资管理有限公司持股占比 36.26%；</li> <li>9. 航天彩虹无人机股份有限公司，总股本 9.47 亿股，第一大股东中国航天空气动力技术研究院持股占比 21.83%，第二大股东台州市金投航天有限公司持股占比 15.79%。</li> <li>10. 中国航天国际控股有限公司，总股本 30.85 亿股，股东 Burhill Company Limited 持股占比 18.80%；</li> <li>11. 中国航天万源国际（集团）有限公司，总股本 43.69 亿股，控</li> </ol>

	股股东 Astrotech Group Limited 持股占比 60.64%； 12. 亚太卫星控股有限公司，总股本 9.31 亿股，控股股东 APT Satellite International Limited 持股占比 51.77%。
其他情况说明	无

## 2、自然人

适用 不适用

## 3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

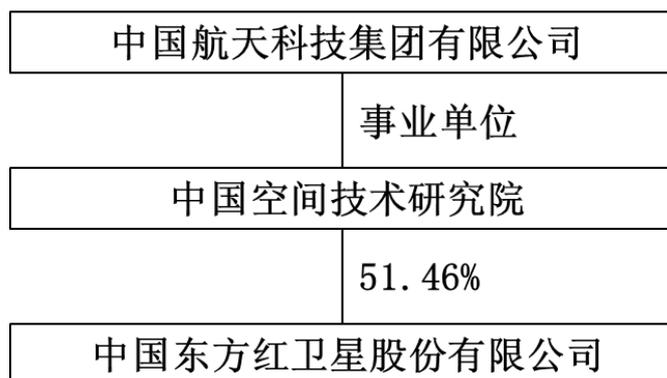
适用 不适用

## 4、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张洪太	董事长	男	53	2012-03-30	2020-12-18	0	0	0		0	是
赵小津	董事	男	55	2016-08-15	2020-12-18	0	0	0		0	是
葛玉君	董事	男	52	2017-05-18	2020-12-18	0	0	0		99	否
	总裁			2017-01-17	2020-12-18						
李杰	董事	男	49	2014-05-20	2020-12-18	0	0	0		0	是
宋海丰	董事	男	48	2017-05-18	2020-12-18	0	0	0		0	是
莫跃明	董事 审计委员会 会委员	男	54	2002-04-28	2020-12-18	0	0	0		7	否
范维民	董事	男	61	2017-12-18	2020-12-18	0	0	0		7	否
雷世文	独立董事	男	54	2014-11-25	2020-12-18	0	0	0		10	否
刘澄清	独立董事 审计委员会 会委员	男	48	2014-11-25	2020-12-18	0	0	0		10	否
郑卫军	独立董事 审计委员会 召集人	男	51	2014-11-25	2020-12-18	0	0	0		10	否
金占明	独立董事	男	63	2016-04-05	2020-12-18	0	0	0		10	否
方世力	监事会	男	45	2017-05-18	2020-12-18	0	0	0		0	是

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
	主席										
彭涛(报告期内离职)	监事	男	44	2014-05-20	2018-03-23	0	0	0		0	是
李宏宇	监事	男	47	2016-08-15	2020-12-18	0	0	0		0	是
边凤梅	监事	女	55	2009-08-10	2020-12-18	0	0	0		84	否
王涛	监事	男	46	2016-09-24	2020-12-18	0	0	0		76	否
朱楠	监事	男	40	2018-06-15	2020-12-18					0	是
王文涛	高级副总裁	男	50	2009-02-06	2020-12-18	0	0	0		99	否
王海涛(报告期内离职)	副总裁	男	48	2009-08-10	2018-03-28	0	0	0		30	否
李向阳	副总裁	男	47	2017-01-17	2020-12-18	0	0	0		99	否
彭涛	副总裁	男	44	2018-03-28	2020-12-18	0	0	0		32	否
万银娟	董事会秘书	女	48	2005-06-13	2020-12-18	32,240	32,240	0		76	否
王文莉	副总裁	女	54	2011-01-21	2020-12-18	0	0	0		76	否
李远	财务总监	女	44	2015-04-20	2020-12-18	0	0	0		76	否
合计	/	/	/	/	/	32,240	32,240	0	/	801	/

姓名	主要工作经历
张洪太	曾任西安空间无线电技术研究所所长；2008年5月至2014年11月任空间院副院长；2014年12月起任空间院院长兼党委副书记；2012年3月至2016年3月任公司董事；2016年3月起任公司董事长。
赵小津	曾任空间院总体部六室主任、北京卫星制造厂厂长、空间院院长助理、副院长、中国长城工业总公司副总裁、中国航天科技集团宇航部部长；2016年3月至今任空间院党委书记兼副院长；2016年8月起任公司董事。

葛玉君	2005年5月任航天东方红副总经理；2008年3月至2017年1月任航天东方红总经理；2006年8月至2009年8月任公司监事；2009年8月至2017年1月任公司副总裁；2017年1月起任公司总裁，全面负责公司规划、经营、安全、审计、对外交流与合作工作。2017年3月起任空间院院长助理，2017年5月起任公司董事。
李杰	曾任空间院教育培训中心副处长、办公室秘书处副处长、处长、副主任、总装与环境工程部副部长（挂职）、政治工作部副部长、部长、载人航天总体部党委书记兼副部长。2014年2月至2018年12月任空间院人力资源部部长；2018年12月起任中国航天科技集团有限公司人力资源部副部长；2014年5月起任公司董事。
宋海丰	曾任北京空间科技信息研究所副所长、航天恒星科技有限公司副总经理、北京空间科技信息研究所党委书记兼副所长、空间院办公室主任；现任空间院发展计划部部长；2017年5月起任公司董事。
莫跃明	曾任中国旅行总社总裁、中国旅行社总社总裁兼任香港中国旅行社总经理、中国旅行社总社总裁兼任香港中国旅行社副董事长；2011年11月至2016年8月任大连万达集团股份有限公司副总裁；2017年1月至2018年1月任东方园林产业集团高级副总裁；2018年1月起任河北东胜集团董事会副主席，2018年3月起任中国康辉文旅产业集团股份有限公司总裁，2018年4月起任香港东胜文化旅游集团董事会副主席兼中国区总裁；2002年4月起任公司董事，2017年12月起任董事会审计委员会委员。
范维民	曾任中国航天科技集团公司所属7105厂副厂长、厂长、四川航天电子设备研究所所长、四川航天技术研究院副院长、常务副院长、四川航天工业集团有限公司副董事长、总经理。2017年12月起任公司董事。
雷世文	1991年7月至1994年9月就职于国家工商行政管理局；1994年9月至2012年12月任北京天驰律师事务所律师，高级合伙人；2012年12月至2015年10月任北京天驰洪范律师事务所律师，高级合伙人；2015年10月起任北京天驰君泰律师事务所律师，合伙人；2014年11月至今任公司独立董事。
刘登清	曾任中国证监会第十、十一届发审委专职委员，中国证监会第四、五届并购重组委委员；现任北京中企华资产评估有限责任公司总裁，财政部金融企业国有资产评估项目评审专家，国务院国资委评估项目审核专家组成员；2014年11月至今任公司独立董事、董事会审计委员会委员。
郑卫军	曾任中国证监会第十三、十四和十五届发审委专职委员，财政部全国注册会计师行业领军人才，现任信永中和会计师事务所合伙人；2014年11月至今任公司独立董事、董事会审计委员会召集人。
金占明	1991年8月至今历任清华大学经济管理学院讲师、副教授、教授；2016年4月至今任公司独立董事。
方世力	曾任中国运载火箭技术研究院财务部副部长、万源实业总公司总会计师、中国运载火箭技术研究院财务部部长、总会计师、空间院总会计师；2018年12月起任中国航天科技集团有限公司财务金融部部长；2017年5月至今任公司监事会主席。
李宏宇	曾任空间院载人航天总体部副部长、发展计划部副部长、载人航天总体部党委书记；2016年4月至2018年9月任空间院审计与风险管理部部长；2018年9月起任北京空间机电研究所党委书记；2016年8月起任公司监事。
朱楠	曾任中国空间技术研究院总体部北斗二号卫星副总指挥、总体部副部长兼导航卫星工程中心主任；2018年4月至2019年1月任空间院经营投资与产业发展部部长；2018年12月起任空间院卫星应用总体部部长；2018年6月起任公司监事。
边凤梅	曾任空间院计划部小卫星项目办经济师、航天东方红项目管理部经理、副总经济师、总工程师、副总经理；2015年6月至今任航天东方红党委副书记兼纪委书记；2009年8月起任公司职工监事。

王涛	曾任空间院科研质量部副部长、质量技术部副部长、通信卫星事业部党委书记兼副部长、纪委书记；2016 年 7 月至今任航天恒星科技有限公司党委书记兼副总经理；2016 年 9 月起任公司职工监事。
王文涛	2006 年 8 月至 2009 年 2 月任公司副总裁，2009 年 2 月起任公司高级副总裁，2018 年 6 月起任公司党委书记，全面负责公司的党建及党风廉政建设、思想政治工作，是党风廉政建设第一责任人。分管投融资管理、资本运作、资产管理、人力资源管理等工作。
王海涛	曾任空间院卫星应用系统部副部长；2008 年 3 月至 2018 年 3 月任航天恒星科技有限公司总经理；2009 年 8 月至 2018 年 3 月任公司副总裁；2018 年 1 月至 2018 年 8 月任空间院副院长；2018 年 10 月起任东方红卫星移动通信有限公司董事长。
李向阳	曾任中国空间技术研究院山东航天电子技术研究所科研计划处、经营发展处处长，所长助理兼研发设计部副部长，副所长，代理所长，所长兼党委副书记；2017 年 1 月起任航天东方红卫星有限公司总经理；2017 年 1 月起任公司副总裁，分管宇航业务和航天东方红卫星有限公司工作。
彭涛	曾任空间院研究发展部部长助理、办公室秘书处处长、办公室副主任、航天恒星科技有限公司副总经理；2014 年 2 月至 2018 年 4 月任空间院经营投资与产业发展部部长；2014 年 5 月至 2018 年 3 月任公司监事；2018 年 3 月起任航天恒星科技有限公司总经理；2018 年 3 月起任北京卫星信息工程研究所所长；2018 年 3 月起任公司副总裁，分管卫星应用业务和航天恒星科技有限公司工作。
万银娟	2005 年 6 月起任公司董事会秘书，分管投资者关系管理、信息披露、证券事务、法律事务、内部控制体系建设、全面风险管理等工作，协助分管审计工作，承担董事会秘书职责。
王文莉	2007 年 12 月至 2011 年 1 月任公司总裁助理；2011 年 1 月起任公司副总裁，分管国际国内市场开发、品牌管理、大客户管理等工作，协助分管外事、对外交流与合作工作。
李远	2009 年 9 月至 2015 年 4 月任航天恒星科技财务总监；2015 年 4 月起任公司财务总监，分管财务工作。

其它情况说明

适用 不适用

**(二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张洪太	空间院	院长兼党委副书记	2014年12月	
赵小津	空间院	党委书记兼副院长	2016年3月	
葛玉君	空间院	院长助理	2017年3月	
李杰	空间院	人力资源部部长	2014年2月	2018年12月
宋海丰	空间院	发展计划部部长	2017年3月	
方世力	空间院	总会计师	2017年1月	2018年12月
彭涛	空间院	经营投资与产业发展部部长	2014年2月	2018年4月
李宏宇	空间院	审计与风险管理部部长	2016年4月	2018年9月
朱楠	空间院	经营投资与产业发展部部长	2018年4月	2019年1月
朱楠	空间院	卫星应用总体部部长	2018年12月	
在股东单位任职情况的说明				

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张洪太	德国华德宇航技术有限公司	监事	2014年4月	
赵小津	德国华德宇航技术有限公司	监事	2009年5月	
赵小津	深圳证券通信有限公司	董事	2017年2月	
李杰	中国航天科技集团有限公司	人力资源部副部长	2018年12月	
宋海丰	航天恒星科技有限公司	董事	2017年5月	
宋海丰	航天神舟科技发展有限公司	董事	2017年4月	
莫跃明	东方园林产业集团	高级副总裁	2017年1月	2018年1月
莫跃明	河北东胜集团	董事会副主席	2018年1月	

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
莫跃明	中国康辉文旅产业集团股份有限公司	总裁	2018年3月	
莫跃明	香港东胜文化旅游集团	董事会副主席兼中国区总裁	2018年4月	
范维民	上海航天工业(集团)有限公司	董事	2017年11月	
雷世文	北京天驰君泰律师事务所	合伙人、律师	2015年10月	
雷世文	重庆国际信托有限公司	独立董事	2012年1月	
雷世文	北京中关村科技发展(控股)股份有限公司	独立董事	2016年2月	
刘登清	北京中企华资产评估有限责任公司	总裁	2015年6月	
刘登清	青岛港国际股份有限公司	独立监事	2014年9月	
刘登清	恒信东方文化股份有限公司	独立董事	2015年6月	
刘登清	华创阳安股份有限公司	独立董事	2016年12月	
刘登清	东方电气股份有限公司	独立董事	2018年6月	
郑卫军	信永中和会计师事务所	合伙人	2001年1月	
郑卫军	晋西车轴股份有限公司	独立董事	2017年3月	
郑卫军	北京康拓红外技术股份有限公司	独立董事	2017年9月	
郑卫军	上海复旦复华科技股份有限公司	独立董事	2017年11月	
郑卫军	和慧集团有限公司	董事	2018年9月	
郑卫军	信永中和(北京)国际投资管理有限公司	董事	2018年12月	
方世力	航天神舟智慧系统技术有限公司	监事会主席	2017年2月	
方世力	航天科技财务有限责任公司	董事	2017年2月	
方世力	航天投资控股有限公司	监事	2017年8月	
方世力	中国航天科技集团有限公司	财务金融部部长	2018年12月	
彭涛	北京康拓红外技术股份有限公司	董事	2014年3月	2018年5月
彭涛	深圳证券通信有限公司	董事	2016年6月	
彭涛	中国卫通集团股份有限公司	监事	2016年8月	
彭涛	航天神舟生物科技集团有限公司	董事	2017年8月	2018年5月
李宏宇	航天神舟生物科技集团有限公司	监事会主席	2016年8月	
李宏宇	航天神舟投资管理有限公司	监事会主席	2016年7月	
李宏宇	深圳证券通信有限公司	监事	2016年6月	

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李宏宇	北京空间机电研究所	党委书记	2018 年 9 月	
朱楠	北京康拓红外技术股份有限公司	董事	2018 年 5 月	
朱楠	航天神舟生物科技集团有限公司	董事	2018 年 5 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司第七届董事会第四次会议审议通过了《中国卫星经营层人员薪酬与考核管理办法》，确定了公司高级管理人员薪酬的确定原则。公司 2008 年年度股东大会审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》，将公司独立董事的津贴标准确定为 8 万元/人。公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整独立董事及外部董事津贴的议案》，将公司独立董事的津贴标准调整为 10 万元/人，将公司外部董事津贴标准确定为 7 万元/人。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	除在公司同时担任管理人员的董事、监事外，其余董事、监事不在公司领取报酬。公司高级管理人员的报酬实行“基本工资+年终奖金”的模式。基本工资根据公司经济效益、经营规模及市场同业人员报酬水平确定；年终奖金根据公司经济效益情况发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司董事、监事和高级管理人员的应付报酬详见本节“一、持股变动及报酬情况（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 801 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
彭涛	监事	离任	因工作变动离任
朱楠	监事	选举	股东大会选举
王海涛	副总裁	离任	因工作变动离任
彭涛	副总裁	聘任	董事会聘任

报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况说明：

1. 由于工作变动原因，公司监事彭涛先生辞去公司监事职务。详细情况见 2018 年 3 月 24 日披露于上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 以及《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司关于公司监事辞职的公告》。经公司 2017 年年度股东大会审议通过，选举朱楠先生为公司监事，详细情况见 2018 年 6 月 16 日披露于上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 以及《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》。

