

证券代码：000547

证券简称：航天发展



航天工业发展股份有限公司

ADDSINO CO., LTD

2019 年半年度财务报告
(未经审计)

二〇一九年八月

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：航天工业发展股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,116,887,447.23	1,909,150,457.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,576,800.00	
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	592,661,112.01	489,186,968.50
应收账款	2,102,120,400.88	1,399,453,924.16
应收款项融资		
预付款项	718,241,565.73	234,301,513.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	84,995,684.42	63,297,477.79
其中：应收利息	4,795,415.50	
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	909,346,254.42	687,966,666.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,134,494.97	96,043,004.59
流动资产合计	5,824,963,759.66	4,879,400,012.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		92,859,885.73
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	911,683,547.09	797,718,465.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	119,681,191.64	122,723,710.37
固定资产	604,496,586.73	615,657,733.96
在建工程	143,342,819.11	146,871,407.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	333,903,255.31	353,693,368.48
开发支出	109,187,616.50	90,141,944.58
商誉	2,193,209,993.73	2,193,209,993.73
长期待摊费用	2,663,089.21	2,897,253.37
递延所得税资产	26,230,634.17	24,265,880.86
其他非流动资产	10,526,519.74	8,226,519.74
非流动资产合计	4,454,925,253.23	4,448,266,164.37
资产总计	10,279,889,012.89	9,327,666,176.88
流动负债：		
短期借款	464,014,031.03	465,123,750.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
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	226,223,795.44	241,307,503.82
应付账款	1,436,889,780.58	1,000,710,791.14
预收款项	123,824,630.53	65,932,411.09
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,033,448.56	11,244,160.18
应交税费	65,581,154.77	111,004,429.93
其他应付款	184,420,527.39	151,908,174.87
其中：应付利息	4,857,724.17	14,553,879.38
应付股利	387,200.00	387,200.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,509,987,368.30	2,047,231,221.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,083,761.61	8,158,761.61
递延所得税负债	44,272,018.19	44,827,645.08

其他非流动负债		
非流动负债合计	50,355,779.80	52,986,406.69
负债合计	2,560,343,148.10	2,100,217,627.72
所有者权益：		
股本	365,587,512.00	325,156,246.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,389,837,808.22	5,154,514,288.05
减：库存股		
其他综合收益		-61,066,498.35
专项储备	7,244,844.73	7,284,776.32
盈余公积	49,361,498.48	49,361,498.48
一般风险准备		
未分配利润	1,554,665,021.92	1,392,954,873.39
归属于母公司所有者权益合计	7,366,696,685.35	6,868,205,183.89
少数股东权益	352,849,179.44	359,243,365.27
所有者权益合计	7,719,545,864.79	7,227,448,549.16
负债和所有者权益总计	10,279,889,012.89	9,327,666,176.88

法定代表人：崔玉平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	802,471,489.34	781,272,020.92
交易性金融资产	100,576,800.00	
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		800,000.00
应收账款	8,750,000.00	8,750,000.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	484,356,589.19	364,052,024.31

其中：应收利息	4,795,415.50	
应收股利	21,706,868.27	21,706,868.27
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,570,216.04	7,868,991.03
流动资产合计	1,400,725,094.57	1,162,743,036.26
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		92,817,600.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,036,077,138.49	4,145,832,662.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,840,136.68	2,916,153.80
固定资产	45,575,220.38	46,609,221.87
在建工程	5,371,615.87	4,735,252.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,513,367.37	20,968,361.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	249,287.70	279,202.26
递延所得税资产	1,280,042.39	1,327,535.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,111,906,808.88	4,315,485,989.49
资产总计	5,512,631,903.45	5,478,229,025.75
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

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		3,000,000.00
应付账款	43,661.25	43,661.25
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	22,276.69	421,462.55
应交税费	160,544.30	829,256.03
其他应付款	116,734,205.73	346,073,344.79
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		
流动负债合计	116,960,687.97	350,367,724.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	33,558,091.88	33,728,356.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,558,091.88	33,728,356.93
负债合计	150,518,779.85	384,096,081.55
所有者权益：		
股本	1,605,678,881.00	1,565,247,615.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	3,263,972,258.44	3,028,648,738.27
减：库存股		
其他综合收益		67,295,596.75
专项储备		
盈余公积	97,567,501.49	90,837,941.82
未分配利润	394,894,482.67	342,103,052.36
所有者权益合计	5,362,113,123.60	5,094,132,944.20
负债和所有者权益总计	5,512,631,903.45	5,478,229,025.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,491,924,623.77	1,031,729,520.17
其中：营业收入	1,491,924,623.77	1,031,729,520.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,219,527,154.83	844,103,234.78
其中：营业成本	888,326,527.51	548,576,277.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,195,285.90	3,755,373.02
销售费用	54,498,986.32	31,743,698.86
管理费用	135,637,820.37	113,857,429.30
研发费用	133,289,951.78	137,135,035.96
财务费用	3,578,582.95	9,035,420.49
其中：利息费用	9,013,167.18	17,689,225.07
利息收入	12,367,479.51	8,864,571.75
加：其他收益	16,126,094.76	19,447,985.40

投资收益（损失以“-”号填列）	-3,966,512.31	3,040,394.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,580,783.81	4,795.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,759,200.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,209,026.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,970,374.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53,442.78	7,727.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	271,160,667.20	196,152,018.69
加：营业外收入	2,460,970.65	276,524.40
减：营业外支出	1,503,702.38	307,884.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	272,117,935.47	196,120,658.64
减：所得税费用	31,760,455.27	28,953,412.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	240,357,480.20	167,167,245.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	240,357,480.20	167,167,245.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	222,775,102.84	161,525,395.56
2.少数股东损益	17,582,377.36	5,641,850.43
六、其他综合收益的税后净额	1,544.04	-18,721,127.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,544.04	-18,721,127.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,544.04	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	1,544.04	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-18,721,127.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-18,721,127.41

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	240,359,024.24	148,446,118.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	222,776,646.88	142,804,268.15
归属于少数股东的综合收益总额	17,582,377.36	5,641,850.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.11
（二）稀释每股收益	0.14	0.11

法定代表人：崔玉平

主管会计工作负责人：刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	618,058.36	606,517.24
减：营业成本	76,017.12	76,017.08
税金及附加	208,829.89	313,695.88
销售费用	959,949.37	322,276.55
管理费用	19,134,948.43	15,972,335.10
研发费用		
财务费用	-9,049,657.97	2,145,085.67
其中：利息费用		14,524,708.38
利息收入	9,064,567.93	12,387,939.48
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,634,523.73	2,928,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,685,523.73	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,759,200.00	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	189,973.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,315.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-82,030.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,397,378.40	-15,409,238.93
加：营业外收入	0.02	30,000.00
减：营业外支出	500,000.00	1,762.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,897,378.38	-15,381,001.30
减：所得税费用	-122,771.61	-241,837.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,774,606.77	-15,139,164.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,774,606.77	-15,139,164.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-18,720,900.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-18,720,900.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-18,720,900.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-7,774,606.77	-33,860,064.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	819,252,233.31	713,725,504.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,879,999.08	3,759,791.83
收到其他与经营活动有关的现金	61,097,456.30	86,197,996.36
经营活动现金流入小计	887,229,688.69	803,683,292.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,177,791,024.12	836,293,395.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	222,053,532.66	185,443,808.66
支付的各项税费	94,310,589.85	98,141,982.72
支付其他与经营活动有关的现金	182,168,695.19	161,954,507.34
经营活动现金流出小计	1,676,323,841.82	1,281,833,694.19
经营活动产生的现金流量净额	-789,094,153.13	-478,150,401.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	67,133,637.98	
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	109,255.00	1,340,545.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-11,068,611.89	-2,867,498.67
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	56,174,281.09	-1,526,953.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,051,545.23	58,964,153.58
投资支付的现金	278,735,357.75	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	305,786,902.98	58,964,153.58
投资活动产生的现金流量净额	-249,612,621.89	-60,491,107.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	280,999,993.72	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	212,014,031.03	74,950,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	46,796,699.51	45,910,761.30
筹资活动现金流入小计	539,810,724.26	120,860,761.30
偿还债务支付的现金	196,123,750.00	72,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,054,752.24	3,045,943.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	116,787,744.32	62,425,667.37
筹资活动现金流出小计	324,966,246.56	137,971,610.82
筹资活动产生的现金流量净额	214,844,477.70	-17,110,849.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,945.37	
五、现金及现金等价物净增加额	-823,865,242.69	-555,752,358.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,861,606,039.94	2,046,127,396.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,037,740,797.25	1,490,375,037.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	400,000.20	266,666.80