2. 由于工作变动原因，公司副总裁王海涛先生辞去公司副总裁职务，经公司第八届董事会第三次会议审议通过，聘任彭涛先生担任公司副总裁。详细情况见 2018 年 3 月 30 日披露于上海证券交易所 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 以及《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司关于公司副总裁变更暨聘任副总裁的公告》。

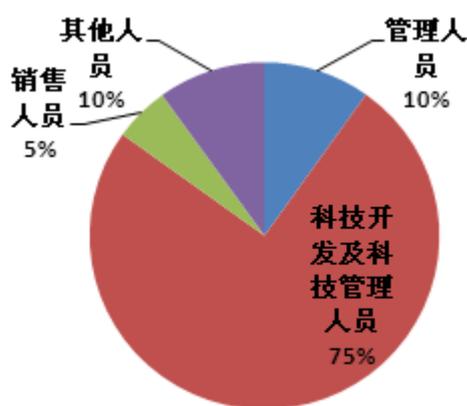
## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

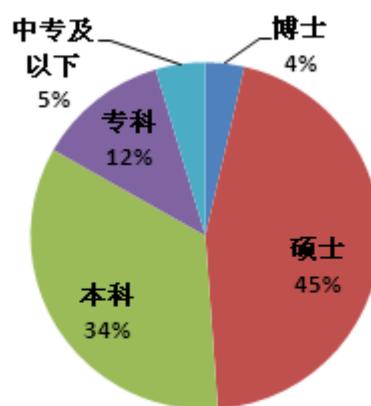
## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	66
主要子公司在职员工的数量	1,973
其中：航天东方红	556
航天恒星科技（母公司）	1,417
在职员工的数量合计	4,493
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数</b>
管理人员	443
科技开发及科技管理人员	3,373
市场销售人员	230
其他人员	447
合计	4,493
教育程度	
<b>教育程度类别</b>	<b>数量（人）</b>
博士研究生	162
硕士研究生	2,033
本科	1,545
专科	547
中专及以下	206
合计	4,493



图表 1：中国卫星职工专业构成



图表 2：中国卫星职工教育程度构成

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬政策采用岗位绩效工资制，标准和支付以责任、能力和业绩为导向，将薪酬与绩效考核挂钩，按照不同考评系数计发相应薪酬，坚持效率优先、兼顾公平，保证公司可持续发展。

**(三) 培训计划**√适用  不适用

公司高度重视员工教育培训工作，根据公司发展需求和员工能力状况，于年初制定培训计划，并在预算中予以专项经费支持。在全年培训实施中，各单位较好地完成了培训计划，员工素质和职业技能不断得到提升。报告期内，中国卫星母子公司整体在职职工参加教育培训总计 20,597 人次，培训规模为 21,319.5 人·天。

**(四) 劳务外包情况**√适用  不适用

劳务外包的工时总数	16704 工时
劳务外包支付的报酬总额	89.89 万元

说明：公司劳务派遣用工人员占比极小，主要从事辅助性、临时性或者替代性之类的岗位工作，此类人员均按规定缴纳社会保险，符合国家相关规定，做到规范用工。

**七、其他** 适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内,公司继续严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及其他各项相关法律法规的规范要求,不断完善法人治理结构,切实推动股东大会、董事会、监事会权责明确、合规、高效运转,全年公司共召开股东大会 1 次,董事会 6 次,监事会 4 次。

2018 年,公司根据实际情况,再次修订了《公司章程》,进一步提升了规范治理水平,为保证公司各项经营管理活动的合规开展奠定了坚实的制度基础。同时,完成部分监事、高级管理人员的调整工作,促进公司持续稳健经营。报告期内,公司继续将重大经营投资事项、定期报告编制和披露、内幕信息知情人管理等方面作为治理重点,积极发挥独立董事、董事会各专门委员会和监事会的重要作用,通过“三会”各司其职、规范化运作来提升决策的科学性和规范性,确保重大经营事项尤其是关联交易事项的公平、合理性;保证信息披露真实、准确、完整、及时;严格内幕信息管理,确保信息披露的公平性。通过持续努力,公司治理结构不断完善,治理水平逐步提高,公司及全体股东合法权益得到了有效维护。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异;如有重大差异,应当说明原因

适用 不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018-6-15	www.sse.com.cn	2018-6-16

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张洪太	否	6	1	5	0	0	否	0
赵小津	否	6	0	5	1	0	否	1
葛玉君	否	6	1	5	0	0	否	1
李杰	否	6	1	5	0	0	否	1
宋海丰	否	6	1	5	0	0	否	1
莫跃明	否	6	1	5	0	0	否	0
范维民	否	6	1	5	0	0	否	0
雷世文	是	6	1	5	0	0	否	1
刘登清	是	6	1	5	0	0	否	1
郑卫军	是	6	1	5	0	0	否	1
金占明	是	6	1	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

#### (一) 战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会恪尽职守、勤勉尽责，在出席公司股东大会、董事会的过程中，主要围绕公司发展战略制定、重大投资项目论证实施等重点事项，借助自身丰富经验和专业能力，为公司相关工作的顺利开展提出意见和建议，有力推动了公司整体经营管控水平和重大事项决策科学合规水平的进一步提升。

## （二）审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会继续重点围绕监督、指导公司年度审计工作、把关公司定期报告编制与披露、强化公司关联交易管控以及督导公司内部控制规范实施等事项开展工作。在年度审计中，审计委员会对 2017 年年度审计工作进行全程跟踪督促，深入参与年度审计的核心环节和关键工作，充分发挥独立、专业作用保证年度财务数据准确完整。在定期报告规范审核方面，审计委员会委员全面细致审阅了各期财务报告，重点关注公司核心财经指标在各期的变化趋势，确保公司定期报告能够真实准确的反映公司的实际发展情况。作为董事会下设的关联交易控制委员会，审计委员会 2018 年继续以确保公司各项关联交易合法合规作为核心，强化审核力度，控制风险。在内部控制规范实施方面，审计委员会委员充分听取公司关于内控规范实施情况汇报，并在此基础上充分发挥自身专业水平，指导公司进一步优化内部控制规范实施的工作方法。

## （三）提名委员会履职情况

报告期内，公司先后完成部分监事、高级管理人员调整工作，公司董事会提名委员会按照相关法律法规及公司《董事会提名委员会实施细则》所赋予的职责权限审慎履职，围绕公司新任监事、高级管理人员的任职资格、专业背景以及履职经历等重点内容开展审查工作，确保候选人任职资格、任职决策程序的合法合规。

## （四）薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会勤勉尽责、审慎履职，对公司经营层年度履职情况及经营业绩完成情况进行考核评估，在董事会审议相关议案时发表明确意见并提出相关建议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制定了《中国卫星经营层人员薪酬与考核管理办法》、《中国卫星董事会年度奖励分配方案》，严格规范公司经营层人员薪酬激励与绩效考评工作。中国卫星经营层领导由公司董事会根据公司全年经营目标完成情况进行考核，并依据考核情况进行奖惩。考评机制遵循经营者收入与经营业绩挂钩原则，以鼓励业绩提升为激励导向，实施年薪兑现。经营目标由公司董事会年初审议确定，年终进行考评，并根据考评情况确定公司高管人员年薪。

报告期内，中国卫星经营情况稳定，完成了公司董事会制定的业绩目标。按照公司高管人员薪酬和考评激励机制，董事会对所有高管人员进行不同额度的年终奖励，实施了年薪兑现。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详细情况见公司于2019年3月20日披露于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司2018年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

## 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

大华审字[2019]001581 号

中国东方红卫星股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了中国东方红卫星股份有限公司（以下简称中国卫星）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国卫星 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国卫星，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认；
2. 政府补助。

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

中国卫星主要从事宇航制造及卫星应用经营活动。报告期内公司具体确认营业收入的相关会计政策请参阅财务报表附注四（二十五）。2018 年主营业务收入为 75.36 亿元（详见财务报表附注七之注释 30），占当期营业收入的比重为 99.38%。因营业收入系中国卫星关键业绩指标之一，我们将营业收入识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们为验证中国卫星营业收入确认，主要执行了以下程序：

- (1) 评价中国卫星收入确认的会计政策是否符合相关会计准则的要求。
- (2) 了解销售业务流程，对销售、收款相关内部控制进行了解和测试，评估相关内部控制的存在和有效性。
- (3) 对重要业务合同收入、成本、毛利率情况执行分析程序，检查波动的原因，并分析波动的合理性。
- (4) 获取收入明细账，抽样检查和核对销售合同或相关文件、进度确认单、各个阶段验收或确认凭证、交付证明、收款凭证、发票等原始凭证，以及相关审批确认手续，确认已记录的销售收入符合收入确认条件。
- (5) 检查关联方交易项目预算、毛利率情况，分析关联交易的公允性。
- (6) 对主要客户的项目、金额执行函证程序，并检查期后收款与结算情况，与财务记录进行核对，评估收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，中国卫星收入确认符合企业会计准则的相关要求。

## (二) 政府补助

### 1. 事项描述

2018 年度中国卫星实现利润总额 53,192.93 万元，同期计入损益的政府补助金额合计 7,807.55 万元（详见会计报表附注七之注释 40）。政府补助的确认和计量对中国卫星报告期经营成果具有重要影响且核算较为复杂。我们将政府补助确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

- (1) 与公司管理层讨论有关政府补助会计政策的制定和执行情况。
- (2) 检查政府补助相关文件、收款凭证与相关会计记录，明确与资产或收益相关的政府补助划分。
- (3) 检查与收益相关的政府补助对应支出发生，以及与资产相关的补助对应的资产购置与折旧计提情况，以确认已收取的政府补助结转符合相关准则规定。
- (4) 检查与政府补助相关的项目结题与验收情况，确认政府补助是否计入适当的会计期间，并与相应的项目匹配。

基于已执行的审计工作，我们认为中国卫星报告期内政府补助的确认符合企业会

计准则的相关规定。

#### 四、其他信息

中国卫星管理层对其他信息负责。其他信息包括公司年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国卫星管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，中国卫星管理层负责评估中国卫星的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国卫星、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国卫星的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国卫星持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国卫星不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就中国卫星中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王忻

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：徐忠林

二〇一九年三月十八日

二、财务报表（附后）

三、财务报表附注（附后）

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有大华盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,056,960,523.14	2,601,667,277.67
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			
应收票据及应收账款	七、2	2,695,512,711.02	2,666,653,698.09
其中：应收票据		182,601,383.72	253,211,664.60
应收账款		2,512,911,327.30	2,413,442,033.49
预付款项	七、3	777,289,560.84	694,437,106.08
其他应收款	七、4	47,394,920.26	53,646,000.06
其中：应收利息		4,271,537.59	7,964,541.84
应收股利		1,233,537.00	
存货	七、5	1,297,340,045.36	1,104,514,530.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、6		4,232,800.45
其他流动资产	七、7	28,915,811.66	62,492,508.09
<b>流动资产合计</b>		<b>7,903,413,572.28</b>	<b>7,187,643,920.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	七、8	63,000,000.00	63,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	53,403,783.76	38,434,709.33
投资性房地产	七、10	341,081,083.79	350,166,627.05
固定资产	七、11	1,158,537,947.96	1,252,094,629.85
在建工程	七、12	35,194,682.59	21,758,626.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	605,619,347.13	617,992,968.00
开发支出	七、14	156,151,828.22	102,488,877.62
商誉			
长期待摊费用	七、15	37,992,573.40	48,505,427.67
递延所得税资产	七、16	24,096,738.58	19,430,672.27
其他非流动资产	七、17	53,343,717.56	41,865,530.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,528,421,702.99</b>	<b>2,555,738,068.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,431,835,275.27</b>	<b>9,743,381,988.88</b>

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：刘冬梅

## 合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、18	207,000,000.00	282,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、19	2,891,753,701.72	2,150,241,305.20
其中：应付票据		629,439,600.90	260,163,320.37
应付账款		2,262,314,100.82	1,890,077,984.83
预收款项	七、20	342,488,126.59	533,373,059.34
应付职工薪酬	七、21	21,004,096.21	20,882,038.29
应交税费	七、22	44,855,243.78	106,753,808.33
其他应付款	七、23	119,369,562.08	127,377,081.66
其中：应付利息		220,158.33	456,315.00
应付股利		35,083,243.49	35,282,400.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,626,470,730.38</b>	<b>3,220,627,292.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	七、24	167,306,235.02	200,334,087.76
递延所得税负债	七、16	3,366,919.26	99,211.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>170,673,154.28</b>	<b>200,433,299.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,797,143,884.66</b>	<b>3,421,060,592.51</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七、25	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、26	1,640,230,367.82	1,639,959,809.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、27	10,226,552.60	10,281,521.54
盈余公积	七、28	131,516,491.75	116,421,637.63
未分配利润	七、29	2,507,863,462.40	2,235,392,065.28
<b>归属于上市公司股东权益合计</b>		<b>5,472,326,009.57</b>	<b>5,184,544,169.32</b>
少数股东权益		1,162,365,381.04	1,137,777,227.05
<b>股东权益合计</b>		<b>6,634,691,390.61</b>	<b>6,322,321,396.37</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>10,431,835,275.27</b>	<b>9,743,381,988.88</b>

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：刘冬梅

## 母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:中国东方红卫星股份有限公司

单位:元 币种:人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		454,881,122.18	322,170,373.69
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			
应收票据及应收账款	十六、1	48,311,855.52	51,031,804.55
其中: 应收票据		640,000.00	320,000.00
应收账款		47,671,855.52	50,711,804.55
预付款项		3,896,523.25	1,923,867.01
其他应收款	十六、2	155,306,696.57	148,635,602.78
其中: 应收利息		1,751,229.24	976,077.75
应收股利		115,612,521.08	111,570,627.41
存货			6,100.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,835,450.00	4,835,450.00
其他流动资产		11,743,858.24	109,126,329.66
<b>流动资产合计</b>		<b>678,975,505.76</b>	<b>637,729,528.65</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		63,000,000.00	63,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		17,107,009.57	20,579,067.96
长期股权投资	十六、3	2,210,974,001.89	2,219,789,398.57
投资性房地产		73,676,386.80	75,640,916.52
固定资产		3,984,271.03	5,274,344.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,083,943.59	9,677,919.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,053,435.75	2,036,784.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,377,879,048.63</b>	<b>2,395,998,431.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,056,854,554.39</b>	<b>3,033,727,960.47</b>

法定代表人: 张洪太

主管会计工作负责人: 李远

会计机构负责人: 刘冬梅

## 母公司资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款		12,223,776.21	12,789,405.68
其中：应付票据			
应付账款		12,223,776.21	12,789,405.68
预收款项		471,698.12	1,345,571.98
应付职工薪酬		9,342,768.35	8,276,973.01
应交税费		309,215.57	247,764.44
其他应付款		27,239,615.47	25,088,678.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>49,587,073.72</b>	<b>47,748,393.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,587,073.72</b>	<b>47,748,393.29</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,182,489,135.00	1,182,489,135.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,505,184,850.81	1,504,914,292.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		131,516,491.75	116,421,637.63
未分配利润		188,077,003.11	182,154,501.69
<b>股东权益合计</b>		<b>3,007,267,480.67</b>	<b>2,985,979,567.18</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>3,056,854,554.39</b>	<b>3,033,727,960.47</b>