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	137,501,829.11	243,149,094.29
经营活动现金流入小计	137,901,829.31	243,415,761.09
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,051,600.96	9,230,745.95
支付的各项税费	1,184,834.59	365,430.67
支付其他与经营活动有关的现金	378,452,355.90	243,251,821.02
经营活动现金流出小计	391,688,791.45	252,847,997.64
经营活动产生的现金流量净额	-253,786,962.14	-9,432,236.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,091,470.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,665,300.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	34,756,770.00	75,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,014,260.00	993,750.00
投资支付的现金	5,850,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	8,864,260.00	993,750.00
投资活动产生的现金流量净额	25,892,510.00	-918,550.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	280,999,993.72	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	280,999,993.72	
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	31,984,745.00	23,988,559.00
筹资活动现金流出小计	31,984,745.00	23,988,559.00
筹资活动产生的现金流量净额	249,015,248.72	-23,988,559.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	21,120,796.58	-34,339,345.55
加：期初现金及现金等价物余额	767,690,384.96	682,537,729.37
六、期末现金及现金等价物余额	788,811,181.54	648,198,383.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	325,156,246.00				5,154,514.288.05		-61,066,498.35	7,284,776.32	49,361,498.48		1,392,954.873.39		6,868,205.183.89	359,243,365.27	7,227,448.549.16	
加：会计政策变更							61,064,954.31				-61,064,954.31					
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	325,156,246.00				5,154,514.288.05		-1,544,040	7,284,776.32	49,361,498.48		1,331,889.919.08		6,868,205.183.89	359,243,365.27	7,227,448.549.16	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,431,266.00				235,323,520.17		1,544.04	-39,931.59			222,775,102.84		498,491,501.46	-6,394,185.83	492,097,315.63	
（一）综合收益总额							1,544.04				222,775,102.84		222,776,646.88	17,582,377.36	240,359,024.24	
（二）所有者投入和减少资本	40,431,266.00				235,323,520.17								275,754,786.17	-23,958,817.58	251,795,968.59	
1. 所有者投入的普通股	40,431,266.00				235,323,520.17								275,754,786.17		275,754,786.17	

	.00				17								17		17
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-23,958,817.58	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-39,931.59					-39,931.59	-17,745.61	-57,677.20
1. 本期提取															
2. 本期使用								-39,931.59					-39,931.59	-17,745.61	-57,677.20

								1.59					1.59	5.61	7.20
(六) 其他															
四、本期期末余额	365,587,512.00				5,389,837,808.22			7,244,844.73	49,361,498.48		1,554,665,021.92		7,366,696,685.35	352,849,179.44	7,719,545,864.79

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	189,537,528.00				4,321,415,346.34		-39,107,730.01	4,550,976.77	48,061,708.17		946,013,121.38		5,470,470,950.65	336,261,195.94	5,806,732,146.59	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	189,537,528.00				4,321,415,346.34		-39,107,730.01	4,550,976.77	48,061,708.17		946,013,121.38		5,470,470,950.65	336,261,195.94	5,806,732,146.59	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					50,334.28		-18,721,127.41	1,400,142.29			161,510,172.45		144,239,521.61	6,264,073.66	150,503,595.27	
（一）综合收益总额							-18,721,127.41				161,525,395.56		142,804,268.15	5,641,850.43	148,446,118.58	
（二）所有者投入和减少资本					50,334.28						-15,223.11		35,111.17		35,111.17	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工																

具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				50,334.28						-15,223.11	35,111.17		35,111.17	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							1,400,142.29				1,400,142.29	622,223.23	2,022,365.52	
1. 本期提取							1,477,694.22				1,477,694.22	656,687.30	2,134,381.52	
2. 本期使用							-77,55				-77,55	-34,464	-112,01	

							1.93					1.93	.07	6.00
(六) 其他														
四、本期期末余额	189,537,528.00			4,321,465,680.62		-57,828,857.42	5,951,119.06	48,061,708.17		1,107,523,293.83		5,614,710,472.26	342,525,269.60	5,957,235,741.86

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,565,247,615.00				3,028,648,738.27		67,295,596.75		90,837,941.82	342,103,052.36		5,094,132,944.20
加：会计政策变更							-67,295,596.75		6,729,559.67	60,566,037.08		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,565,247,615.00				3,028,648,738.27				97,567,501.49	402,669,089.44		5,094,132,944.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,431,266.00				235,323,520.17					-7,774,606.77		267,980,179.40
（一）综合收益总额										-7,774,606.77		-7,774,606.77
（二）所有者投入和减少资本	40,431,266.00				235,323,520.17							275,754,786.17
1. 所有者投入的普通股	40,431,266.00				235,323,520.17							275,754,786.17
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,605,678,881.00				3,263,972,258.44				97,567,501.49	394,894,482.67		5,362,113,123.60

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,429,				2,085,9		89,255,		86,691,	304,788,3		3,996,329,5

额	628,897.00			64,831.89	596.75		862.75	40.76		29.15
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,429,628,897.00			2,085,964,831.89	89,255,596.75		86,691,862.75	304,788,340.76		3,996,329,529.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-18,720,900.00			-15,139,164.27		-33,860,064.27
(一)综合收益总额					-18,720,900.00			-15,139,164.27		-33,860,064.27
(二)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股										

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,429,628.89 7.00				2,085,964.831. 89		70,534,696.75		86,691,862.75	289,649,176.49		3,962,469,464.88

三、公司基本情况

航天工业发展股份有限公司（以下简称“航天发展”、“本公司”或“公司”）于2015年8月14日由神州学人集团股份有限公司更名而来，本公司前身是国营福州发电设备厂，1993年3月，经福建省经济体制改革委员会闽体改【1993】综259号文批准整体改组为规范化的股份制企业，同年10月经中国证监会批准公开发行人民币普通股5,322.00万股，并在深圳证券交易所公开上市。

本公司在福建省工商行政管理局注册登记，住所为福建省福州市台江区五一南路67号。注册资本（股本）：人民币壹拾陆亿零伍佰陆拾柒万捌仟捌佰捌拾壹圆整。

公司经营范围：发电机及发电机组设计与制造；雷电防护、电磁防护产品设计与制造；通信系统设备、终端设备设计与制造；射频仿真产品及配套设备设计与制造；航天工业相关设备设计与制造；计算机整机、零部件、应用电子设备设计与制造；专用仪器仪表设计与制造；电子测量仪器设计与制造；金属容器设计与制造；环境治理产品设计与制造；自有房地产经营与物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司2019年上半年纳入合并范围的子公司共20户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加7户。详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事电磁科技工程（电子蓝军、电磁防护、仿真应用），通信指控，网络信息安全，微系统，海洋信息装备等业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、36“收入”附注五、27（2）“内部研究开发支出会计政策”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，

是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表

中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。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。

10、金融工具

（一）在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资

产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(二) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果

信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用 损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用 损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方/内部往来组合	实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用 损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方/内部往来组合	实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用 损失率，计算预期信用损失
其他应收款——保证金/备用金组合	员工备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用 损失率，计算预期信用损失