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：刘冬梅

## 合并利润表

### 2018 年 1—12 月

编制单位:中国东方红卫星股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七、30	<b>7,583,017,858.94</b>	<b>7,385,041,528.00</b>
其中:营业收入	七、30	7,583,017,858.94	7,385,041,528.00
<b>二、营业总成本</b>		<b>7,087,645,180.74</b>	<b>6,853,263,441.84</b>
减:营业成本	七、30	6,549,581,706.13	6,428,786,943.92
税金及附加	七、31	25,012,882.21	22,836,334.18
销售费用	七、32	87,192,252.27	76,271,123.37
管理费用	七、33	317,377,264.05	289,114,620.00
研发费用	七、34	108,004,409.87	59,601,684.03
财务费用	七、35	-7,327,841.21	-27,027,727.00
其中:利息费用		8,981,561.47	15,079,465.20
利息收入		33,267,559.52	44,515,177.83
资产减值损失	七、36	7,804,507.42	3,680,463.34
加:其他收益	七、37	25,713,635.00	21,108,527.59
投资收益(损失以“-”号填列)	七、38	9,174,672.32	5,055,516.83
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		727,786.76	4,373,098.83
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、39	-33,414.33	-41,309.38
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>530,227,571.19</b>	<b>557,900,821.20</b>
加:营业外收入	七、41	1,985,326.89	4,276,683.19
减:营业外支出	七、42	283,589.74	139,610.71
<b>四、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		<b>531,929,308.34</b>	<b>562,037,893.68</b>
减:所得税费用	七、43	62,847,726.72	68,905,349.74
<b>五、净利润</b>		<b>469,081,581.62</b>	<b>493,132,543.94</b>
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润		469,081,581.62	493,132,543.94
终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类			
归属于上市公司股东的净利润		417,640,056.09	409,600,533.83
少数股东损益		51,441,525.53	83,532,010.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>469,081,581.62</b>	<b>493,132,543.94</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		417,640,056.09	409,600,533.83
归属于少数股东的综合收益总额		51,441,525.53	83,532,010.11
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益		0.35	0.35
(二)稀释每股收益		0.35	0.35

法定代表人:张洪太

主管会计工作负责人:李远

会计机构负责人:刘冬梅

## 母公司利润表

2018 年 1—12 月

编制单位:中国东方红卫星股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	十六、4	<b>13,098,819.26</b>	<b>22,954,966.03</b>
减: 营业成本	十六、4	6,541,759.77	16,776,140.97
税金及附加		749,361.92	812,216.38
销售费用		3,196,063.55	2,079,306.12
管理费用		40,182,196.61	35,071,319.44
研发费用			8,250,940.17
财务费用		-6,107,074.58	-6,163,124.90
其中: 利息费用			
利息收入		6,238,005.13	6,286,182.38
资产减值损失		-2,369,798.55	2,313,236.00
加: 其他收益		217,360.37	
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、5	179,824,870.16	169,904,785.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,918,900.21	71,464.44
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			21,281.55
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>150,948,541.07</b>	<b>133,740,999.12</b>
加: 营业外收入		0.13	10.02
减: 营业外支出			22,716.80
<b>三、利润总额 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>150,948,541.20</b>	<b>133,718,292.34</b>
减: 所得税费用			
<b>四、净利润</b>		<b>150,948,541.20</b>	<b>133,718,292.34</b>
持续经营净利润		150,948,541.20	133,718,292.34
终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>150,948,541.20</b>	<b>133,718,292.34</b>

法定代表人: 张洪太

主管会计工作负责人: 李远

会计机构负责人: 刘冬梅

## 合并现金流量表

### 2018 年 1—12 月

编制单位:中国东方红卫星股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		7,421,935,678.37	7,718,420,803.52
收到的税费返还		39,982,967.91	10,908,326.81
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	99,583,635.41	106,456,748.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,561,502,281.69</b>	<b>7,835,785,879.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,274,795,018.61	6,997,820,004.59
支付给职工以及为职工支付的现金		930,169,006.32	849,944,274.16
支付的各项税费		194,452,430.83	171,459,503.35
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	294,430,419.72	188,016,012.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,693,846,875.48</b>	<b>8,207,239,794.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>867,655,406.21</b>	<b>-371,453,915.54</b>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		309,270.28	290,486.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,200.00	95,208.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>337,470.28</b>	<b>385,694.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,143,173.17	282,569,437.89
投资支付的现金			6,124,480.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、44	426,487.27	4,394,220.07
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>173,569,660.44</b>	<b>293,088,137.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-173,232,190.16</b>	<b>-292,702,443.52</b>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	186,459,183.67
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			186,459,183.67
取得借款收到的现金		1,028,000,000.00	737,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44	4,526,340.63	49,050,477.57
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,037,526,340.63</b>	<b>973,009,661.24</b>
偿还债务支付的现金		1,103,000,000.00	1,303,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,963,360.74	155,746,384.55
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		20,768,270.32	3,090,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、44	10,677,214.80	5,129,808.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,282,640,575.54</b>	<b>1,464,376,193.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-245,114,234.91</b>	<b>-491,366,532.27</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、45	<b>449,308,981.14</b>	<b>-1,155,522,891.33</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	七、45	2,599,869,456.17	3,755,392,347.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、45	<b>3,049,178,437.31</b>	<b>2,599,869,456.17</b>

法定代表人: 张洪太

主管会计工作负责人: 李远

会计机构负责人: 刘冬梅

## 母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

编制单位:中国东方红卫星股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		21,557,278.54	15,469,120.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,693,255.76	22,691,434.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,250,534.30</b>	<b>38,160,555.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,137,049.80	3,734,863.80
支付给职工以及为职工支付的现金		32,571,504.63	30,409,509.12
支付的各项税费		249,122.77	2,378,070.35
支付其他与经营活动有关的现金		10,613,608.23	28,147,266.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,571,285.43</b>	<b>64,669,709.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,320,751.13</b>	<b>-26,509,154.58</b>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		185,011,550.31	113,813,358.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			37,000.00
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		207,525,400.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>392,536,950.31</b>	<b>123,850,358.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		368,036.00	1,283,744.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	109,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>110,368,036.00</b>	<b>110,283,744.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>282,168,914.31</b>	<b>13,566,614.18</b>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
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		130,073,804.85	130,073,804.85
支付其他与筹资活动有关的现金		2,063,609.84	2,190,952.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>132,137,414.69</b>	<b>132,264,757.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-130,137,414.69</b>	<b>-130,264,757.01</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>132,710,748.49</b>	<b>-143,207,297.41</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		322,170,373.69	465,377,671.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>454,881,122.18</b>	<b>322,170,373.69</b>

法定代表人: 张洪太

主管会计工作负责人: 李远

会计机构负责人: 刘冬梅

合并所有者权益变动表  
2018 年 1—12 月

编制单位:中国东方红卫星股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期								
	归属于上市公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>1,182,489,135.00</b>	<b>1,639,959,809.87</b>			<b>10,281,521.54</b>	<b>116,421,637.63</b>	<b>2,235,392,065.28</b>	<b>1,137,777,227.05</b>	<b>6,322,321,396.37</b>
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	<b>1,182,489,135.00</b>	<b>1,639,959,809.87</b>			<b>10,281,521.54</b>	<b>116,421,637.63</b>	<b>2,235,392,065.28</b>	<b>1,137,777,227.05</b>	<b>6,322,321,396.37</b>
<b>三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>		<b>270,557.95</b>			<b>-54,968.94</b>	<b>15,094,854.12</b>	<b>272,471,397.12</b>	<b>24,588,153.99</b>	<b>312,369,994.24</b>
<b>(一) 综合收益总额</b>							<b>417,640,056.09</b>	<b>51,441,525.53</b>	<b>469,081,581.62</b>
<b>(二) 股东投入和减少资本</b>		<b>270,557.95</b>						<b>-5,604,364.84</b>	<b>-5,333,806.89</b>
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他		270,557.95						-5,604,364.84	-5,333,806.89
<b>(三) 利润分配</b>						<b>15,094,854.12</b>	<b>-145,168,658.97</b>	<b>-21,754,276.52</b>	<b>-151,828,081.37</b>
1、提取盈余公积						15,094,854.12	-15,094,854.12		
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配							-130,073,804.85	-21,754,276.52	-151,828,081.37
4、其他									
<b>(四) 股东权益内部结转</b>									
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、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
<b>(五) 专项储备</b>					<b>-54,968.94</b>			<b>505,269.82</b>	<b>450,300.88</b>
1、本期提取					16,344,739.81			2,520,404.41	18,865,144.22
2、本期使用					16,399,708.75			2,015,134.59	18,414,843.34
<b>(六) 其他</b>									-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>1,182,489,135.00</b>	<b>1,640,230,367.82</b>			<b>10,226,552.60</b>	<b>131,516,491.75</b>	<b>2,507,863,462.40</b>	<b>1,162,365,381.04</b>	<b>6,634,691,390.61</b>

法定代表人: 张洪太

主管会计工作负责人: 李远

会计机构负责人: 刘冬梅

合并所有者权益变动表（续）  
2018 年 1—12 月

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期								
	归属于上市公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
<b>一、上年年末余额</b>	1,182,489,135.00	1,612,876,168.46			8,922,986.45	103,049,808.40	1,969,237,165.53	874,713,264.46	5,751,288,528.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	<b>1,182,489,135.00</b>	<b>1,612,876,168.46</b>			<b>8,922,986.45</b>	<b>103,049,808.40</b>	<b>1,969,237,165.53</b>	<b>874,713,264.46</b>	<b>5,751,288,528.30</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-</b>	<b>27,083,641.41</b>			<b>1,358,535.09</b>	<b>13,371,829.23</b>	<b>266,154,899.75</b>	<b>263,063,962.59</b>	<b>571,032,868.07</b>
<b>（一）综合收益总额</b>							<b>409,600,533.83</b>	<b>83,532,010.11</b>	<b>493,132,543.94</b>
<b>（二）股东投入和减少资本</b>		<b>27,083,641.41</b>						<b>199,792,746.91</b>	<b>226,876,388.32</b>
1、股东投入的普通股								234,000,000.00	234,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他		27,083,641.41						-34,207,253.09	-7,123,611.68
<b>（三）利润分配</b>						<b>13,371,829.23</b>	<b>-143,445,634.08</b>	<b>-21,048,966.97</b>	<b>-151,122,771.82</b>
1、提取盈余公积						13,371,829.23	-13,371,829.23		
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-130,073,804.85	-21,048,966.97
4、其他									
<b>（四）股东权益内部结转</b>									
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、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
<b>（五）专项储备</b>					<b>1,358,535.09</b>			<b>788,172.54</b>	<b>2,146,707.63</b>
1、本期提取					15,595,036.01			2,296,379.59	17,891,415.60
2、本期使用					14,236,500.92			1,508,207.05	15,744,707.97
<b>（六）其他</b>									-
<b>四、本期末余额</b>	<b>1,182,489,135.00</b>	<b>1,639,959,809.87</b>			<b>10,281,521.54</b>	<b>116,421,637.63</b>	<b>2,235,392,065.28</b>	<b>1,137,777,227.05</b>	<b>6,322,321,396.37</b>

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：刘冬梅

母公司所有者权益变动表  
2018 年 1—12 月

编制单位:中国东方红卫星股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期							股东权益合计
	归属于上市公司股东权益							
	股本	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	
<b>一、上年年末余额</b>	1,182,489,135.00	1,504,914,292.86				116,421,637.63	182,154,501.69	2,985,979,567.18
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	<b>1,182,489,135.00</b>	<b>1,504,914,292.86</b>				<b>116,421,637.63</b>	<b>182,154,501.69</b>	<b>2,985,979,567.18</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		<b>270,557.95</b>				<b>15,094,854.12</b>	<b>5,922,501.42</b>	<b>21,287,913.49</b>
(一) 综合收益总额							150,948,541.20	150,948,541.20
(二) 股东投入和减少资本		270,557.95					142,619.19	413,177.14
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他		270,557.95					142,619.19	413,177.14
(三) 利润分配						15,094,854.12	-145,168,658.97	-130,073,804.85
1、提取盈余公积						15,094,854.12	-15,094,854.12	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-130,073,804.85	-130,073,804.85
4、其他								
(四) 股东权益内部结转								
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、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,182,489,135.00</b>	<b>1,505,184,850.81</b>				<b>131,516,491.75</b>	<b>188,077,003.11</b>	<b>3,007,267,480.67</b>

法定代表人:张洪太

主管会计工作负责人:李远

会计机构负责人:刘冬梅

## 母公司所有者权益变动表（续）

2018 年 1—12 月

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期							股东权益合计
	归属于上市公司股东权益							
	股本	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	
<b>一、上年年末余额</b>	1,182,489,135.00	1,514,386,785.36				103,049,808.40	191,823,065.47	2,991,748,794.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	<b>1,182,489,135.00</b>	<b>1,514,386,785.36</b>				<b>103,049,808.40</b>	<b>191,823,065.47</b>	<b>2,991,748,794.23</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		<b>-9,472,492.50</b>				<b>13,371,829.23</b>	<b>-9,668,563.78</b>	<b>-5,769,227.05</b>
（一）综合收益总额							133,718,292.34	133,718,292.34
（二）股东投入和减少资本		-9,472,492.50					58,777.96	-9,413,714.54
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他		-9,472,492.50					58,777.96	-9,413,714.54
（三）利润分配						13,371,829.23	-143,445,634.08	-130,073,804.85
1、提取盈余公积						13,371,829.23	-13,371,829.23	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-130,073,804.85	-130,073,804.85
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
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、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,182,489,135.00</b>	<b>1,504,914,292.86</b>				<b>116,421,637.63</b>	<b>182,154,501.69</b>	<b>2,985,979,567.18</b>

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：刘冬梅

# 中国东方红卫星股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(特别说明 1: 根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会科工财审(2008)702 号《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》, 对于涉密信息, 在本附注中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。特别说明 2: 除特别注明外, 本附注的金额单位为人民币元。)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中国东方红卫星股份有限公司(以下简称“公司”)前身为中国泛旅实业发展股份有限公司(以下简称“中国泛旅”), 于 1997 年 8 月经国家体改委批准, 由中国旅游商贸服务总公司(以下简称“中旅贸”)、北京波菲特旅游礼品有限责任公司、港旅建筑装饰工程有限公司、北京万通达储运公司、黄山昱鑫旅游实业公司共同发起, 以募集方式设立的股份有限公司, 并于 1997 年 9 月 8 日在上海证券交易所上市。公司统一社会信用代码为 911100001000274544。

2002 年 3 月, 北京航天卫星应用总公司(中国航天科技集团有限公司子公司, 以下简称“航卫总”)与中旅贸签署了《股权转让协议》, 根据协议条款, 中旅贸将其所持有中国泛旅 53.95% 股权中的 51% 股权转让给航卫总。

2002 年 8 月, 公司名称由“中国泛旅实业发展股份有限公司”变更为“中国天地卫星股份有限公司”, 公司简称由“中国泛旅”变更为“中国卫星”。2002 年 9 月, 公司变更了经营范围, 变更后的主营业务为卫星及相关产品的研制、航天技术应用及相关产品的研制及服务。

2003 年至 2006 年, 航卫总将持有的公司 51% 股权转让及划转给中国空间技术研究院(以下简称“空间院”), 空间院成为公司的控股股东。

2006 年 5 月, 公司实施股权分置改革, 空间院将其持有的航天东方红卫星有限公司(以下简称“航天东方红”)14.79% 的股权作为自身及航卫总支付的对价, 注入到中国卫星; 中旅贸、北京波菲特旅游礼品有限责任公司、港旅建筑装饰工程有限公司、北京万通达储运公司向流通股股东支付 864 万股作为对价, 即方案实施股权登记日在册的流通股股东每 10 股获得 1 股。

2006 年 10 月, 公司名称由“中国天地卫星股份有限公司”变更为“中国东方红卫星股份有限公司”。

2007 年 12 月, 公司按照 10 配 3 的比例配售新股 6,637.69 万股, 扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 11.81 亿元, 其中新增股本为人民币 6,637.69 万元。配股完成后,