11、应收款项融资

无。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、工程施工（已完工未结算资产）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

本公司工程施工类业务按建造合同准则规定进行核算。在建造合同结果能够合理预见之前已经发生的合同成本，本公司在存货-在产品项目中归集核算。资产负债表日，在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

无。

14、合同成本

无。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、债权投资

无。

17、其他债权投资

无。

18、长期应收款

无。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	5 年-15 年	5%	6.33%-19.00%
电子设备	年限平均法	3 年-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年-16 年	5%	5.94%-19.00%
其他设备	年限平均法	5 年-10 年	5%	9.50%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态

所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、生物资产

无。

25、油气资产

无。

26、使用权资产

无。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	5-10	直线法
著作权	5-10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、28“长期资产减值”。

28、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

29、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

30、合同负债

无。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

32、租赁负债

无。

33、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

34、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付

分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 本公司修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

35、优先股、永续债等其他金融工具

无。

36、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

军用通信产品类：一般在公司向客户提供定制化方案及配套设备，并经客户整体集成系统完成、联试验收合格后确认收入。在客户收货既认可合同履行完成的情况下，在公司军检完成、货已发出后确认收入。

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

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

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

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

工程施工类：工程施工项目按预定进度实施开发，按照完工百分比法确认收入，完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

产品销售类：若销售合同约定产品不需要安装调试的，在产品已发出，客户已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现；若销售合同约定产品需要安装调试的，在产品安装调试完毕，取得客户签字验收单后，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入的实现。

其他产品：以产品出库并交付客户，取得客户签字验收单后，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

本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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已

发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

37、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

39、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现

值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

B、出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

(1)安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号）的通知规定，军品业务以上年度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：

- ①营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- ②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；
- ③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- ④营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.2%提取；
- ⑤营业收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

(2)终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、15“持有待售资产”相关描述。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订印发了《企业 会计准则第 22 号 金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号 金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号 套期会计》及《企业会计准则第 37 号 金融工具列报》（统称新金融工具准则）。根据新金融工具准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。首日执行新准则和转准则的差异、调整计入 2019 年期初留存收益或其他综合收益，并于 2019 年第一季度财务报告起按新金融工具准则要求进行会计报表披露，不重述 2018 年末可比数。	公司第八届董事会第三十六次会议、第八届监事会第二十三次会议	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,909,150,457.38	1,909,150,457.38	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		92,817,600.00	92,817,600.00
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	489,186,968.50	489,186,968.50	
应收账款	1,399,453,924.16	1,399,453,924.16	
应收款项融资			
预付款项	234,301,513.12	234,301,513.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	63,297,477.79	63,297,477.79	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	687,966,666.97	687,966,666.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	96,043,004.59	96,043,004.59	
流动资产合计	4,879,400,012.51	4,972,217,612.51	92,817,600.00
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	92,859,885.73		-92,859,885.73
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	797,718,465.65	797,718,465.65	
其他权益工具投资		42,285.73	42,285.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产	122,723,710.37	122,723,710.37	
固定资产	615,657,733.96	615,657,733.96	
在建工程	146,871,407.90	146,871,407.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	353,693,368.48	353,693,368.48	
开发支出	90,141,944.58	90,141,944.58	
商誉	2,193,209,993.73	2,193,209,993.73	
长期待摊费用	2,897,253.37	2,897,253.37	
递延所得税资产	24,265,880.86	24,265,880.86	
其他非流动资产	8,226,519.74	8,226,519.74	
非流动资产合计	4,448,266,164.37	4,355,448,564.37	-92,817,600.00
资产总计	9,327,666,176.88	9,327,666,176.88	
流动负债：			
短期借款	465,123,750.00	465,123,750.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	241,307,503.82	241,307,503.82	
应付账款	1,000,710,791.14	1,000,710,791.14	
预收款项	65,932,411.09	65,932,411.09	

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,244,160.18	11,244,160.18	
应交税费	111,004,429.93	111,004,429.93	
其他应付款	151,908,174.87	151,908,174.87	
其中：应付利息	14,553,879.38	14,553,879.38	
应付股利	387,200.00	387,200.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,047,231,221.03	2,047,231,221.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,158,761.61	8,158,761.61	
递延所得税负债	44,827,645.08	44,827,645.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,986,406.69	52,986,406.69	
负债合计	2,100,217,627.72	2,100,217,627.72	
所有者权益：			
股本	325,156,246.00	325,156,246.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,154,514,288.05	5,154,514,288.05	
减：库存股			
其他综合收益	-61,066,498.35	-1,544.04	61,064,954.31
专项储备	7,284,776.32	7,284,776.32	
盈余公积	49,361,498.48	49,361,498.48	
一般风险准备			
未分配利润	1,392,954,873.39	1,331,889,919.08	-61,064,954.31
归属于母公司所有者权益合计	6,868,205,183.89	6,868,205,183.89	
少数股东权益	359,243,365.27	359,243,365.27	
所有者权益合计	7,227,448,549.16	7,227,448,549.16	
负债和所有者权益总计	9,327,666,176.88	9,327,666,176.88	

调整情况说明

执行新金融工具准则，可供出售金融资产调整为交易性金融资产，将其他综合收益调整到盈余公积和未分配利润。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	781,272,020.92	781,272,020.92	
交易性金融资产		92,817,600.00	92,817,600.00
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	800,000.00	800,000.00	
应收账款	8,750,000.00	8,750,000.00	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	364,052,024.31	364,052,024.31	
其中：应收利息			
应收股利	21,706,868.27	21,706,868.27	
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,868,991.03	7,868,991.03	
流动资产合计	1,162,743,036.26	1,255,560,636.26	92,817,600.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	92,817,600.00		-92,817,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,145,832,662.22	4,145,832,662.22	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,916,153.80	2,916,153.80	
固定资产	46,609,221.87	46,609,221.87	
在建工程	4,735,252.23	4,735,252.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,968,361.28	20,968,361.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	279,202.26	279,202.26	
递延所得税资产	1,327,535.83	1,327,535.83	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,315,485,989.49	4,222,668,389.49	-92,817,600.00
资产总计	5,478,229,025.75	5,478,229,025.75	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	3,000,000.00	3,000,000.00	
应付账款	43,661.25	43,661.25	

预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	421,462.55	421,462.55	
应交税费	829,256.03	829,256.03	
其他应付款	346,073,344.79	346,073,344.79	
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			
流动负债合计	350,367,724.62	350,367,724.62	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	33,728,356.93	33,728,356.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,728,356.93	33,728,356.93	
负债合计	384,096,081.55	384,096,081.55	
所有者权益：			
股本	1,565,247,615.00	1,565,247,615.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,028,648,738.27	3,028,648,738.27	
减：库存股			
其他综合收益	67,295,596.75		-67,295,596.75
专项储备			

盈余公积	90,837,941.82	97,567,501.49	6,729,559.67
未分配利润	342,103,052.36	402,669,089.44	60,566,037.08
所有者权益合计	5,094,132,944.20	5,094,132,944.20	
负债和所有者权益总计	5,478,229,025.75	5,478,229,025.75	

调整情况说明

执行新金融工具准则，可供出售金融资产调整为交易性金融资产，将其他综合收益调整到盈余公积和未分配利润。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

42、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	按房产原值、房租收入	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆金美通信有限责任公司、南京长峰航天电子科技有限公司、江苏大洋海洋装备有限公司、航天科工系统仿真科技（北京）有限公司、北京欧地安科技有限公司、航天长屏科技有限公司、长春航天安可工业有限公司、南京波平电子科技有限公司、南京壹进制信息科技有限公司、航天开元科技有限公司、航天福昕软件（北京）有限公司、福建凯威斯发电机有限公司	15%
北京壹进制信息技术有限公司	20%
其他公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字[1994]11号），