公司的注册资本由 2.27 亿元变更为 2.94 亿元，空间院的持股比例由 51%变更为 51.32%。

2009 年，公司以未分配利润向全体股东以每 10 股送 2 股增加股本 5,875.63 万元，注册资本由 2.94 亿元变更为 3.53 亿元。

2010 年，公司以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股增加股本 3.53 亿元，注册资本由 3.53 亿元变更为 7.05 亿元。

2012 年，公司以未分配利润向全体股东以每 10 股送 1 股增加股本 0.71 亿元，以资本公积每 10 股转增 2 股增加股本 1.41 亿元，注册资本由 7.05 亿元变更为 9.17 亿元。

2013 年，公司按照 10 配 3 的比例配售新股 26,589.04 万股，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 14.27 亿元，其中新增股本为人民币 26,589.04 万元。配股完成后，公司的注册资本由 9.17 亿元变更为 11.82 亿元，空间院的持股比例变更为 51.71%。

2015 年，空间院出售公司股份 0.08 亿股，空间院持股比例变更为 51.02%。2015 年 7 月，公司披露《关于控股股东增持公司股份暨维护公司股价稳定的公告》，空间院为履行维护资本市场稳定的社会责任，自 2015 年 7 月 10 日起的六个月内，按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定，通过证券公司、基金公司定向资产管理方式增持公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股本的 2%，增持所需的资金来源于自有资金。增持后，空间院的持股比例变更为 51.46%。

经过历年的派送红股、配售新股及转增股本，截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 118,248.91 万股，注册资本为 118,248.91 万元，注册与总部地址：北京市海淀区中关村南大街 31 号神舟科技大厦 12 层。公司控股股东为空间院，实际控制人为中国航天科技集团有限公司。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业，主要业务为卫星及相关产品的研发、设计、制造、销售；航天技术应用及相关产品的研发、设计、制造、销售及综合信息服务。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 18 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 12 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
航天东方红卫星有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
航天恒星科技有限公司	控股子公司	二级	71.76	71.76
北京星地恒通信息科技有限公司	控股子公司	三级	36.60	36.60
航天恒星空间技术应用有限公司	控股子公司	二级	88.79	88.79
深圳航天东方红海特卫星有限公司	控股子公司	二级	79.00	79.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天津恒电空间电源有限公司	控股子公司	二级	50.00	50.00
东方蓝天钛金科技有限公司	控股子公司	二级	48.80	48.80
广东航宇卫星科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
西安航天天绘数据技术有限公司	控股子公司	二级	86.16	86.16
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	控股子公司	二级	39.21	39.21
天津航天中为数据系统科技有限公司	控股子公司	二级	60.23	60.23
航天天绘科技有限公司	控股子公司	二级	74.58	74.58

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”。

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
无锡航天飞邻测控技术有限公司	新股东增资,公司放弃增资扩股优先认缴出资权,丧失控制权

注：合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

公司从事宇航制造及卫星应用经营活动。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四（二十五）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，具体见本附注四（三十一）“重大会计判断和估计”。

## (二) 遵循企业会计准则的声明

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

## (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (四) 营业周期

公司营业周期为 12 个月，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

## (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给公司的日期。同时满足下列条件时,公司一般认为实现了控制权的转移:

- (1) 企业合并合同或协议已获公司内部权力机构通过;
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准;
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续;
- (4) 公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项;
- (5) 公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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,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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### (七) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

##### 2. 合并程序

公司以自身和各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。公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、

计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的

其他综合收益、其他所有者权益变动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）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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。

## （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。

## **(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(十) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **(十一) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取

得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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。

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

初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 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，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

### (5) 其他金融负债

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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。

金融资产的具体减值方法如下：

##### (1) 可供出售金融资产减值准备

公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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或采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十二) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上（含）的应收款项。

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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，按照其信用风险特征将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据和计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
------	------	---------

组合名称	计提方法	确定组合的依据
高信用、低风险组合	在资产负债表日，公司对具有高信用、坏账风险很小的应收款项组合单独进行减值测试，对有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。	根据业务性质及债务人类型，认定高信用、低风险组合，主要包括特定用户（包括政府部门和军方）应收款项、关联方应收款项和员工备用金借款等。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

### (2) 采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含)	5	5
1-2 年 (含)	10	10
2-3 年 (含)	20	20
3-4 年 (含)	40	40
4-5 年 (含)	50	50
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款项

单项计提坏账准备的理由：存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指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、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (十四) 持有待售

##### 1. 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 2. 持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房

地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十五)长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

公司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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；并按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《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,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差

额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
土地使用权	40-50		2.00-2.50
房屋建筑物	30-40	3-5	2.38-3.23

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30-40	3-5	2.38-3.23
机器设备	直线法	5-20	3-5	4.75-19.40
运输设备	直线法	5-8	3-5	11.88-19.40
其他设备	直线法	3-5	3-5	19.00-32.33

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
- (2) 公司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公司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大部分。
- (4) 公司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，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

## (十八) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (十九) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、专利权、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40-50	土地使用权证剩余年限
非专利技术	5-10	
专利权	10	
软件	3-10	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 对于使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十一) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
租赁费	租赁期	含免租期
租入固定资产改良支出		经济使用寿命与合同期孰短

## (二十二) 长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

的资产组或资产组组合。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。

### **(二十三) 职工薪酬**

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

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指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。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企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司离职后福利全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **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，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

#### (二十四) 预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (二十五) 收入

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

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. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 4. 宇航制造合同收入确认方法

公司在资产负债表日，宇航制造合同结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认宇航制造合同收入和费用。公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。在宇航制造合同竣工决算后，公司根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，计入当期损益。

宇航制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而尚需发生的成本能够可靠地确定。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间冲减相关费用或损失；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接冲减相关费用或损失。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益（与资产相关）或冲减相关成本费用（与收益相关）；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联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：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。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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)所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

### **(二十八) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四（十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### (二十九) 终止经营

公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十) 专项储备

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司提取的安全生产费用按照规定范围安排使用，年度结余资金结转下年度使用，上年结转和当年计提安全生产费用不足的，超出部分按正常成本费用列支。

根据财企（2012）16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；

营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；

营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

### **(三十一)重大会计判断和估计**

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

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

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

#### **1. 收入确认**

公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四（二十五）收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 2. 坏账准备计提

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

## 3. 存货跌价准备

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

## 4. 折旧和摊销

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

## 5. 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

## 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 7. 所得税

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

### (三十二) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活

动产生的现金流量列报等。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	253,211,664.60	-253,211,664.60		
应收账款	2,413,442,033.49	-2,413,442,033.49		
应收票据及应收账款		2,666,653,698.09	2,666,653,698.09	
应收利息	7,964,541.84	-7,964,541.84		
应收股利				
其他应收款	45,681,458.22	7,964,541.84	53,646,000.06	
应付票据	260,163,320.37	-260,163,320.37		
应付账款	1,890,077,984.83	-1,890,077,984.83		
应付票据及应付账款		2,150,241,305.20	2,150,241,305.20	
应付利息	456,315.00	-456,315.00		
应付股利	35,282,400.29	-35,282,400.29		
其他应付款	91,638,366.37	35,738,715.29	127,377,081.66	
管理费用	348,716,304.03	-59,601,684.03	289,114,620.00	
研发费用		59,601,684.03	59,601,684.03	
其他收益	20,916,959.47	191,568.12	21,108,527.59	
营业总收入	7,385,233,096.12	-191,568.12	7,385,041,528.00	

## 五、重要会计政策、会计估计的变更

### （一）会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### （二）会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
随着公司业务发展和卫星研制能力的提升，公司折旧年限为 30 年的大型航天专用测试、试验设备使用频率增加，且未来市场上技术更新换代的速度加快，预计该部分设备的实际使用年限达不到其现折旧年限 30 年，公司将固定资产中机器设备的折旧年限区间由 5-30 年变更为 5-20 年。	公司第八届董事会第二次会议审议通过	2018 年 1 月 1 日	注

注：根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，上述会计估计的变更采用未来适用法，对公司前期已披露的财务报告不产生影响，也无需进行追溯调整。上述会计估计变更公司自 2018 年 1 月 1 日开始执行。

公司固定资产折旧年限变更具体方案如下：

固定资产类别	变更前		变更后	
	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
机器设备	5-30	3.17-19.40	5-20	4.75-19.40

本次折旧年限变更涉及的固定资产原值为 1,723.93 万元，公司年折旧额增加 33.05 万元。

固定资产类别	固定资产原值 (万元)	变更前		变更后		变更后-变更前 (万元)
		折旧年限 (年)	年折旧额 (万元)	折旧年限 (年)	年折旧额 (万元)	
机器设备	1,723.93	30	55.74	20	88.79	33.05

### (三) 重大前期差错更正事项

公司本报告期内无需要披露的重大前期差错更正事项。

## 六、税项

公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或者不动产	5%、6%、11%、10%、17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

### (二) 税收优惠政策及依据

公司名称	所得税税率
航天东方红卫星有限公司	15%
航天恒星科技有限公司	15%
北京星地恒通信息科技有限公司	15%
航天恒星空间技术应用有限公司	15%
深圳航天东方红海特卫星有限公司	15%
天津恒电空间电源有限公司	15%
东方蓝天钛金科技有限公司	15%
广东航宇卫星科技有限公司	15%

公司名称	所得税税率
西安航天天绘数据技术有限公司	15%
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	15%
天津航天中为数据系统科技有限公司	15%
航天天绘科技有限公司	15%

1. 子公司航天东方红、航天恒星科技有限公司（以下简称“航天恒星科技”）、航天恒星空间技术应用有限公司（以下简称“航天恒星空间”）、深圳航天东方红海特卫星有限公司（以下简称“深圳东方红”）、天津恒电空间电源有限公司（以下简称“天津恒电”）、东方蓝天钛金科技有限公司（以下简称“钛金科技”）、广东航宇卫星科技有限公司（以下简称“航宇卫星科技”）、西安航天天绘数据技术有限公司（以下简称“西安天绘”）、哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司（以下简称“哈尔滨数据”）、天津航天中为数据系统科技有限公司（以下简称“航天中为”）、航天天绘科技有限公司（以下简称“航天天绘”）、航天恒星科技子公司北京星地恒通信息科技有限公司（以下简称“星地恒通”）为高新技术企业，按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 根据财税〔2015〕119 号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》和财税〔2017〕34 号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》和财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，公司及子公司发生的符合政策规定的研发费用，在计算应纳税所得额时按规定实行加计扣除。

3. 子公司航天东方红、航天恒星科技及其子公司星地恒通、深圳东方红、航天恒星空间、天津恒电的军工产品享受免征增值税优惠。

4. 子公司航天东方红、航天恒星科技、深圳东方红根据财税〔2017〕9 号文件，从事宇航商业发射业务取得的收入，在计算应纳税所得额时减按 92% 计入收入总额。

5. 根据财税〔2018〕54 号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》，公司及子公司 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

6. 根据财税〔2018〕76 号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的公司及子公司，其具备资格年度之前的 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

## 七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,385.42	62,583.17
银行存款	3,056,875,137.72	2,601,604,694.50
其他货币资金		
合计	3,056,960,523.14	2,601,667,277.67
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，公司除下述受限制的货币资金，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,793,802.36	1,099,738.03
履约保证金	3,485,000.00	120,000.00
农民工工资账户保证金	503,283.47	503,283.47
保函保证金		74,800.00
合计	7,782,085.83	1,797,821.50

## 注释2. 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	182,601,383.72	253,211,664.60
应收账款	2,512,911,327.30	2,413,442,033.49
合计	2,695,512,711.02	2,666,653,698.09

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,244,176.92	6,509,835.02
商业承兑汇票	151,357,206.80	246,701,829.58
合计	182,601,383.72	253,211,664.60

#### 2. 期末公司无已质押的应收票据

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,025,026.08	
商业承兑汇票	254,483,388.98	
合计	260,508,415.06	

#### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### （二）应收账款情况

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,589,452,464.67	99.93	76,541,137.37	2.96	2,512,911,327.30
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	678,669,810.24	26.19	76,541,137.37	11.28	602,128,672.87
特定用户、关联方组合	1,910,782,654.43	73.74			1,910,782,654.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,830,066.00	0.07	1,830,066.00	100.00	
合计	2,591,282,530.67	100.00	78,371,203.37	3.02	2,512,911,327.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,484,479,855.31	99.79	71,037,821.82	2.86	2,413,442,033.49
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	738,806,848.59	29.67	71,037,821.82	9.62	667,769,026.77
特定用户、关联方组合	1,745,673,006.72	70.12			1,745,673,006.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,230,157.29	0.21	5,230,157.29	100.00	
合计	2,489,710,012.60	100.00	76,267,979.11	3.06	2,413,442,033.49

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	506,448,322.00	25,322,416.10	5
1—2 年 (含 2 年)	78,883,561.01	7,888,356.10	10
2—3 年 (含 3 年)	49,321,593.39	9,864,318.68	20
3—4 年 (含 4 年)	14,586,766.98	5,834,706.79	40
4—5 年 (含 5 年)	3,596,454.32	1,798,227.16	50
5 年以上	25,833,112.54	25,833,112.54	100
合计	678,669,810.24	76,541,137.37	—

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特定用户、关联方组合	1,910,782,654.43		
合计	1,910,782,654.43		

## (3) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京北方中泰科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	注
北京乾坤建业科技发展有限公司	830,066.00	830,066.00	100.00	
合计	1,830,066.00	1,830,066.00	—	—

注：子公司航天恒星科技应收北京北方中泰科技发展有限公司款项 1,000,000.00 元，账龄 3 年以上；应收北京乾坤建业科技发展有限公司款项 830,066.00 元，账龄 3 年以上。经多次催收并前往其住所追偿无果，预计未来收回的可能性很小，故全额计提坏账准备。

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,442,703.18 元；本期转回坏账准备 3,400,091.29 元；因合并范围变化影响，减少应收账款坏账准备 4,939,387.63 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
大唐移动通信设备有限公司	3,400,091.29	3,400,091.29	注
合计	3,400,091.29	3,400,091.29	—

注：子公司航天恒星空间应收大唐移动通信设备有限公司款项 3,400,091.29 元，由于双方存在合同纠纷，前期一直处于诉讼中，子公司航天恒星空间预计未来收回的可能性很小已全额计提了坏账准备。2018 年 6 月法院宣判子公司航天恒星空间胜诉，此笔应收账款已于 2018 年 8 月收回。

## 4. 本报告期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,116,958,944.66	43.10	

## 注释3. 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 (含 1 年)	738,173,728.46	94.97	652,932,580.44	94.02

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年 (含 2 年)	33,976,080.77	4.37	36,272,329.64	5.22
2 至 3 年 (含 3 年)	1,665,797.55	0.21	1,422,137.20	0.21
3 年以上	3,473,954.06	0.45	3,810,058.80	0.55
合计	777,289,560.84	100.00	694,437,106.08	100.00

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京航天福道高技术股份有限公司	13,912,931.05	1-2 年	合同尚未履行完毕
北京海莱特科技有限公司	7,754,895.86	1-2 年	合同尚未履行完毕
中国航天科技集团有限公司系统内单位	2,713,500.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
中贸促商事服务有限公司	1,734,700.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
中国航天科技集团有限公司系统内单位	900,000.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
合计	27,016,026.91	—	—

## 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	376,735,946.71	48.47

## 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,271,537.59	7,964,541.84
应收股利	1,233,537.00	
其他应收款	41,889,845.67	45,681,458.22
合计	47,394,920.26	53,646,000.06

### (一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,271,537.59	7,964,541.84
合计	4,271,537.59	7,964,541.84

### (二) 应收股利

#### 1. 应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	
合计	1,233,537.00	

#### 2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	3 年以上	经营留用	否
合计	1,233,537.00	—	—	—

注：本期公司丧失对无锡航天飞邻测控技术有限公司（以下简称“航天飞邻”）的控制权，故本期不再将其纳入合并范围。

### （三）其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,600,074.46	100.00	4,710,228.79	10.11	41,889,845.67
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	38,315,581.39	82.22	4,710,228.79	12.29	33,605,352.60
特定用户、备用金组合	8,284,493.07	17.78			8,284,493.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,600,074.46	100.00	4,710,228.79	10.11	41,889,845.67