公司军品收入满足条件的免交增值税。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及《财政部、国家税务总局关于〈关于软件产品增值税政策的通知〉的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2014]71号），对于月销售额3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。孙公司北京壹进制信息技术有限公司满足该政策。

（2）企业所得税

子公司重庆金美根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），于2011年1月1日至2020年12月31日期间，享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之孙公司北京壹进制信息技术有限公司本期享受该政策。

子公司北京欧地安于2017年10月30日取得编号为GR201711000480的高新技术企业证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

孙公司航天长屏于2017年10月25日取得编号为GR201711001865的高新技术证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

孙公司长春安可于2017年9月25日取得编号为GR201722000183的高新技术证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

孙公司南京波平于2016年11月30日取得编号为GR201632003499的高新技术证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

子公司南京长峰于2018年10月24日通过了高新技术企业复审，取得编号为GR201832000757的高新技术证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

孙公司江苏大洋于2018年12月3日取得编号为GR201832007779的高新技术证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

子公司航天仿真于2018年10月31日通过了高新技术企业复审，取得编号为GR201811005452的高新技术证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

子公司凯威斯于2018年11月30日取得编号为GR201835000629的高新技术企业证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

子公司南京壹进制于2017年12月7日取得编号为GR201732002272的高新技术企业证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

子公司航天开元于2017年10月25日取得了证书编号为GR201711002442的高新技术企业证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

孙公司航天福昕于2016年12月1日取得了证书编号为GR201611000742的高新技术企业证书，有效期为三年，2019年按15%税率计提企业所得税。

（3）城镇土地使用税

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于部分军工企业科研生产用地城镇土地使用税政策的通知》（财税[2018]49号）的规定，自2018年5月1日至2020年12月31日，对中国航天科工集团有限公司科研生产用地免征城镇土地使用税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,003.69	115,397.08
银行存款	1,027,492,910.09	1,851,348,974.33
其他货币资金	89,288,533.45	57,686,085.97
合计	1,116,887,447.23	1,909,150,457.38

其他说明

注：期末其他货币资金中所有权受限的金额为79,146,649.98元，其中：银行承兑汇票保证金55,256,664.83元，连江柴油机项目基建保证金13,660,307.80元，银行保函保证金10,229,677.35元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,576,800.00	92,817,600.00
其中：		
权益工具投资	100,576,800.00	92,817,600.00
其中：		
合计	100,576,800.00	92,817,600.00

其他说明：

无。

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,771,623.21	17,228,310.98
商业承兑票据	560,889,488.80	471,958,657.52

合计	592,661,112.01	489,186,968.50
----	----------------	----------------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	207,225,000.00	34.60%	6,216,750.00	3.00%	201,008,250.00	207,225,000.00	41.83%	6,216,750.00	3.00%	201,008,250.00
其中：										
合计	207,225,000.00	34.60%	6,216,750.00	3.00%	201,008,250.00	207,225,000.00	41.83%	6,216,750.00	3.00%	201,008,250.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票	207,225,000.00	6,216,750.00	3.00%	基于谨慎性原则
合计	207,225,000.00	6,216,750.00	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	6,216,750.00				6,216,750.00
合计	6,216,750.00				6,216,750.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,613,886.76	2,738,574.40
合计	12,613,886.76	2,738,574.40

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,232,143,032.82	100.00%	130,022,631.94	5.83%	2,102,120,400.88	1,509,112,754.63	100.00%	109,658,830.47	7.27%	1,399,453,924.16
其中：										
关联方组合	27,150,941.73	1.22%	-	-	27,150,941.73	5,677,308.05	0.38%	-	-	5,677,308.05
信用风险特征组合	2,204,992,091.09	98.78%	130,022,631.94	5.90%	2,074,969,459.15	1,503,435,446.58	99.62%	109,658,830.47	7.29%	1,393,776,616.11
合计	2,232,143,032.82	100.00%	130,022,631.94	-	2,102,120,400.88	1,509,112,754.63	100.00%	109,658,830.47	-	1,399,453,924.16

按账龄组合计提坏账准备：20,363,801.47 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,204,992,091.09	130,022,631.94	5.89%

合计	2,204,992,091.09	130,022,631.94	--
----	------------------	----------------	----

确定该组合依据的说明：

无。

按关联方组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	27,150,941.73	-	-
合计	27,150,941.73	-	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,904,651,879.04
1 至 2 年	219,736,440.21
2 至 3 年	68,216,610.24
3 年以上	39,538,103.33
3 至 4 年	21,802,705.65
4 至 5 年	5,762,692.04
5 年以上	11,972,705.64
合计	2,232,143,032.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	109,658,830.47	20,363,801.47	-	-	130,022,631.94
合计	109,658,830.47	20,363,801.47	-	-	130,022,631.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备
中国船舶工业贸易上海有限公司	283,012,377.11	1 年以内	12.66%	8,490,371.30
福建新瓯洋海洋工程有限公司	171,939,724.10	1 年以内、1-2 年	7.69%	5,158,191.72
军工单位 2	101,631,131.46	1 年以内、1-2 年	4.55%	3,395,296.96
军工单位 1	76,208,743.00	1 年以内	3.41%	2,286,262.29
军工单位 3	66,726,000.00	1 年以内	2.98%	2,001,780.00
合计	699,517,975.67		31.29%	21,331,902.27

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	653,218,947.48	90.87%	204,941,610.05	87.47%
1 至 2 年	44,286,155.06	6.16%	16,731,176.24	7.14%
2 至 3 年	10,839,482.87	1.51%	1,626,219.29	0.69%
3 年以上	9,896,980.32	1.45%	11,002,507.54	4.70%
合计	718,241,565.73	--	234,301,513.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	期末余额	占比 (%)
中国船舶工业贸易上海公司	109,422,177.00	15.23%
军品单位 4	78,911,504.39	10.99%
军品单位 5	66,763,362.84	9.30%
北京航天燕侨科技有限公司	41,529,268.48	5.78%
宜兴市丰佳商贸有限公司	26,700,000.00	3.72%
合计	323,326,312.71	45.02%

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,795,415.50	-
应收股利	-	-
其他应收款	80,200,268.92	63,297,477.79
合计	84,995,684.42	63,297,477.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	4,795,415.50	-
合计	4,795,415.50	-

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保等代收代付项目	686,286.83	1,322,078.37
资产出售款	0.00	27,905,570.00
备用金及业务借款	28,408,356.89	10,978,494.47
保证金、定金等	24,609,488.76	22,441,856.63
往来及其他	37,424,229.77	10,732,346.15
合计	91,128,362.25	73,380,345.62

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	10,082,867.83	-	-	10,082,867.83
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	845,225.50	-	-	845,225.50
2019 年 6 月 30 日余额	10,928,093.33	-	-	10,928,093.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,951,500.61
1 至 2 年	8,482,469.12
2 至 3 年	3,410,949.32
3 年以上	7,283,443.20
3 至 4 年	3,651,166.93
4 至 5 年	3,456,704.00
5 年以上	175,572.27
合计	91,128,362.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
信用风险特征组合	10,082,867.83	845,225.50	-	10,928,093.33
合计	10,082,867.83	845,225.50	-	10,928,093.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
xxx 项目 xx 款	xxx 项目备用金	7,682,173.00	1 年以内	8.43%	230,465.19
重庆轨道交通产业投资有限公司	保证金	4,903,443.96	1-2 年	5.38%	490,344.40
xxx 项目 xx 款	xxx 项目备用金	3,759,500.00	1 年以内	4.13%	112,785.00
xxx 项目 xx 款	xxx 项目备用金	3,738,500.00	1 年以内	4.10%	112,155.00
北京市市政三建设工程有限责任公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	3.29%	-
合计	--	23,083,616.96	--	25.33%	945,749.59