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,775,374.73	99.59	4,093,916.51	8.22	45,681,458.22
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	33,282,914.93	66.59	4,093,916.51	12.30	29,188,998.42
特定用户、备用金组合	16,492,459.80	33.00			16,492,459.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	206,700.00	0.41	206,700.00	100.00	
合计	49,982,074.73	100.00	4,300,616.51	8.60	45,681,458.22

#### 2. 其他应收款分类说明

（1）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）	26,292,826.92	1,314,641.34	5
1—2 年（含 2 年）	5,223,649.09	522,364.91	10

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年 (含 3 年)	3,338,914.59	667,782.92	20
3—4 年 (含 4 年)	518,007.79	207,203.12	40
4—5 年 (含 5 年)	1,887,893.00	943,946.50	50
5 年以上	1,054,290.00	1,054,290.00	100
合计	38,315,581.39	4,710,228.79	—

## (2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特定用户、备用金组合	8,284,493.07		
合计	8,284,493.07		

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 761,895.53 元; 本期无收回或转回的坏账准备; 因合并范围变化影响, 减少其他应收款坏账准备 352,283.25 元。

## 4. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	29,352,433.37	39,418,807.98
员工预借款及定额备用金	12,072,916.01	8,340,347.55
代付设备款	1,560,000.00	
其他	3,614,725.08	2,222,919.20
合计	46,600,074.46	49,982,074.73

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京实创环保发展有限公司	押金	5,230,607.00	3 年以内	11.22	442,101.65
国家基础地理信息中心	履约保证金	3,790,000.00	1 年以内	8.13	189,500.00
中科高盛咨询集团有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.29	100,000.00
内蒙古大兴安岭林业管理局 根河航空护林站	履约保证金	1,899,490.00	2—3 年	4.08	379,898.00
无锡航天飞邻测控技术有限公司	代付款	1,671,500.89	2 年以内	3.59	
合计	—	14,591,597.89	—	31.31	1,111,499.65

## 注释5. 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	205,906,009.76	199,972.10	205,706,037.66	202,027,276.00	199,972.10	201,827,303.90
在产品	1,016,125,838.22		1,016,125,838.22	806,627,234.43		806,627,234.43
库存商品	70,131,495.62		70,131,495.62	91,871,297.96	233,532.51	91,637,765.45
周转材料	5,376,673.86		5,376,673.86	4,392,226.27		4,392,226.27
委托加工物资				30,000.00		30,000.00
合计	1,297,540,017.46	199,972.10	1,297,340,045.36	1,104,948,034.66	433,504.61	1,104,514,530.05

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	199,972.10						199,972.10
库存商品	233,532.51					233,532.51	
合计	433,504.61	-				233,532.51	199,972.10

注：因合并范围变化影响，减少存货跌价准备 233,532.51 元。

## 注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（分期收款提供劳务）		4,232,800.45
合计		4,232,800.45

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	24,069,437.83	62,356,939.57
预缴的增值税	1,940,482.59	
委托贷款	1,474,600.00	
预缴的所得税	1,431,291.24	25,732.64
预缴的附加税费		109,835.88
合计	28,915,811.66	62,492,508.09

## 注释8. 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
可供出售权益工具						
按成本计量	63,000,000.00		63,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00
合计	63,000,000.00		63,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00

## 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
航天新商务信息科技有限公司	18.80	12,000,000.00			12,000,000.00
神舟生物科技有限责任公司	12.29	51,000,000.00			51,000,000.00
合计		63,000,000.00			63,000,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
航天新商务信息科技有限公司					
神舟生物科技有限责任公司					
合计					

## 注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资/转入	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业合计	38,434,709.33	14,280,000.00		727,786.76	
老挝亚太卫星有限公司	12,559,684.05			109,277.44	
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	10,061,812.03			524,926.14	
深圳市航天新源科技有限公司	7,001,012.25			2,012,483.39	
大连航天北斗科技有限公司	8,812,201.00			-1,684,515.83	
无锡航天飞邻测控技术有限公司		14,280,000.00		-234,384.38	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业合计	270,557.95	309,270.28			53,403,783.76	
老挝亚太卫星有限公司					12,668,961.49	
浙江航天恒嘉数据科技有限公司					10,586,738.17	
深圳市航天新源科技有限公司		309,270.28			8,704,225.36	
大连航天北斗科技有限公司	270,557.95				7,398,243.12	
无锡航天飞邻测控技术有限公司					14,045,615.62	

注: 本期对航天飞邻投资增加见本附注八合并范围的变更, 本期对大连航天北斗科技有限公司(以下简称“大连北斗”)其他权益变动见本附注七/注释 26。

## 注释10. 投资性房地产

## 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	332,181,037.87	54,084,871.89	386,265,909.76
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	332,181,037.87	54,084,871.89	386,265,909.76
二. 累计折旧 (摊销)			
1. 期初余额	27,867,203.14	8,232,079.57	36,099,282.71
2. 本期增加金额	7,976,330.07	1,109,213.19	9,085,543.26
本期计提	7,976,330.07	1,109,213.19	9,085,543.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	35,843,533.21	9,341,292.76	45,184,825.97
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	296,337,504.66	44,743,579.13	341,081,083.79
2. 期初账面价值	304,313,834.73	45,852,792.32	350,166,627.05

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国际业务合作中心 13 号楼	61,841,091.66	尚在办理中
合计	61,841,091.66	—

## 注释11. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	824,374,734.43	853,869,707.88	36,043,381.61	46,403,592.02	1,760,691,415.94
2. 本期增加金额	2,209,124.37	20,506,343.97	667,710.22	4,928,176.96	28,311,355.52
购置		20,506,343.97	667,710.22	4,928,176.96	26,102,231.15
在建工程转入	2,209,124.37				2,209,124.37
3. 本期减少金额		2,285,308.07	1,769,958.83	1,460,606.08	5,515,872.98
处置或报废		2,285,308.07	1,769,958.83	489,778.19	4,545,045.09
合并范围变化减少				970,827.89	970,827.89
4. 期末余额	826,583,858.80	872,090,743.78	34,941,133.00	49,871,162.90	1,783,486,898.48
二. 累计折旧					
1. 期初余额	32,958,642.10	418,477,476.32	28,649,083.14	28,167,286.92	508,252,488.48
2. 本期增加金额	20,779,158.30	92,468,013.23	2,262,543.94	5,724,490.35	121,234,205.82
计提	20,779,158.30	92,468,013.23	2,262,543.94	5,724,490.35	121,234,205.82
3. 本期减少金额		2,192,006.53	1,542,931.02	1,147,103.84	4,882,041.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
处置或报废		2,192,006.53	1,542,931.02	468,392.26	4,203,329.81
合并范围变化减少				678,711.58	678,711.58
4. 期末余额	53,737,800.40	508,753,483.02	29,368,696.06	32,744,673.43	624,604,652.91
三. 减值准备					
1. 期初余额			138,749.80	205,547.81	344,297.61
2. 期末余额			138,749.80	205,547.81	344,297.61
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	772,846,058.40	363,337,260.76	5,433,687.14	16,920,941.66	1,158,537,947.96
2. 期初账面价值	791,416,092.33	435,392,231.56	7,255,548.67	18,030,757.29	1,252,094,629.85

注：本期固定资产合并范围变化减少为航天飞邻不再纳入合并范围。

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国际业务合作中心 14 号楼	95,601,143.25	尚在办理中
国际业务合作中心 15 号楼	122,069,220.63	尚在办理中
青年员工宿舍用房	29,203,355.48	尚在办理中
中关村环保科技示范园科研楼项目	268,365,637.64	尚在办理中
合计	515,239,357.00	—

3. 子公司钛金科技以房屋及建筑物所有权抵押取得借款，相关资产使用权受限，详见本附注七/注释 46。

## 注释12. 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
中关村环保科技示范园遥感科研楼项目	15,531,247.18		15,531,247.18	8,750,995.46		8,750,995.46
小卫星及其应用国家工程研究中心创新能力建设	12,480,499.62		12,480,499.62	12,090,000.00		12,090,000.00
热真空实验设备	5,372,413.79		5,372,413.79			
地理信息数据生产基地	1,098,462.37		1,098,462.37	852,684.63		852,684.63
动力保障系统托管项目	317,132.31		317,132.31			
软件工程管理系统	250,000.00		250,000.00			
测控通用保信道测试设备研制	144,927.32		144,927.32	64,946.47		64,946.47
合计	35,194,682.59		35,194,682.59	21,758,626.56		21,758,626.56

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
--------	------	------	----------	--------	------

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
中关村环保科技示范园遥感科研楼项目	8,750,995.46	6,780,251.72			15,531,247.18
小卫星及其应用国家工程研究中心创新能力建设	12,090,000.00	390,499.62			12,480,499.62
热真空实验设备		5,372,413.79			5,372,413.79
合计	20,840,995.46	12,543,165.13			33,384,160.59

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
中关村环保科技示范园遥感科研楼项目	9,480.00	16	16			企业自筹
小卫星及其应用国家工程研究中心创新能力建设	1,200.00	104	99			企业自筹与国家补助金
热真空实验设备	1,558.00	34	34			企业自筹
合计	12,238.00	—	—			—

3. 本报告期末各项在建工程不存在减值迹象，不需计提在建工程减值准备。

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	软件	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	213,516,770.16	216,645,403.07	3,360,900.00	439,283,192.53	872,806,265.76
2. 本期增加金额		12,739,924.50		94,231,033.85	106,970,958.35
购置				3,336,013.37	3,336,013.37
内部研发		12,739,924.50		90,895,020.48	103,634,944.98
3. 本期减少金额		17,715,868.88		3,087,967.53	20,803,836.41
处置				3,006,474.37	3,006,474.37
合并范围变化减少		17,715,868.88		81,493.16	17,797,362.04
4. 期末余额	213,516,770.16	211,669,458.69	3,360,900.00	530,426,258.85	958,973,387.70
二. 累计摊销					
1. 期初余额	18,156,150.95	149,466,420.72	1,232,330.00	81,285,027.02	250,139,928.69
2. 本期增加金额	4,340,578.03	24,668,740.66	336,090.00	84,802,043.84	114,147,452.53
本期计提	4,340,578.03	24,668,740.66	336,090.00	84,802,043.84	114,147,452.53
3. 本期减少金额		12,538,781.82		3,067,927.90	15,606,709.72
处置				3,006,474.37	3,006,474.37
合并范围变化减少		12,538,781.82		61,453.53	12,600,235.35
4. 期末余额	22,496,728.98	161,596,379.56	1,568,420.00	163,019,142.96	348,680,671.50
三. 减值准备					
1. 期初余额		4,673,369.07			4,673,369.07

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	软件	合计
2. 期末余额		4,673,369.07			4,673,369.07
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	191,020,041.18	45,399,710.06	1,792,480.00	367,407,115.89	605,619,347.13
2. 期初账面价值	195,360,619.21	62,505,613.28	2,128,570.00	357,998,165.51	617,992,968.00

## 2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 51.26%。

(2) 期末无形资产非专利技术主要包括：子公司航天东方红拥有的 CAST968 平台；子公司深圳东方红拥有的微小卫星非专利技术；子公司航天恒星空间拥有的微波 ODU 技术、智能雷管技术、北斗一代/二代终端产业化技术、基于北斗和 GPS 的物联网定位模块、恒星宽带卫星通信技术、动中通捕获跟踪技术；子公司钛金科技拥有的钛合金紧固件技术；子公司天津恒电拥有的空间太阳电池技术；子公司航天中为拥有的中小型无人机系统、单光微小型吊舱技术、机载总线与集成平台开发技术、改进型集成控制平台、中远程高分专用数据处理系统、多视角倾斜摄影及三维建模平台；子公司航宇卫星科技拥有的移动医疗依康宝平台、医疗数据汇聚平台；公司拥有的 XD2015 芯片技术。

(3) 本期新增内部研发项目为子公司航天恒星科技可信云计算操作系统平台研制及应用示范项目；子公司航天中为无人机应用系统仿真平台、改进型集成控制平台、中远程高分专用数据处理系统、多视角倾斜摄影及三维建模平台；子公司航宇卫星科技移动医疗依康宝平台、医疗数据汇聚平台。

(4) 子公司钛金科技以土地使用权抵押取得借款，相关资产使用权受限，详见本附注七/注释 46。

(5) 子公司航天恒星空间因业务调整，不再开展智能雷管及微波 ODU 业务，其拥有的微波 ODU 技术、智能雷管技术全额计提了减值准备。

(6) 本期无形资产合并范围变化减少为航天飞邻不再纳入合并范围。

## 注释14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			内部研发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
大数据公共服务平台		91,764,108.03				91,764,108.03
卫星应急通信试验系统		9,803,131.98				9,803,131.98
多源通信移动指挥控制系统		7,308,564.97				7,308,564.97
立方星系统		6,526,598.77				6,526,598.77
无线 MIMO 组网终端技术研究		6,248,222.71				6,248,222.71
电网巡检用小型固定翼无人机研发项目	2,956,095.81	2,435,069.77				5,391,165.58
高速移动卫星通信控制系统		4,748,698.34				4,748,698.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		内部研发支出	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
二维电扫天线		3,999,990.01				3,999,990.01
小型高精度伺服系统项目	2,290,774.25	1,629,198.40				3,919,972.65
双频车载天线		2,995,322.62				2,995,322.62
卫星移动通信终端研制及产业化开发项目	1,976,617.42	932,214.29				2,908,831.71
一站式服务平台		2,552,720.44				2,552,720.44
天地一体化组网系统仿真技术研究		2,475,935.01				2,475,935.01
卫星遥感数据专题处理与行业应用系统		2,138,831.67				2,138,831.67
融规云	1,331,725.92	298,976.78				1,630,702.70
水利“一张图”	977,115.40	625,228.00				1,602,343.40
遥感数据共享平台		136,687.63				136,687.63
可信云计算操作系统平台研制及应用示范	78,865,049.30	9,600,000.00		88,465,049.30		
集成平台改进型研制	2,830,673.72	61,135.03		2,891,808.75		
中远程高分专用数传设备终端	2,541,555.85	61,135.03		2,602,690.88		
无人机应用系统仿真平台	2,280,143.14	149,828.04		2,429,971.18		
医疗大数据平台一期	2,275,616.95	460,316.77		2,735,933.72		
人员安全管理与健康服务系统关键技术攻关及产品化研制	2,232,270.36	252,220.84		2,484,491.20		
多视角倾斜摄影测量相机项目	1,931,239.50	93,760.45		2,024,999.95		
北斗三代技术平台研制		22,702,840.18	22,702,840.18			
特定项目		9,869,809.62	9,869,809.62			
精准农业示范系统建设		7,847,717.51	7,847,717.51			
TJ31 太阳能电池研制		5,052,987.45	5,052,987.45			
其他小额研发项目		62,531,055.11	62,531,055.11			
合计	102,488,877.62	265,302,305.45	108,004,409.87	103,634,944.98		156,151,828.22

#### 注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费	25,390,005.45		5,560,533.28		19,829,472.17
租入固定资产改良支出	23,115,422.22	6,394,207.25	11,346,528.24		18,163,101.23
合计	48,505,427.67	6,394,207.25	16,907,061.52		37,992,573.40

#### 注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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

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
资产减值准备	84,452,966.49	12,667,944.94	79,803,863.91	11,970,579.58
内部交易未实现利润	16,327,350.93	2,449,102.64	18,368,911.30	2,755,336.70
可抵扣亏损	59,864,606.57	8,979,691.00	31,365,039.91	4,704,755.99
合计	160,644,923.99	24,096,738.58	129,537,815.12	19,430,672.27

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产折旧	22,446,128.40	3,366,919.26	661,412.87	99,211.93
合计	22,446,128.40	3,366,919.26	661,412.87	99,211.93

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,846,104.45	6,215,903.00
可抵扣亏损	122,775,991.21	139,844,556.68
合计	126,622,095.66	146,060,459.68

## 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	期末余额	期初余额	备注
2018 年		69,781,746.95	
2019 年	10,918,325.25	10,918,325.25	
2020 年	15,867,730.71	15,867,730.71	
2021 年			
2022 年	32,892,205.21	43,276,753.77	
2023 年	37,805,332.12		
2027 年	9,222,801.93		
2028 年	16,069,595.99		
合计	122,775,991.21	139,844,556.68	

注：根据财税〔2018〕76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的公司及子公司，其具备资格年度之前的5个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

## 注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程、固定资产购置款	47,458,131.55	23,943,312.55
预付开发支出及软件款	5,848,680.08	17,898,095.96

类别及内容	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	36,905.93	24,121.53
合计	53,343,717.56	41,865,530.04

## 注释18. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	73,000,000.00	75,000,000.00
信用借款	134,000,000.00	207,000,000.00
合计	207,000,000.00	282,000,000.00

注 1: 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司子公司从航天科技财务有限责任公司 (以下简称“财务公司”) 共取得借款 20,500.00 万元, 具体见本附注十二 (五) 关联方交易。

注 2: 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司子公司钛金科技从中国招商银行共取得信用借款 900.00 万元, 本期已偿还 700.00 万元, 借款期末余额为 200.00 万元, 借款利率 5.960%, 借款期限 1 年, 借款用途为流动资金周转。

### 2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款

## 注释19. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	629,439,600.90	260,163,320.37
应付账款	2,262,314,100.82	1,890,077,984.83
合计	2,891,753,701.72	2,150,241,305.20

### (一) 应付票据情况表

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	209,438,460.11	3,463,497.50
商业承兑汇票	420,001,140.79	256,699,822.87
合计	629,439,600.90	260,163,320.37

注: 本期末无已到期未支付的应付票据。

### (二) 应付账款情况表

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	1,735,569,338.82	1,342,225,957.37
应付材料款	508,706,761.22	491,534,208.86
应付工程设备款	11,607,076.33	43,099,063.20
应付其他	6,430,924.45	13,218,755.40
合计	2,262,314,100.82	1,890,077,984.83

## 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国科学院上海技术物理研究所	48,895,000.00	项目尚未结算
中国航天科技集团有限公司系统内单位	38,130,000.00	项目尚未结算
中国科学院空间科学与应用研究中心	37,540,000.00	项目尚未结算
中国航天科技集团有限公司系统内单位	37,080,000.00	项目尚未结算
中国科学院西安光学精密机械研究所	16,397,761.86	项目尚未结算
合计	178,042,761.86	—

## 注释20. 预收款项

## 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	317,956,868.19	522,862,779.26
预收货款及房租物业费	24,531,258.40	10,486,406.22
其他		23,873.86
合计	342,488,126.59	533,373,059.34

## 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
特定用户	15,961,257.31	项目尚未结算
清华大学	12,000,000.00	项目尚未结算
特定用户	11,179,630.21	项目尚未结算
立得空间信息技术股份有限公司	6,454,000.00	项目尚未结算
中山市信息中心	5,100,000.00	项目尚未结算
合计	50,694,887.52	—

## 注释21. 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,776,381.41	877,184,417.81	877,974,210.42	18,986,588.80
离职后福利-设定提存计划	1,105,656.88	82,391,494.24	81,479,643.71	2,017,507.41
辞退福利		1,232,704.09	1,232,704.09	
合计	20,882,038.29	960,808,616.14	960,686,558.22	21,004,096.21

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,802,149.81	681,075,685.31	682,324,799.78	14,553,035.34
职工福利费		64,950,505.99	64,950,505.99	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	209,484.52	59,611,429.19	59,582,644.63	238,269.08
其中：医疗保险费	185,979.19	55,452,034.60	55,426,481.73	211,532.06
工伤保险费	7,896.77	1,362,660.31	1,361,746.74	8,810.34
生育保险费	15,608.56	2,796,734.28	2,794,416.16	17,926.68
住房公积金	8,923.00	53,845,603.24	53,852,973.24	1,553.00
工会经费和职工教育经费	3,755,824.08	17,701,194.08	17,263,286.78	4,193,731.38
合计	19,776,381.41	877,184,417.81	877,974,210.42	18,986,588.80

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,087,596.67	73,840,026.00	73,515,127.26	1,412,495.41
失业保险费	18,060.21	2,871,903.33	2,870,185.32	19,778.22
企业年金缴费		5,679,564.91	5,094,331.13	585,233.78
合计	1,105,656.88	82,391,494.24	81,479,643.71	2,017,507.41

### 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	33,535,307.14	36,424,256.80
增值税	6,425,801.84	42,368,676.23
个人所得税	2,935,221.61	8,575,871.38
房产税	659,995.66	1,309,419.38
城市维护建设税	456,490.04	3,094,226.90
教育费附加	316,544.79	2,200,642.59
土地使用税	310,310.28	437,021.98
残疾人就业保障金	75,940.72	3,562,903.73
契税		8,382,599.48
其他	139,631.70	398,189.86
合计	44,855,243.78	106,753,808.33

### 注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	220,158.33	456,315.00
应付股利	35,083,243.49	35,282,400.29
其他应付款	84,066,160.26	91,638,366.37
合计	119,369,562.08	127,377,081.66

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	220,158.33	456,315.00
合计	220,158.33	456,315.00

注：期末无已逾期未支付的利息。

## (二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
航天投资控股有限公司	29,264,178.11	28,483,758.42	股东资金支持
北京航天产业投资基金（有限合伙）	4,803,525.67	4,725,474.81	股东资金支持
中国空间技术研究院	735,402.57	300,004.06	股东资金支持
国华军民融合产业发展基金（有限合伙）	280,137.14		
北京和协航电科技有限公司		588,000.00	
北京圣佐空间软件科技发展有限公司		1,185,163.00	
合计	35,083,243.49	35,282,400.29	

## (三) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代付款项	27,548,562.74	26,525,614.80
押金及保证金	17,141,614.41	17,268,955.30
房租及物业费	22,760,604.98	23,722,573.05
其他往来款	16,615,378.13	24,121,223.22
合计	84,066,160.26	91,638,366.37

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航天科技集团有限公司系统内单位	13,062,696.25	暂未结算
深圳市维尔物业管理有限公司	10,043,669.40	暂未结算
西安仲靓物业管理有限公司	579,620.38	暂未结算
河北军鼎岩土工程技术有限公司	419,041.57	暂未结算
合计	24,105,027.60	—

## 注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	200,334,087.76	30,885,000.00	63,912,852.74	167,306,235.02	专项资金
合计	200,334,087.76	30,885,000.00	63,912,852.74	167,306,235.02	—

注：与政府补助相关的递延收益明细表见本附注七/注释 40。

## 注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,182,489,135						1,182,489,135

**注释26. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,587,076,210.25			1,587,076,210.25
其他资本公积	52,883,599.62	270,557.95		53,154,157.57
合计	1,639,959,809.87	270,557.95		1,640,230,367.82

注：本期公司联营企业大连北斗另一股东大连神舟北斗控股有限公司第二笔增资款到位，因增资导致资本公积增加 270,557.95 元。

**注释27. 专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,281,521.54	16,344,739.81	16,399,708.75	10,226,552.60
合计	10,281,521.54	16,344,739.81	16,399,708.75	10,226,552.60

**注释28. 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	116,421,637.63	15,094,854.12		131,516,491.75
合计	116,421,637.63	15,094,854.12		131,516,491.75

**注释29. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,235,392,065.28	
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	2,235,392,065.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	417,640,056.09	
减：提取法定盈余公积	15,094,854.12	10
应付普通股股利	130,073,804.85	5.82
期末未分配利润	2,507,863,462.40	

**注释30. 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	7,535,845,319.04	6,530,642,193.03	7,339,278,457.76	6,407,955,955.80
其他业务	47,172,539.90	18,939,513.10	45,763,070.24	20,830,988.12

项目	本期发生额		上期发生额	
	合计	7,583,017,858.94	6,549,581,706.13	7,385,041,528.00

**注释31. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,108,141.79	5,148,234.54
残疾人就业保障金	6,062,551.19	6,362,854.39
土地使用税	3,255,683.46	412,743.18
城市维护建设税	2,077,493.98	4,810,232.46
教育费附加	1,560,070.23	3,595,146.86
印花税	1,530,061.31	2,017,857.43
车船使用税	81,720.56	93,142.57
其他税费	337,159.69	396,122.75
合计	25,012,882.21	22,836,334.18

**注释32. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,495,790.15	38,456,569.78
市场推广费	11,932,540.24	6,625,016.71
差旅会议费	9,597,397.80	5,398,649.97
折旧及租赁费	6,020,752.62	8,659,832.47
交通费	5,135,466.97	4,552,505.05
办公费用	4,059,067.10	3,575,176.00
售后服务费	3,671,242.01	3,799,331.73
展览及广告费	3,337,415.82	3,815,884.40
运输费	379,680.07	413,030.45
其他	2,562,899.49	975,126.81
合计	87,192,252.27	76,271,123.37

**注释33. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	171,690,855.15	158,715,309.96
房租水电办公费用	71,109,023.44	68,202,019.24
折旧和摊销	43,907,307.03	36,631,307.28
差旅会议费	8,524,140.06	5,523,446.45
中介服务费用	7,175,648.69	8,200,284.40
交通费	6,879,444.82	7,685,057.74
党建工作经费	532,619.03	451,580.58

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,558,225.83	3,705,614.35
合计	317,377,264.05	289,114,620.00

**注释34. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
北斗三代技术平台研制	22,702,840.18	
特定项目	9,869,809.62	
精准农业示范系统建设	7,847,717.51	
TJ31 太阳能电池研制	5,052,987.45	
北斗导航与卫星通信结合的设备研制		20,543,932.63
城市基础空间信息二次开发软件项目		5,694,352.76
其他小额研发项目	62,531,055.11	33,363,398.64
合计	108,004,409.87	59,601,684.03

**注释35. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,981,561.47	15,079,465.20
减：利息收入	33,267,559.52	44,515,177.83
手续费及其他	16,958,156.84	2,407,985.63
合计	-7,327,841.21	-27,027,727.00

**注释36. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,804,507.42	2,663,078.05
存货跌价损失		433,504.61
商誉减值损失		583,880.68
合计	7,804,507.42	3,680,463.34

**注释37. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,193,098.71	20,916,959.47
个税手续费返还	520,536.29	191,568.12
合计	25,713,635.00	21,108,527.59

注：其他收益-政府补助明细见本附注七/注释 40。

**注释38. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	727,786.76	4,373,098.83
处置长期股权投资产生的投资收益	1,279,831.14	65,000.00
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	7,167,054.42	617,418.00
合计	9,174,672.32	5,055,516.83

**注释39. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-33,414.33	-41,309.38
合计	-33,414.33	-41,309.38

## 注释40. 政府补助

序号	项目名称	与资产相关/ 与收益相关	计入递延收益 的政府补助期 初余额	本期确认的政 府补助	本期计入其 他收益的政 府补助	本期计入营 业外收支的 政府补助	本期冲减成本 费用的政府补 助	本期冲减相关 资产账面价值 的政府补助	本期退回 的政府补 助	计入递延收 益的政府补 助期末余额	本期退回的政 府补助的原因
1	北斗卫星导航产业重大应用示范项目	与资产相关	36,250,000.00		7,500,000.00					28,750,000.00	
2	支持航天大数据的自主可控“互联网公共服务”云平台	与收益相关	27,000,000.00				6,000,000.00			21,000,000.00	
3	常态化搭载平台产业化建设项目	与资产相关	13,379,469.34		770,918.52					12,608,550.82	
4	小卫星工研中心创新能力建设项目	与资产相关	12,000,000.00							12,000,000.00	
5	微小卫星高技术产业化项目	与资产相关	12,701,184.16		2,989,372.25					9,711,811.91	
6	中山市北斗智能位置服务城市管理应用系统	与收益相关	9,150,801.28							9,150,801.28	
7	卫星城市精细化管理应用项目经费	与资产相关	9,100,000.00							9,100,000.00	
8	产业振兴和技术改造项目	与资产相关	8,816,828.27		1,340,000.04					7,476,828.23	
9	智慧海洋应急通信试验网络建设项目	与资产相关		5,000,000.00						5,000,000.00	
10	基于北斗和 GPS 的物联网定位模块研发及产业化项目	与资产相关	7,189,166.67		2,400,000.00					4,789,166.67	
11	工程实验室专项资金	与资产相关	4,964,820.35		532,690.03					4,432,130.32	
12	服务业引导资金补贴	与收益和资 产相关	4,833,333.33		999,999.96					3,833,333.37	
13	2018 年卫星应用数据中心项目资金	与收益相关		3,820,000.00						3,820,000.00	
14	收陕西省财政厅拨付 2018 年企业军转民项目补助资金	与资产相关		3,000,000.00						3,000,000.00	
15	卫星通信系统及设备产业化	与资产相关	5,240,000.03		2,620,000.00					2,620,000.03	
16	多波束船载卫星宽带通信运营平台	与收益相关	2,462,020.88							2,462,020.88	
17	物联网智能感知终端研发及产业化	与资产相关	3,200,000.00		800,000.00					2,400,000.00	
18	虚拟机安全管理平台研制及产业化	与资产相关	2,950,000.00		600,000.00					2,350,000.00	
19	基于北斗和 GPS 双模船舶导航通讯终端研制及产业化项目	与资产相关	3,521,567.70		1,259,999.88					2,261,567.82	

2018 年年度报告

序号	项目名称	与资产相关/与收益相关	计入递延收益的政府补助期初余额	本期确认的政府补助	本期计入其他收益的政府补助	本期计入营业外收支的政府补助	本期冲减成本费用的政府补助	本期冲减相关资产账面价值的政府补助	本期退回的政府补助	计入递延收益的政府补助期末余额	本期退回的政府补助的原因
20	卫星应用大数据中心及基于卫星数据的城市精细化管理服务	与收益相关	2,040,000.00							2,040,000.00	
21	2014 年国家中小企业发展资金	与收益相关	2,000,000.00							2,000,000.00	
22	中央引导地方科技发展专项补贴	与收益相关	2,000,000.00							2,000,000.00	
23	深圳市产业发展专项资金	与收益相关	7,777,140.00				7,777,140.00				
24	KU/KA 多频多体制油田宽带卫星通信指挥调度应用系统	与收益相关		9,300,000.00			9,300,000.00				
25	军工项目贷款财政贴息	与收益相关		9,090,000.00			9,090,000.00				
26	军民融合专项资金	与收益相关		5,450,000.00			5,450,000.00				
27	烟台高新区技术产业开发区企业服务中心工业转型升级资金	与收益相关		2,610,000.00			2,610,000.00				
28	科技部钛合金紧固件光学法自动检测技术引进专项经费	与收益相关	800,000.00						800,000.00		专项经费结余
29	其他专项资金（65 个 200 万元以下项目合计）	与收益或资产相关	22,957,755.75	7,577,637.99	3,380,118.03	1,366,237.99	11,289,014.03			14,500,023.69	
	合计		200,334,087.76	45,847,637.99	25,193,098.71	1,366,237.99	51,516,154.03		800,000.00	167,306,235.02	

**注释41. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,366,237.99	3,523,642.23	1,366,237.99
其他	619,088.90	753,040.96	619,088.90
合计	1,985,326.89	4,276,683.19	1,985,326.89

注：政府补助明细见本附注七/注释 40。

**注释42. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	282,425.74	132,792.09	282,425.74
其他	1,164.00	6,818.62	1,164.00
合计	283,589.74	139,610.71	283,589.74