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

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	331,045,746.34	608,697.90	330,437,048.44	223,244,284.10	608,697.90	222,635,586.20
在产品	495,969,352.06	47,693.68	495,921,658.38	386,185,194.53	47,693.68	386,137,500.85
库存商品	62,890,899.09	613,182.85	62,277,716.24	57,160,011.88	613,182.85	56,546,829.03
周转材料	1,895,226.79	-	1,895,226.79	3,016,639.50	-	3,016,639.50
建造合同形成的 已完工未结算资产	3,649,426.14	-	3,649,426.14	7,783,297.60	-	7,783,297.60
发出商品	16,207,834.07	1,166,262.12	15,041,571.95	12,930,850.24	1,166,262.12	11,764,588.12
自制半成品	123,606.48	-	123,606.48	82,225.67	-	82,225.67
合计	911,782,090.97	2,435,836.55	909,346,254.42	690,402,503.52	2,435,836.55	687,966,666.97

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料	608,697.90					608,697.90
在产品	47,693.68					47,693.68
库存商品	613,182.85					613,182.85
发出商品	1,166,262.12					1,166,262.12
合计	2,435,836.55					2,435,836.55

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	77,475,645.43
累计已确认毛利	60,491,126.63
已办理结算的金额	134,317,345.92
建造合同形成的已完工未结算资产	3,649,426.14

其他说明：

无。

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重组中介机构费用	0.00	6,040,566.04
预缴企业所得税	316,913.59	316,913.59
转移应收账款且继续涉入形成的资产	28,657,566.89	39,393,200.00
研发过程中形成的产品	29,483,716.12	29,483,716.12
待摊房租费用	575,351.39	1,215,486.90
待抵扣增值税进项税	21,100,946.98	19,593,121.94
大额存单	120,000,000.00	-
合计	200,134,494.97	96,043,004.59

其他说明：

无。

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	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
一、合营企业											
二、联营企业											
北京锐安 科技有限 公司	797,155,5 37.67	-	-	-4,685.52 3.73	-	-	-	-	-	792,470,0 13.94	-
北京航天 燕侨科技 有限公司	562,927.9 8	-	-	104,739.9 2	-	-	-	-	-	667,667.9 0	-
航天科工 网络信息 发展有限 公司		5,850,000 .00	-	-	-	-	-	-	-	5,850,000 .00	-
xx 公司		112,695,8 65.25	-	-	-	-	-	-	-	112,695,8 65.25	-
小计	797,718,4 65.65	118,545,8 65.25	-	-4,580,78 3.81	-	-	-	-	-	911,683,5 47.09	-
合计	797,718,4 65.65	118,545,8 65.25	-	-4,580,78 3.81	-	-	-	-	-	911,683,5 47.09	-

其他说明

无,

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
纸黄金	-	42,285.73
合计	-	42,285.73

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收	其他综合收益转 入留存收益的原 因

					益的原因	
纸黄金	-	-	-3,832.02	-1,544.04	不是以交易为目的	准则规定非交易性权益工具投资终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

其他说明：

无。

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	136,334,937.34	2,397,129.88	138,732,067.22
2.本期增加金额	206,963.06		206,963.06
(1) 外购	206,963.06		206,963.06
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	136,541,900.40	2,397,129.88	138,939,030.28
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	14,832,329.22	1,176,027.63	16,008,356.85

2.本期增加金额	3,224,813.03	24,668.76	3,249,481.79
(1) 计提或摊销	3,224,813.03	24,668.76	3,249,481.79
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	18,057,142.25	1,200,696.39	19,257,838.64
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	118,484,758.15	1,196,433.49	119,681,191.64
2.期初账面价值	121,502,608.12	1,221,102.25	122,723,710.37

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	604,496,586.73	615,657,733.96
合计	604,496,586.73	615,657,733.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	576,600,795.69	199,705,757.70	90,881,098.23	29,551,298.16	38,812,744.26	935,551,694.04
2.本期增加金额	171,488.74	12,456,914.43	4,815,665.35	351,651.01	2,415,427.71	20,211,147.24
(1) 购置	171,488.74	10,048,811.02	4,815,665.35	351,651.01	2,415,427.71	17,803,043.83
(2) 在建工程转入		2,408,103.41				2,408,103.41
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		144,413.13	739,559.63	947,480.88	551,024.51	2,382,478.15
(1) 处置或报废		144,413.13		947,480.88	420,110.61	1,512,004.62
合并减少			739,559.63		130,913.90	870,473.53
4.期末余额	576,772,284.43	212,018,259.00	94,957,203.95	28,955,468.29	40,677,147.46	953,380,363.13
二、累计折旧						
1.期初余额	120,096,542.14	80,513,338.11	71,771,410.99	20,599,871.72	26,912,797.12	319,893,960.08
2.本期增加金额	11,485,712.37	10,450,781.82	4,415,936.57	1,100,131.90	3,233,182.04	30,685,744.70
(1) 计提	11,485,712.37	10,450,781.82	4,415,936.57	1,100,131.90	3,233,182.04	30,685,744.70
3.本期减少金额		143,002.87	339,431.66	900,106.68	313,387.17	1,695,928.38
(1) 处置或报废		143,002.87		900,106.68	275,936.73	1,319,046.28
合并减少			339,431.66		37,450.44	376,882.10
4.期末余额	131,582,254.51	90,821,117.06	75,847,915.90	20,799,896.94	29,832,591.99	348,883,776.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	445,190,029.92	121,197,141.94	19,109,288.05	8,155,571.35	10,844,555.47	604,496,586.73
2.期初账面价值	456,504,253.55	119,192,419.59	19,109,687.24	8,951,426.44	11,899,947.14	615,657,733.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 固定资产清理

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	143,342,819.11	146,871,407.90
合计	143,342,819.11	146,871,407.90

(1) 在建工程情况

单位：元

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
工程项目	143,342,819.11	-	143,342,819.11	146,871,407.90	-	146,871,407.90
合计	143,342,819.11	-	143,342,819.11	146,871,407.90	-	146,871,407.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江苏大洋ME门式起重机	9,000,000.00	2,624,170.42				2,624,170.42	29.16%	29.16%				其他
江苏大洋分段制造车间	110,000,000.00	55,568,909.87	11,622,763.26			67,191,673.13	61.08%	61.08%				其他
江苏大洋1#船台大改造	6,000,000.00	5,589,529.73	378,378.38			5,967,908.11	99.47%	99.47%				其他
重庆金美新大楼室内装饰	12,000,000.00	4,202,566.69				4,202,566.69	35.02%	35.02%				其他
重庆金美厂区整治-拆危重建及装饰工程	53,424,800.00	1,101,614.18				1,101,614.18	92.53%	92.53%				其他
凯威斯二期生产线	1,250,000.00	1,068,376.05	905,172.40	1,973,548.45			85.00%	100%				其他
航天开	9,800,000.00	3,493,730.73	54,944.00			3,548,680.73	36.00%	45%				其他

元自主可控实验室建设项目	0.00	7.80	6			1.86					
航天发展连江二期	47,700,000.00	4,735,252.23	636,363.64			5,371,615.87	11.00%	11%			其他
航天开元等保测评实验室	15,200,000.00	1,869,876.43	943,184.30			2,813,060.73	19.00%	25%			其他
江苏大洋外扩舾装码头	75,000,000.00	36,105,357.09	2,262,144.05			38,367,501.14	51.16%	51.16%			其他
江苏大洋钢板堆放平台	8,000,000.00	3,422,353.15	1,315,315.32			4,737,668.47	59.22%	59.22%			其他
江苏大洋 1#门座式起重機	4,000,000.00	2,497,194.81	16,598.46			2,513,793.27	62.84%	62.84%			其他
江苏大洋 2#门座式起重機	4,000,000.00	2,624,367.05				2,624,367.05	65.61%	65.61%			其他
合计	355,374,800.00	124,903,305.50	18,134,863.87	1,973,548.45	0.00	141,064,620.92	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利、专有技术及其他 知识产权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	220,858,272.07	223,306,835.55	57,912,837.06	502,077,944.68
2.本期增加金额		2,484,801.80	427,430.99	2,912,232.79
(1) 购置		0.00	427,430.99	427,430.99
(2) 内部研发		2,484,801.80		2,484,801.80
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			363,373.24	363,373.24
(1) 处置			248,043.24	248,043.24
合并减少			115,330.00	115,330.00
4.期末余额	220,858,272.07	225,791,637.35	57,976,894.81	504,626,804.23
二、累计摊销		0.00		
1.期初余额	27,778,463.84	104,104,438.44	16,501,673.92	148,384,576.20
2.本期增加金额	3,183,210.30	15,412,328.76	3,805,321.81	22,400,860.87
(1) 计提	3,183,210.30	15,412,328.76	3,805,321.81	22,400,860.87