**注释43. 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	65,074,866.21	66,828,080.71
递延所得税费用	-2,227,139.49	2,077,269.03
合计	62,847,726.72	68,905,349.74

**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	531,929,308.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	132,982,327.08
子公司适用不同税率的影响	-55,423,435.39
调整以前期间所得税的影响	-21,399,348.08
非应税收入的影响	-3,856,417.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,120,946.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-554,978.07
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	11,443,498.26
税法规定的额外可扣除费用	-1,464,865.68
所得税费用	62,847,726.72

**注释44. 现金流量表附注****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	40,047,637.99	41,984,799.80

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	36,876,471.28	47,543,932.73
收到保证金押金	11,774,509.61	12,405,914.51
其他	10,885,016.53	4,522,101.78
合计	99,583,635.41	106,456,748.82

## 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
代收代付款	120,000,000.00	
管理费用支出	113,214,950.89	105,510,377.88
销售费用支出	21,432,386.39	34,060,773.05
支付的保证金、押金及备用金	7,646,510.25	18,472,828.13
其他	32,136,572.19	29,972,033.53
合计	294,430,419.72	188,016,012.59

## 3. 支付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
对无锡航天飞邻测控技术有限公司丧失控制权时现金及等价物余额	395,287.27	
对大连航天北斗科技有限公司丧失控制权时现金及等价物余额		4,394,220.07
委托贷款手续费	31,200.00	
合计	426,487.27	4,394,220.07

## 4. 收到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
与资产相关的政府补助		12,000,000.00
收回的保证金	2,526,340.63	35,050,477.57
分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,526,340.63	49,050,477.57

## 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
支付的保证金	8,613,604.96	2,938,856.80
分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
分配红利手续费	63,609.84	190,952.16
合计	10,677,214.80	5,129,808.96

### 注释45. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	469,081,581.62	493,132,543.94
加：资产减值准备	7,804,507.42	3,680,463.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,280,954.80	110,824,139.45
无形资产摊销	98,209,105.03	64,303,420.98
长期待摊费用摊销	16,907,061.52	30,754,173.95
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)	33,414.33	41,309.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	282,425.74	132,792.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,212,705.22	14,936,873.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,174,672.32	-5,055,516.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,494,846.82	2,153,747.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,267,707.33	-76,478.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-219,609,767.58	-222,150,736.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-88,385,075.08	118,203,581.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	451,240,305.00	-982,334,230.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	867,655,406.21	-371,453,915.54
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	3,049,178,437.31	2,599,869,456.17
减：现金的期初余额	2,599,869,456.17	3,755,392,347.50
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	449,308,981.14	-1,155,522,891.33

## 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	3,049,178,437.31	2,599,869,456.17
其中：库存现金	85,385.42	62,583.17
可随时用于支付的银行存款	3,049,093,051.89	2,599,806,873.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,049,178,437.31	2,599,869,456.17

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	7,782,085.83	票据保证金、履约保证金
固定资产（房屋建筑物）	97,675,618.58	抵押取得借款
无形资产（土地使用权）	41,407,115.23	抵押取得借款
合计	146,864,819.64	—

1. 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司子公司航天恒星空间以货币资金 2,055,272.36 元作为票据保证金，开具银行承兑汇票 5,027,591.50 元。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司子公司航天恒星空间以货币资金 503,283.47 元作为北京银行农民工工资账户保证金存款。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止，航天恒星科技子公司星地恒通以货币资金 1,738,530.00 元作为票据保证金，开具银行承兑汇票 5,795,100.00 元。

4. 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司子公司航天东方红以货币资金 3,485,000.00 元作为履约保证金。

5. 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司子公司钛金科技以无形资产 41,407,115.23 元、固定资产 97,675,618.58 元作为抵押，从财务公司取得 73,000,000.00 元短期借款。

## 八、合并范围的变更

### 子公司少数股东单方增资，致公司对其丧失控制权

子公司名称	股权减少比例（%）	股权减少方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）
无锡航天飞邻测控技术有限公司	7.73	少数股东增资，公司放弃增资扩股优先认缴出资权，丧失控制权	2018 年 11 月 15 日	注	43.27

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
无锡航天飞邻测控技术有限公司	7,112,945.58	14,280,000.00	7,167,054.42	净资产评估值为基础协商	

注：报告期航天飞邻原股东北京圣佐空间软件科技发展有限公司将股权转让至无量空间新风科技（大连）有限公司（以下简称“无量新风”）。公司第八届董事会第七次会议审议通过了《关于中国卫星放弃无锡航天飞邻测控技术有限公司增资扩股优先认缴出资权的议案》，股东无量新风向航天飞邻进行单方增资 1,500.00 万元，中国卫星及关联股东无锡航

天国华物联网投资企业（有限合伙）放弃对航天飞邻本次增资扩股的优先认缴出资权。增资完成后，中国卫星持股比例由 51% 下降为 33.21%。无量新风以货币资金 1,500.00 万元向航天飞邻进行单方增资，增资款分两次到位。2018 年 11 月 6 日无量新风支付第一笔增资款 500.00 万元，第一笔增资完成后，公司、无锡航天天国华物联网股权投资企业（有限合伙）、无量新风持有航天飞邻的股权分别为 43.27%、17.77%、38.96%。根据 2018 年 11 月 15 日航天飞邻出具的《2018 年第三次股东会决议》，航天飞邻董事会由 5 名董事构成，公司委派 2 名、无量新风委派 2 名、无锡航天天国华物联网股权投资企业（有限合伙）委派 1 名，公司丧失对航天飞邻的控制权，故以 2018 年 11 月 15 日作为丧失控制权时点，本期不再将其纳入 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表，但将其期初至丧失控制权日的收入、费用、利润和现金流量纳入 2018 年度合并利润表、合并现金流量表。

## 九、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

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
航天东方红卫星有限公司	二级	北京市海淀区	北京市海淀区	宇航制造	100.00		同一控制下企业合并
航天恒星科技有限公司	二级	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用	71.76		同一控制下企业合并
北京星地恒通信息科技有限公司	三级	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用		36.60	同一控制下企业合并
航天恒星空间技术应用有限公司	二级	西安市高新区	西安市高新区	卫星应用	60.29	28.50	设立
深圳航天东方红海特卫星有限公司	二级	深圳市南山区科技园	深圳市南山区科技园	宇航制造及卫星应用	45.00	34.00	设立
天津恒电空间电源有限公司	二级	天津市华苑产业区	天津市华苑产业区	宇航制造	50.00		设立
东方蓝天钛金科技有限公司	二级	烟台市高新区	烟台市高新区	卫星应用	48.80		设立
广东航宇卫星科技有限公司	二级	汕头市龙湖区	汕头市龙湖区	卫星应用	100.00		同一控制下企业合并
西安航天天绘数据技术有限公司	二级	西安市航天基地	西安市航天基地	卫星应用	51.00	35.16	设立
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	二级	哈尔滨市松北区	哈尔滨市松北区	卫星应用	9.25	29.96	设立
天津航天中为数据系统科技有限公司	二级	天津市滨海高新区	天津市滨海高新区	卫星应用	10.00	50.23	设立
航天天绘科技有限公司	二级	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用	10.00	64.58	设立

（1）公司以持有的子公司股权比例与子公司持有孙公司股权比例的乘积列示间接持股比例。

（2）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

①公司对天津恒电持股比例为 50%，但在天津恒电董事会 7 名成员中占 4 席，拥有多数表决权，对其可实质控制，纳入合并报表范围。

②公司对钛金科技持股比例为 48.80%，空间院持股比例为 18.66%，公司通过与空间院签订一致行动协议，实质上拥有钛金科技 67.46%的表决权，对其可实质控制，纳入合并报表范围。

## 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	备注
航天恒星科技有限公司（合并）	28.24	51,614,030.98	17,859,276.52	829,521,702.94	

注：公司将收入、净利润、总资产、净资产中一项指标占合并金额 10%以上的子公司视为重要的非全资子公司。

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天恒星科技有限公司（合并）	2,868,216,837.39	1,380,034,664.14	4,248,251,501.53	1,433,014,726.77	39,312,989.56	1,472,327,716.33

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天恒星科技有限公司（合并）	2,883,300,169.29	1,391,169,881.04	4,274,470,050.33	1,558,043,210.01	46,351,152.22	1,604,394,362.23

续：

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天恒星科技有限公司（合并）	2,870,461,396.07	179,743,507.61	179,743,507.61	390,188,248.96

续：

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天恒星科技有限公司（合并）	3,223,411,239.85	301,872,475.13	301,872,475.13	87,679,129.46

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
老挝亚太卫星有限公司	老挝	老挝	卫星通讯	15.00		权益法
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	宁波	宁波	软件开发、数据集成	49.45		权益法
深圳市航天新源科技有限公司	深圳	深圳	电子产品及驱动系统	10.00		权益法
大连航天北斗科技有限公司	大连	大连	卫星应用	40.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	会计处理方法
无锡航天飞邻测控技术有限公司	西安	无锡	卫星应用	43.27	权益法

(1) 公司在联营企业的持股比例与表决权比例一致, 上述持股比例为公司及子公司对联营企业的直接持股比例。

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司子公司航天恒星科技与其他三方共同成立合资的老挝亚太卫星有限公司(以下简称“老挝亚太公司”), 持股比例为 15%, 根据章程规定, 航天恒星科技委派董事一名, 能够对老挝亚太公司施加重大影响。

公司子公司航天东方红与其他三方共同成立的深圳市航天新源科技有限公司(以下简称“航天新源”), 持股比例 10%, 航天东方红委派董事一名, 能够对航天新源施加重大影响。

(3) 公司第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于中国东方红卫星股份有限公司放弃大连航天北斗科技有限公司增资扩股优先认缴出资权的议案》, 大连北斗的另一方股东大连神舟北斗控股有限公司向其进行单方增资, 公司放弃对大连北斗本次增资扩股的优先认缴出资权。

根据双方签署的增资协议, 以大连北斗 2016 年 12 月 31 日为基准日评估的净资产作为作价依据, 大连神舟北斗控股有限公司以现金 550.00 万元向大连北斗进行单方增资, 增资款分两次到位。2017 年 12 月, 大连神舟北斗控股有限公司支付第一笔增资款, 增资完成后公司持有大连北斗的股权由 53.33%变更为 49%, 公司丧失对大连北斗的控制权, 对大连北斗的长期股权投资由成本法变为权益法核算。

2018 年 6 月大连神舟北斗控股有限公司完成第二笔增资款 404.08 万元的拨付, 大连北斗于 2018 年 6 月 20 日完成工商变更手续。增资完成后, 公司持有大连北斗的股权由 49%变更为 40%。

(4) 航天飞邻详见本附注八。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额				
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	老挝亚太卫星有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	无锡航天飞邻测控技术有限公司
流动资产	70,549,665.85	75,847,310.71	140,886,482.12	20,381,040.26	32,673,595.32
非流动资产	8,620,492.07	15,791,075.95	3,996,481.21	4,033,474.91	6,177,067.68
资产合计	79,170,157.92	91,638,386.66	144,882,963.33	24,414,515.17	38,850,663.00
流动负债	57,761,182.85	7,178,643.38	51,490,709.67	7,462,452.38	22,954,862.43
非流动负债			6,350,000.00		
负债合计	57,761,182.85	7,178,643.38	57,840,709.67	7,462,452.38	22,954,862.43
净资产	21,408,975.07	84,459,743.28	87,042,253.66	16,952,062.79	15,895,800.57
按持股比例计	10,586,738.17	12,668,961.49	8,704,225.36	6,780,825.12	6,878,561.20

项目	期末金额				
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	老挝亚太卫星有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	无锡航天飞邻测控技术有限公司
算的净资产份额					
调整事项				617,418.00	7,167,054.42
对联营企业权益投资的账面价值	10,586,738.17	12,668,961.49	8,704,225.36	7,398,243.12	14,045,615.62
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	80,868,429.47	39,298,133.16	162,204,092.97	7,101,322.79	7,385,884.71
净利润	1,061,529.10	728,516.28	20,124,833.96	-3,812,800.47	-17,433,781.60
其他综合收益					
综合收益总额	1,061,529.10	728,516.28	20,124,833.96	-3,812,800.47	-17,433,781.60
企业本期收到的来自联营企业的股利			309,270.28		

续:

项目	期初金额			
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	老挝亚太卫星有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司
流动资产	32,906,528.45	74,896,622.68	119,547,877.74	17,206,855.67
非流动资产	9,686,505.16	11,128,400.01	3,835,164.83	3,567,175.65
资产合计	42,593,033.61	86,025,022.69	123,383,042.57	20,774,031.32
流动负债	19,945,587.64	2,293,795.69	47,522,920.10	4,049,984.39
非流动负债	2,300,000.00		5,850,000.00	
负债合计	22,245,587.64	2,293,795.69	53,372,920.10	4,049,984.39
净资产	20,347,445.97	83,731,227.00	70,010,122.47	16,724,046.93
按持股比例计算的净资产份额	10,061,812.03	12,559,684.05	7,001,012.25	8,194,783.00
调整事项				617,418.00
对联营企业权益投资的账面价值	10,061,812.03	12,559,684.05	7,001,012.25	8,812,201.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	58,406,578.22	23,698,708.33	136,348,735.06	9,468,173.45
净利润	310,000.00	-7,068,175.20	16,627,674.84	144,908.25
其他综合收益				
综合收益总额	310,000.00	-7,068,175.20	16,627,674.84	144,908.25
企业本期收到的来自联营企业的股利			290,486.44	

### 3. 联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制

### 4. 与联营企业投资相关的或有负债

公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、与金融工具相关的风险披露

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行、财务公司等金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的前五大客户的应收账款占公司应收账款总额 43.10%(2017 年：53.04%)。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本附注十三所载公司作出的财务担保外，公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1 年以上	无固定期限
货币资金	3,056,960,523.14	3,056,960,523.14	3,056,960,523.14		
应收票据及应收账款	2,695,512,711.02	2,773,883,914.39	2,773,883,914.39		
其他应收款	47,394,920.26	52,105,149.05	52,105,149.05		

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1 年以上	无固定期限
其他流动资产	1,474,600.00	1,474,600.00	1,474,600.00		
可供出售金融资产	63,000,000.00	63,000,000.00			63,000,000.00
金融资产小计	5,864,342,754.42	5,947,424,186.58	5,884,424,186.58		63,000,000.00
短期借款	207,000,000.00	207,000,000.00	207,000,000.00		
应付票据及应付账款	2,891,753,701.72	2,891,753,701.72	2,891,753,701.72		
其他应付款	119,369,562.08	119,369,562.08	119,369,562.08		
金融负债小计	3,218,123,263.80	3,218,123,263.80	3,218,123,263.80		

续：

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1 年以上	无固定期限
货币资金	2,601,667,277.67	2,601,667,277.67	2,601,667,277.67		
应收票据及应收账款	2,666,653,698.09	2,742,921,677.20	2,742,921,677.20		
其他应收款	53,646,000.06	57,946,616.57	57,946,616.57		
可供出售金融资产	63,000,000.00	63,000,000.00			63,000,000.00
长期应收款	4,232,800.45	4,232,800.45	4,232,800.45		
金融资产小计	5,389,199,776.27	5,469,768,371.89	5,406,768,371.89		63,000,000.00
短期借款	282,000,000.00	282,000,000.00	282,000,000.00		
应付票据及应付账款	2,150,241,305.20	2,150,241,305.20	2,150,241,305.20		
其他应付款	127,377,081.66	127,377,081.66	127,377,081.66		
金融负债小计	2,559,618,386.86	2,559,618,386.86	2,559,618,386.86		

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

公司外币货币项目金额很小，汇率的变动不会对公司产生较大的风险。

#### 2. 利率风险

公司的利率风险主要产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或提前还款的安排来降低利率风险。

期末公司的金融机构借款全部为固定利率的金融负债，仅面临公允价值利率风险。

### 十一、公允价值

**(一) 以公允价值计量的金融工具**

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无以公允价值计量的金融工具。

**(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十二、关联方及关联交易****(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对公司的持股 比例 (%)	对公司的表决 权比例 (%)
中国空间技术研究院	北京市	空间飞行器及其应用 系统工程和产品研制	19,101	51.46	51.46

**(二) 公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益****(三) 公司的合营和联营企业情况**

公司重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
北京卫星信息工程研究所	同一实际控制人
北京卫星制造厂	同一实际控制人
北京神舟航天软件技术有限公司	同一实际控制人
北京神舟天辰物业服务有限公司	同一实际控制人
天津航天北斗科技发展有限公司	同一实际控制人
航天神舟科技发展有限公司	同一实际控制人
西安精正实业有限责任公司	同一实际控制人
北京星通浩宇科技发展有限公司	同一实际控制人
四川航天天盛物业服务有限责任公司天津分公司	同一实际控制人
北京星达科技发展有限公司	同一实际控制人
老挝亚太卫星有限公司	联营企业
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	联营企业
大连航天北斗科技有限公司	联营企业
无锡航天飞邻测控技术有限公司	联营企业
其他中国航天科技集团有限公司系统内单位	同一实际控制人

**(五) 关联方交易**

1. 存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
中国航天科技集团有限公司系统内单位	采购商品/接受劳务	290,041.22	244,168.66
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	采购商品/接受劳务	201.68	
合计	—	290,242.90	244,168.66

## 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
中国航天科技集团有限公司系统内单位	出售商品/提供劳务	124,536.65	170,221.96
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	出售商品/提供劳务	1,329.63	
大连航天北斗科技有限公司	出售商品/提供劳务	75.47	
合计	—	125,941.75	170,221.96

## 4. 关联租赁情况

## (1) 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
北京星达科技发展有限公司	房屋及设备	404,761.93	300,000.00
合计	—	404,761.93	300,000.00

## (2) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
中国空间技术研究院	房屋及设备	57,349,110.91	63,819,546.00
北京神舟天辰物业服务有限公司	房屋及物业费	32,720,919.83	37,664,198.92
北京卫星信息工程研究所	房屋及设备	32,723,116.81	27,136,568.89
航天神舟科技发展有限公司	房屋及场地	11,089,816.42	7,112,609.13
天津航天北斗科技发展有限公司	房屋及物业费	2,538,220.31	7,205,211.69
北京星通浩宇科技发展有限公司	库房	162,400.00	168,309.19
西安精正实业有限责任公司	房屋及物业费	18,344.39	19,500.00
四川航天天盛物业服务有限责任公司天津分公司	物业费	12,853.85	12,853.85
北京神舟航天软件技术有限公司	房屋及物业费		2,612,095.01
北京卫星制造厂	库房		116,800.00
合计	—	136,614,782.52	145,867,692.68

## 5. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
航天科技财务有限责任公司	205,000,000.00			注
合计	205,000,000.00			

注：(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司航天恒星科技上年从财务公司分期取得信用

借款 10,000.00 万元，借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转，本期已偿还。本期借款利息支出 993.98 万元。

(2)截止 2018 年 12 月 31 日，子公司航天恒星空间从财务公司分期取得信用借款 700.00 万元，借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。上年从财务公司取得信用借款 700.00 万元，本期已偿还。本期利息支出 53.93 万元。

(3)截止 2018 年 12 月 31 日，子公司钛金科技从财务公司分期取得抵押借款 7,300.00 万元，借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。上年从财务公司取得抵押借款 7,500.00 万元，本期已偿还。本期利息支出 328.51 万元。抵押借款的抵押资产类别及金额，参见本附注七之注释 46 所有权或使用权受限制的资产。

(4)截止 2018 年 12 月 31 日，子公司西安天绘从财务公司分期取得信用借款 4,000.00 万元，借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。上年从财务公司取得信用借款 4,000.00 万元，本期已偿还。本期利息支出 157.85 万元。

(5)截止 2018 年 12 月 31 日，子公司航天中为从财务公司分期取得信用借款 8,500.00 万元，借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。上年从财务公司取得信用借款 6,000.00 万元，本期已偿还。本期利息支出 265.62 万元。

## 6. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
对外股权投资	老挝亚太卫星有限公司		6,124,480.00	
	合计		6,124,480.00	
接受股权投资	中国空间技术研究院		185,000,000.00	
	合计		185,000,000.00	
委托贷款	无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,474,600.00		
	合计	1,474,600.00		

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 公司应收关联方款项

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	中国航天科技集团有限公司系统内单位	640,073,344.94		835,730,734.43	
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	7,082,470.00			
	无锡航天飞邻测控技术有限公司	355,764.66			
	大连航天北斗科技有限公司	200,000.00			
	合计	647,711,579.60		835,730,734.43	
应收票据	中国航天科技集团有限公司系统内单位	17,133,790.70		7,024,043.57	
	合计	17,133,790.70		7,024,043.57	

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
预付账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	88,057,142.05		47,165,448.30	
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	4,734,660.00			
	无锡航天飞邻测控技术有限公司	300,000.00			
	合计	93,091,802.05		47,165,448.30	
应收股利	无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00			
	合计	1,233,537.00			
其他应收款	无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,671,500.89			
	合计	1,671,500.89			

## (2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	989,331,623.79	735,239,437.96
	无锡航天飞邻测控技术有限公司	348,253.28	
	大连航天北斗科技有限公司	160,000.00	
	合计	989,839,877.07	735,239,437.96
应付票据	中国航天科技集团有限公司系统内单位	320,138,282.36	23,580,819.76
	合计	320,138,282.36	23,580,819.76
其他应付款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	18,803,432.44	22,437,487.50
	大连航天北斗科技有限公司	60,401.62	
	无锡航天飞邻测控技术有限公司	990.87	
	合计	18,864,824.93	22,437,487.50
预收账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	39,895,534.55	35,768,028.72
	老挝亚太卫星有限公司	570,526.60	
	合计	40,466,061.15	35,768,028.72
应付股利	中国航天科技集团有限公司系统内单位	29,999,580.68	28,783,762.48
	合计	29,999,580.68	28,783,762.48

## (3) 关联方存款

项目名称	关联方	期末余额 (亿元)	期初余额 (亿元)
货币资金	航天科技财务有限责任公司	29.75	21.85

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，公司及子公司在财务公司的存款余额 29.75 亿元，日均存款 19.01 亿元，本期存款利息收入 2,838.59 万元。

## 十三、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

本期公司以货币资金、固定资产、无形资产等资产作为质押或抵押，用来取得贷款、开具银行承兑汇票等，详见本附注七之注释 46。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，公司无重要的非调整事项。

### （二）利润分配情况

根据 2018 年 3 月 18 日公司第八届董事会第八次会议决议，以 2018 年末总股本 1,182,489,135 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.1 元（含税），不进行资本公积转增股本，共计派发现金红利 130,073,804.85 元（含税），该事项尚需 2018 年度股东大会审议批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

本报告期末未发现采用追溯重述法或未来适用法的重要前期会计差错。

### （二）债务重组

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司本期无需要披露的重大债务重组事项。

### （三）资产置换

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司本期无需要披露的重大资产置换事项。

### （四）年金计划

公司本期年金计划主要是为职工缴纳的补充养老保险，缴费情况详见本附注七/注释 21。

### （五）分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

公司的业务较为单一，主要业务为宇航制造和卫星应用，以及相关产品的研发、设计、制造、销售及综合信息服务，结合军工企业财务信息披露要求，公司将业务视为一个整体，本财务报表不呈报分部信息。

#### （六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2013 年 8 月完成配股，扣除发行费用后的实际募集资金净额 142,675.61 万元，2013 年度使用募集资金 31,465.61 万元，2014 年使用募集资金 33,902.53 万元，2015 年使用募集资金 20,601.78 万元，2016 年使用募集资金 39,514.31 万元，2017 年使用募集资金 23,726.90 万元，包含公司 2017 年将募集资金投资项目节余资金 3,415.21 万元及产生的利息收入扣除手续费支出后的净额 6,813.20 万元永久补充流动资金。2018 年使用募集资金 242.74 万元。2018 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 56.76 万元，其中待支付的项目尾款、质保金 55.48 万元，利息收入及手续费净额 1.28 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止，募集资金使用情况如下：

金额单位：万元

承诺项目名称	是否属于变更	《配股说明书》承诺投入金额	调整后投资金额	实际投入金额	产生收益情况
卫星应用系统集成平台能力建设项目	否	55,000.00	55,000.00	54,500.08	报告期卫星应用系统集成平台能力建设项目实现利润总额 10,143.99 万元
CAST4000 平台开发研制生产能力建设项目	否	38,500.00	38,500.00	36,432.44	报告期 CAST4000 平台开发研制生产能力建设项目实现利润总额 9,610.47 万元
微小卫星研制生产能力建设项目	否	13,000.00	13,000.00	12,096.79	报告期微小卫星研制生产能力建设项目实现利润总额 -3,127.71 万元
偿还银行贷款和补充流动资金	否	43,500.00	36,175.61	46,424.56	—
合计	—	150,000.00	142,675.61	149,453.87	—

截至财务报告日止，公司共使用募集资金 149,510.64 万元，其中 2019 年使用募集资金 56.77 万元，募集资金全部使用完毕后，公司已对募集资金专户进行销户处理。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	640,000.00	320,000.00
应收账款	47,671,855.52	50,711,804.55
合计	48,311,855.52	51,031,804.55

#### （一）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	640,000.00	320,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	640,000.00	320,000.00

## 1. 期末公司无已质押的应收票据

## 2. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

## (二) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,517,629.97	100.00	3,845,774.45	7.46	47,671,855.52
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,797,912.06	9.31	3,845,774.45	80.16	952,137.61
特定用户、关联方组合	46,719,717.91	90.69			46,719,717.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,517,629.97	100.00	3,845,774.45	7.46	47,671,855.52

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,927,707.55	100.00	6,215,903.00	10.92	50,711,804.55
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,927,983.00	15.68	6,215,903.00	69.62	2,712,080.00
特定用户、关联方组合	47,999,724.55	84.32			47,999,724.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,927,707.55	100.00	6,215,903.00	10.92	50,711,804.55

## 2. 应收账款分类的说明：

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	135,829.06	6,791.45	5
1-2 年 (含 2 年)	754,000.00	75,400.00	10
2-3 年 (含 3 年)			20
3-4 年 (含 4 年)			40

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年 (含 5 年)	289,000.00	144,500.00	50
5 年以上	3,619,083.00	3,619,083.00	100
合计	4,797,912.06	3,845,774.45	—

## (2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特定用户、关联方组合	46,719,717.91		
合计	46,719,717.91		

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,370,128.55 元。

## 4. 本报告期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	47,663,192.55	92.52	1,970,000.00

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,751,229.24	976,077.75
应收股利	115,612,521.08	111,570,627.41
其他应收款	37,942,946.25	36,088,897.62
合计	155,306,696.57	148,635,602.78

## (一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,751,229.24	976,077.75
合计	1,751,229.24	976,077.75

## (二) 应收股利

## 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
航天恒星科技有限公司	112,274,109.44	108,836,383.06
航天恒星空间技术应用有限公司	1,410,786.00	1,127,423.00
无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	1,233,537.00
西安航天天绘数据技术有限公司	684,088.64	322,284.35
航天天绘科技有限公司	10,000.00	
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司		51,000.00

被投资单位	期末余额	期初余额
合计	115,612,521.08	111,570,627.41

## 2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
航天恒星科技有限公司	55,800,755.75	1-2 年	经营留用	否
无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	3 年以上	经营留用	否
西安航天天绘数据技术有限公司	322,284.35	1-2 年	经营留用	否
合计	57,356,577.10	—	—	—

### (三) 其他应收账款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	37,943,276.25	100.00	330.00		37,942,946.25
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,600.00	0.02	330.00	5.00	6,270.00
特定用户、关联方及备用金组合	37,936,676.25	99.98			37,936,676.25
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	37,943,276.25	100.00	330.00		37,942,946.25

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,088,897.62	100.00			36,088,897.62
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
特定用户、关联方及备用金组合	36,088,897.62	100.00			36,088,897.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,088,897.62	100.00			36,088,897.62

#### 2. 其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,600.00	330.00	5
合计	6,600.00	330.00	—

## (2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特定用户、关联方组合	37,936,676.25		
合计	37,936,676.25		

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 330.00 元, 本期无收回或转回坏账准备。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	35,594,100.00	35,594,100.00
代付设备款	1,560,000.00	
押金及保证金	180,974.00	325,974.00
其他	608,202.25	168,823.62
合计	37,943,276.25	36,088,897.62

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
航天恒星科技有限公司	股权转让款	35,594,100.00	5 年以上	93.81	
无锡航天飞邻测控技术有限公司	待付款	1,671,500.89	2 年以内	4.41	
东方红蓝天钛金科技有限公司	其他	375,569.77	1 年以内	0.99	
特定用户	保证金	175,974.00	3-4 年	0.46	
航天东方红卫星有限公司	其他	111,145.08	1 年以内	0.29	
合计	—	37,928,289.74	—	99.96	

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	2,197,314,156.17		2,197,314,156.17	2,211,594,156.17		2,211,594,156.17
对联营企业投资	13,659,845.72		13,659,845.72	8,195,242.40		8,195,242.40
合计	2,210,974,001.89		2,210,974,001.89	2,219,789,398.57		2,219,789,398.57

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
航天东方红卫星有限公司	729,162,532.83			729,162,532.83		
航天恒星科技有限公司	970,628,680.88			970,628,680.88		
航天恒星空间技术应用有限公司	150,100,000.00			150,100,000.00		
深圳航天东方红海特卫星有限公司	117,968,354.43			117,968,354.43		
天津恒电空间电源有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
东方蓝天钛金科技有限公司	96,000,000.00			96,000,000.00		
广东航宇卫星科技有限公司	24,877,680.53			24,877,680.53		
西安航天天绘数据技术有限公司	20,436,270.00			20,436,270.00		
无锡航天飞邻测控技术有限公司	14,280,000.00		14,280,000.00			
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
天津航天中为数据系统科技有限公司	8,987,778.46			8,987,778.46		
航天天绘科技有限公司	5,072,859.04			5,072,859.04		
合计	2,211,594,156.17		14,280,000.00	2,197,314,156.17		

## 2. 对联营企业的投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资/转入	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
大连航天北斗科技有限公司	8,000,000.00	8,195,242.40			-1,684,515.83	
无锡航天飞邻测控技术有限公司	14,280,000.00		14,280,000.00		-234,384.38	
合计	22,280,000.00	8,195,242.40	14,280,000.00		-1,918,900.21	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大连航天北斗科技有限公司	270,557.95				6,781,284.52	
无锡航天飞邻测控技术有限公司				-7,167,054.42	6,878,561.20	
合计	270,557.95			-7,167,054.42	13,659,845.72	

## 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,024,087.53	2,177,230.05	11,078,452.47	9,551,745.59

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务	11,074,731.73	4,364,529.72	11,876,513.56
合计	13,098,819.26	6,541,759.77	22,954,966.03	16,776,140.97

### 注释5. 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	189,053,443.98	169,768,321.28
权益法核算的长期股权投资收益	-1,918,900.21	71,464.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,309,673.61	65,000.00
合计	179,824,870.16	169,904,785.72

## 十七、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	8,131,045.49	见附注七之 38、39、42
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）	78,075,490.73	见附注七之 40
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		
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	3,400,091.29	见附注七之 2
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	617,924.90	见附注七之 41、42
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	12,265,549.61	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	19,081,469.45	
合计	58,877,533.35	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.82	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72	0.30	0.30

中国东方红卫星股份有限公司

二〇一九年三月十八日