3.本期减少金额			61,888.15	61,888.15
(1) 处置			33,072.42	33,072.42
合并减少			28,815.73	28,815.73
4.期末余额	30,961,674.14	119,516,767.20	20,245,107.58	170,723,548.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	189,896,597.93	106,274,870.15	37,731,787.23	333,903,255.31
2.期初账面价值	193,079,808.23	119,202,397.11	41,411,163.14	353,693,368.48

本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比例 31.39%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			内部开发支出	确认为无形资产 转入当期损益	
RD33 黑方超融合应用平台项目		1,555,166.35		754,346.82	800,819.53
RD35 黑方虚拟化数据安全软件升级开发		259,630.65			259,630.65
RD34 黑方系统在线数据迁移项目		610,066.29		141,319.69	468,746.60

RD31 壹进制灾备云系统开发	1,934,813.65	570,634.47			2,505,448.12
RD28 壹进制信息系统运维实训平台	1,863,392.48	409,356.98			2,272,749.46
RD32 壹进制 CDM 数据保护管理软件开发	564,212.81	1,576,137.58			2,140,350.39
项目 5	4,184,180.93	278,416.78			4,462,597.71
项目 6	19,351,536.41				19,351,536.41
项目 7	13,771,987.71				13,771,987.71
项目 8	10,262,637.38	5,119,207.57			15,381,844.95
项目 9	217,339.71	248,662.21			466,001.92
项目 10	2,625,500.84	3,628,120.70			6,253,621.54
项目 11	23,214,432.31	6,012,922.18			29,227,354.49
充电桩浪涌防护装置		120,683.17		62,944.20	57,738.97
镀铜钢智能化生产工艺		1,325,019.04		255,988.85	1,069,030.19
RD43-新型拼装电磁屏蔽室研制(2018)	2,060,273.50	424,528.30	2,484,801.80		
RD02-电化学工艺环节智能故障报警系统		260,787.19		180,854.03	79,933.16
RD05-预警式雷电防护智能监测装置		166,192.66		123,889.12	42,303.54
RD45 新型注塑角锥吸波材料(2019 年)		2,176,164.96		2,046,694.39	129,470.57
RD47 EMC 转台研制二期(2019 年)		2,571,920.98		2,327,567.99	244,352.99
OA 办公系统	976,888.11				976,888.11
公文纸电一体化管理系统(研发项目)		110,460.75			110,460.75
LVC 联合试验训练仿真平台	9,114,748.74				9,114,748.74
合计	90,141,944.58	27,424,078.81	2,484,801.80	5,893,605.09	109,187,616.50

其他说明

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行股份并购南京长峰航天电子科技有限公司	2,045,032,330.37	-	-	2,045,032,330.37
收购航天开元科技有限公司	13,440,843.06	-	-	13,440,843.06
收购江苏大洋海洋装备有限公司	5,637,991.96	-	-	5,637,991.96
发行股份收购南京壹进制信息科技有限公司	129,098,828.34	-	-	129,098,828.34
合计	2,193,209,993.73	-	-	2,193,209,993.73

(2) 商誉减值准备

无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地使用权摊销	1,050,949.94	-	12,437.28	-	1,038,512.66
装修费	1,846,303.43	207,319.00	291,581.96	137,463.92	1,624,576.55
合计	2,897,253.37	207,319.00	304,019.24	137,463.92	2,663,089.21

其他说明

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	144,041,918.78	22,505,015.26	126,465,882.20	19,689,765.92
存货跌价准备	2,310,786.24	346,617.94	2,435,836.55	365,375.48
其他	22,093,007.32	3,379,000.97	27,637,930.55	4,210,739.46
合计	168,445,712.34	26,230,634.17	156,539,649.30	24,265,880.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,758,118.44	9,184,261.71	62,971,180.34	9,675,286.04
交易性金融资产公允价值变动	89,727,462.34	22,431,865.59	89,727,462.34	22,431,865.59
其他	55,383,729.38	12,655,890.89	54,679,312.79	12,720,493.45
合计	204,869,310.16	44,272,018.19	207,377,955.47	44,827,645.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		26,230,634.17		24,265,880.86
递延所得税负债		44,272,018.19		44,827,645.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	6,645.50
可抵扣亏损	76,973,515.90	67,513,871.89
合计	76,973,515.90	67,520,517.39

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	34,531,210.85	34,531,210.85	

2022 年	11,969,302.24	11,969,302.24	
2023 年	21,013,358.80	21,013,358.80	
2024 年	9,459,644.01	-	
合计	76,973,515.90	67,513,871.89	--

其他说明：

无。

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	10,526,519.74	8,226,519.74
合计	10,526,519.74	8,226,519.74

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	222,500,000.00	76,123,750.00
抵押借款	59,000,000.00	59,000,000.00
保证借款	2,514,031.03	5,000,000.00
信用借款	180,000,000.00	325,000,000.00
合计	464,014,031.03	465,123,750.00

短期借款分类的说明：

注 1：本公司的质押借款包括：

(1) 孙公司江苏大洋从江苏吴江农村商业银行泰兴支行取得的 13,500,000.00 元，借款合同编号为吴农商银高借字（J10201808863）第 02981 号，借款期限为 2018 年 8 月 10 日至 2019 年 8 月 8 日，借款利率为 5.25045%，质押资产是原股东蔡君的理财产品；

(2) 孙公司江苏大洋从江苏泰兴农村商业银行蒋华支行取得的 9,000,000.00 元，借款合同编号为泰循环借字 2018 第 L041613007，借款期限为 2018 年 9 月 21 日至 2019 年 9 月 10 日，借款利率为 5.3%，质押资产是原股东蔡君的存单（存折利率 4.2%）；

(3) 孙公司江苏大洋从宁波银行取得的 100,000,000.00 元系应收票据贴现净额；

(4) 孙公司江苏大洋从民生银行取得的 100,000,000.00 元系应收票据贴现净额。

注 2：本公司的抵押借款包括：

(1) 孙公司江苏大洋将苏（2016）泰兴市不动产权第 0006771 号的不动产在江苏吴江农村商业银行作抵押，抵押合同编号为吴农商银高抵字（J10201809863）第 03034 号，抵押期限为 2018 年 9 月 11 日至 2023 年 9 月 11 日，最高额贷款限额为 11,000,000.00 元，该不动产今年未放款，但不动产属于抵押状态，所有权仍受到限制。抵押资产是苏（2016）泰兴市不动产权第 0006771 号；

(2) 孙公司江苏大洋从江苏吴江农村商业银行取得的 16,000,000.00 元，借款合同编号为吴农商银高借字（J10201809863）第 03046 号，借款期限为 2018 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 13 日，借款利率为 5.22%，抵押资产是苏 2016 泰兴市不动产权第 0006772 号；

(3) 孙公司江苏大洋从江苏吴江农村商业银行取得的 12,000,000.00 元，借款合同编号为吴农商银高借字（J10201809863）第 03031 号，借款期限为 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日，借款利率为 6.3075%，抵押资产是苏 2016 泰兴市不动产权第 0006773 号；

(4) 孙公司江苏大洋从江苏吴江农村商业银行取得的 6,000,000.00 元，借款合同编号为吴农商银高借字（J10201809863）第 03032 号，借款期限为 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日，借款利率为 5.22%，抵押资产是苏 2016 泰兴市不动产权第 0006774 号；

(5) 孙公司江苏大洋从江苏吴江农村商业银行取得的 4,500,000.00 元，借款合同编号为吴农商银高借字（J10201809863）第 03033 号，借款期限为 2018 年 9 月 12 日至 2019 年 9 月 12 日，借款利率为 6.3075%，抵押资产是苏 2016 泰兴市不动产权第 0006775 号；

(6) 孙公司江苏大洋从江苏吴江农村商业银行取得的 18,000,000.00 元，借款合同编号为吴农商银高借字（J10201809863）第 03052 号，借款期限为 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 14 日，借款利率为 5.22%，抵押资产是苏 2016 泰兴市不动产权第 0006776 号；

(7) 孙公司江苏大洋从江苏吴江农村商业银行取得的 2,500,000.00 元，借款合同编号为吴农商银高借字（J10201809863）第 03045 号，借款期限为 2018 年 9 月 13 日至 2019 年 9 月 13 日，借款利率为 6.3075%，抵押资产是苏 2016 泰兴市不动产权第 0006777 号。

注 3：本公司的保证借款包括：

子公司南京壹进制从南京银行白下高新园区支行借款 2,514,031.03 元，借款合同编号为 Ba169101903200102，借款期限为 2019 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 20 日，借款利率为 4.35%，南京壹进制总经理张有成及配偶石燕对其提供了担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	148,664,718.30	176,599,803.94

银行承兑汇票	77,559,077.14	64,707,699.88
合计	226,223,795.44	241,307,503.82

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	1,404,422,216.11	959,095,176.74
应付设备款	6,049,013.25	6,228,956.47
应付工程款	22,510,766.24	31,492,657.93
其他	3,907,784.98	3,894,000.00
合计	1,436,889,780.58	1,000,710,791.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通楷润船舶工程有限公司	8,546,307.31	合同未结算
上海双半电子设备有限公司	7,096,000.00	结算未完毕
康保安防系统（中国）有限公司	6,257,983.82	结算未完毕
北京贝能达信息技术股份有限公司	3,802,021.09	结算未完毕
全通教育集团(广东)股份有限公司	3,469,230.76	结算未完毕
九江精密测试技术研究所	3,315,000.00	合同未结算
合计	32,486,542.98	--

其他说明：

无。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	123,824,630.53	65,932,411.09
合计	123,824,630.53	65,932,411.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

38、合同负债

无。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,680,458.80	195,667,802.84	196,920,823.32	8,427,438.32
二、离职后福利-设定提存计划	634,212.38	21,457,090.81	21,485,292.95	606,010.24
三、辞退福利	929,489.00	439,165.23	1,368,654.23	-
合计	11,244,160.18	217,564,058.88	219,774,770.50	9,033,448.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,239,582.72	154,321,907.88	155,224,667.01	6,336,823.59
2、职工福利费	0.00	11,223,321.01	11,152,669.21	70,651.80
3、社会保险费	107,031.62	13,551,926.49	13,833,426.08	-174,467.97
其中：医疗保险费	95,078.80	10,708,887.84	10,783,209.26	20,757.38
工伤保险费	3,620.96	470,178.93	472,946.40	853.49
生育保险费	8,331.86	502,152.24	506,579.53	3,904.57
其他		1,870,707.48	2,070,690.89	-199,983.41
4、住房公积金	656,421.00	11,942,610.80	12,287,696.80	311,335.00
5、工会经费和职工教育经费	1,677,423.46	1,646,800.19	1,518,909.95	1,805,313.70

8、其他短期薪酬		2,981,236.47	2,903,454.27	77,782.20
合计	9,680,458.80	195,667,802.84	196,920,823.32	8,427,438.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	180,803.84	18,593,324.53	18,637,646.13	136,482.24
2、失业保险费	7,502.04	599,736.38	599,861.62	7,376.80
3、企业年金缴费	445,906.50	2,264,029.90	2,247,785.20	462,151.20
合计	634,212.38	21,457,090.81	21,485,292.95	606,010.24

其他说明：

无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,850,165.82	65,193,873.57
企业所得税	26,927,298.71	31,290,095.33
个人所得税	562,767.91	1,780,308.07
城市维护建设税	710,742.23	4,135,837.63
房产税	3,495,469.61	3,136,074.45
土地使用税	246,690.47	246,690.47
教育费附加	581,344.06	2,976,623.20
其他税费	1,206,675.96	2,244,927.21
合计	65,581,154.77	111,004,429.93

其他说明：

无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,857,724.17	14,553,879.38
应付股利	387,200.00	387,200.00
其他应付款	179,175,603.22	136,967,095.49

合计	184,420,527.39	151,908,174.87
----	----------------	----------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,214,146.37	761,368.68
应收账款保理业务应付利息	3,643,577.80	13,792,510.70
合计	4,857,724.17	14,553,879.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	387,200.00	387,200.00
合计	387,200.00	387,200.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
社保等代收代付款项	1,258,631.76	2,216,586.38
购置股权尾款	21,261,672.83	69,891,331.60
往来及其他	155,029,936.75	61,541,266.06
应付押金、质保金等尾款	1,625,361.88	3,317,911.45
合计	179,175,603.22	136,967,095.49

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
荀金标	12,870,000.00	购置股权尾款
蔡君	8,230,000.00	未结算
合计	21,100,000.00	--

其他说明

无。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

无。

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

无。

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

无。

51、递延收益

单位：元

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	8,158,761.61	230,000.00	2,305,000.00	6,083,761.61	
合计	8,158,761.61	230,000.00	2,305,000.00	6,083,761.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年丰台 区中小企业 创新基金扶 持项目资金 科技型	900,000.00			900,000.00			0.00	与资产相关
北京市科学 技术委员会 科技型中小 型企业促进 专项首拨款	105,000.00					105,000.00	0.00	与资产相关
博士后经费		80,000.00					80,000.00	与收益相关
2018 年吉林 省科技小巨 人企业 R&D 投入补贴资 金		150,000.00					150,000.00	与收益相关
海量数据高 可靠性持续 保护与应急 恢复平台研 发及产业化- 设备费	4,170,102.86						4,170,102.86	与资产相关
海量数据高 可靠性持续 保护与应急 恢复平台研 发及产业化	2,983,658.75			1,300,000.00			1,683,658.75	与收益相关

其他说明：

“其他变动”系本期处置航天恒容递延收益的余额。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否
无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	325,156,246.00	40,431,266.00				40,431,266.00	365,587,512.00

其他说明：

截至2015年6月24日，公司收到中国航天科工防御技术研究院、航天科工资产管理有限公司、南京晨光高科创业投资有限公司、南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）、南京康曼迪航天科技投资中心（有限合伙）、南京高新技术经济开发有限责任公司、江苏高鼎科技创业投资有限公司以各自持有的南京长峰航天电子科技有限公司股权投入的新增股本377,099,279股，收到中国航天科工集团公司非公开发行103,944,032股的配套募集资金540,508,966.40元。公司增发后总股本变更为1,429,628,897股，该次股本增加已经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）闽华兴所（2015）验字C-012号审验。南京长峰模拟发行及配套融资后总股本金额为189,537,528.00元，2018年发行股本数量135,618,718股，2019年发行股本数量40,431,266股，期末股本金额为365,587,512.00元。

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

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）	5,086,634,746.02	241,644,199.42	6,320,679.25	5,321,958,266.19
其他资本公积	67,879,542.03			67,879,542.03
合计	5,154,514,288.05	241,644,199.42	6,320,679.25	5,389,837,808.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价增加系中国航天科工集团定增形成的资本溢价241,644,199.42元，本期资本溢价减少由两部分组成，其中：募集资金置换前期支付资本化中介费用5,488,679.25元，前期资产重组审计费用资本化部分832,000元。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余
----	------	-------	-----

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,544.04			1,544.04		1,544.04		
其他权益工具投资公允价值变动	-1,544.04			1,544.04				
其他综合收益合计	-1,544.04			1,544.04		1,544.04		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,284,776.32	-	39,931.59	7,244,844.73
合计	7,284,776.32	-	39,931.59	7,244,844.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,361,498.48	-	-	49,361,498.48
合计	49,361,498.48	-	-	49,361,498.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,392,954,873.39	946,013,121.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-61,064,954.31	-
调整后期初未分配利润	1,331,889,919.08	946,013,121.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,775,102.84	161,525,395.56

其他	-	15,223.11
期末未分配利润	1,554,665,021.92	1,107,523,293.83

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-61,064,954.31 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,472,128,018.25	877,109,523.94	1,017,351,691.33	542,269,591.94
其他业务	19,796,605.52	11,217,003.57	14,377,828.84	6,306,685.21
合计	1,491,924,623.77	888,326,527.51	1,031,729,520.17	548,576,277.15

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无。

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-196,558.20	190,982.47
教育费附加	-159,278.60	142,770.90
房产税	2,682,080.64	1,988,532.67
土地使用税	613,817.86	1,003,213.71
车船使用税	17,243.60	20,689.53
印花税	904,419.77	551,230.09
其他	333,560.83	-142,046.35
合计	4,195,285.90	3,755,373.02

其他说明:

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	29,580,527.03	16,082,378.78
差旅费	4,367,002.94	3,574,364.74
运输费	2,885,661.81	2,627,272.00
业务招待费	2,439,649.41	1,659,419.55
物料消耗	53,623.22	394,307.68
折旧费	764,065.66	538,043.90
修理费	528,189.39	710,971.11
其他	13,880,266.86	6,156,941.10
合计	54,498,986.32	31,743,698.86

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	68,924,792.28	59,190,201.52
无形资产摊销	16,494,967.93	14,484,211.95
折旧费	10,909,967.50	10,921,687.05
办公费	3,944,016.37	4,333,293.82
差旅费	2,457,721.88	2,124,267.64
物业管理费	3,531,178.42	1,127,307.00
业务招待费	2,852,929.32	1,890,452.99
修理费	1,495,419.52	1,040,680.70
物料消耗	431,065.38	425,971.07
长期待摊费用摊销	142,049.86	596,610.74
其他	24,453,711.91	17,722,744.82
合计	135,637,820.37	113,857,429.30

其他说明：

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	51,839,448.09	56,783,738.05
人工费	47,638,313.29	43,760,863.09
外协费	3,141,926.61	6,090,309.66
折旧费	2,779,331.66	3,135,967.01
差旅费	2,829,294.18	3,278,590.51
摊销费	4,782,548.03	2,485,749.44
其他	20,279,089.92	21,599,818.20
合计	133,289,951.78	137,135,035.96

其他说明：

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,013,167.18	17,689,225.07
减：利息收入	12,367,479.51	8,864,571.75
汇兑损失	210,651.38	-
减：汇兑收入	-	18,942.80
手续费	6,581,647.28	222,254.47
其他	140,596.62	7,455.50
合计	3,578,582.95	9,035,420.49

其他说明：

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,092,585.43	19,447,985.40
个税手续费返还	33,509.33	-
合计	16,126,094.76	19,447,985.40

68、投资收益

单位：元

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	-4,580,783.81	4,795.11
处置长期股权投资产生的投资收益	614,271.50	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	2,928,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	107,599.69
合计	-3,966,512.31	3,040,394.80

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,759,200.00	-
合计	7,759,200.00	-

其他说明：

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-845,225.50	-
应收账款坏账损失	-20,363,801.47	-
合计	-21,209,026.97	-

其他说明：

无。

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-13,970,374.54
合计	-	-13,970,374.54

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	53,442.78	7,727.64

74、营业外收入

单位：元

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	370,000.00	30,000.00	370,000.00
非流动资产毁损报废利得	167,288.22	30,312.30	167,288.22
其他	1,923,682.43	216,212.10	1,923,682.43
合计	2,460,970.65	276,524.40	2,460,970.65

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
瞪羚企业奖励	南京白下高新技术产业 开发区管理 委员会	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	200,000.00		与收益相关
博士后工作 站经费	南京市秦淮 区人力资源 和社会保障 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	150,000.00		与收益相关
引进人才奖	南京市秦淮	奖励	因从事国家	是	否	20,000.00		与收益相关

励	区科学技术局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
纳税奖励	台江区税务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		30,000.00	与收益相关

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	592,000.00	-	592,000.00
非流动资产毁损报废损失	36,132.09	-	36,132.09
其他	875,570.29	307,884.45	875,570.29
合计	1,503,702.38	307,884.45	1,503,702.38

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,314,744.10	31,571,122.76
递延所得税费用	-2,554,288.83	-2,617,710.11
合计	31,760,455.27	28,953,412.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	272,117,935.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,029,483.87
子公司适用不同税率的影响	-28,982,134.38
调整以前期间所得税的影响	193,017.80
非应税收入的影响	-15,710.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	708,379.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-666,888.02
其他	-7,505,692.91
所得税费用	31,760,455.27

其他说明

无。

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、研发经费拨款	8,815,923.00	6,188,152.00
银行存款利息收入	8,084,354.81	7,411,124.55
投标保证金及其他	44,197,178.49	72,598,719.81
合计	61,097,456.30	86,197,996.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	12,866,036.29	27,950,142.65
办公、运输、差旅等管理费及营业费	64,377,411.40	44,475,123.30
保函保证金支出	39,125,516.06	15,708,375.55
滞纳金、罚款	30,682.38	188,682.71

其他	65,769,049.06	73,632,183.13
合计	182,168,695.19	161,954,507.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据承兑保证金退回	46,582,788.38	45,910,761.30
承兑及保证金利息收入	213,911.13	-
合计	46,796,699.51	45,910,761.30

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金	84,767,903.55	62,425,667.37
支付银承手续费	35,095.77	-
支付以前年度股权转让款	31,984,745.00	-
合计	116,787,744.32	62,425,667.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	240,357,480.20	167,167,245.99
加：资产减值准备	21,209,026.97	13,970,374.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,685,744.70	28,704,733.42
无形资产摊销	22,400,860.87	17,329,450.62
长期待摊费用摊销	304,019.24	720,327.89
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）	-53,442.78	175,303.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-131,156.13	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,759,200.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,578,582.95	17,690,489.37
投资损失（收益以“-”号填列）	3,966,512.31	-3,040,394.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,964,753.31	-1,452,710.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	555,626.89	-6,247,932.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-221,379,587.45	-217,430,675.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-425,720,759.66	-365,474,186.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-455,143,107.93	-130,262,426.40
经营活动产生的现金流量净额	-789,094,153.13	-478,150,401.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,037,740,797.25	1,490,375,037.86
减：现金的期初余额	1,861,606,039.94	2,046,127,396.40
现金及现金等价物净增加额	-823,865,242.69	-555,752,358.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,665,300.00
其中：	--
北京航天恒容电磁科技有限公司	7,665,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,923,404.39
其中：	--
北京航天恒容电磁科技有限公司	18,923,404.39
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-11,258,104.39

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,037,740,797.25	1,861,606,039.94
其中：库存现金	106,003.69	115,397.08
可随时用于支付的银行存款	1,027,492,910.09	1,851,348,974.33
可随时用于支付的其他货币资金	10,141,883.47	10,141,668.53
三、期末现金及现金等价物余额	1,037,740,797.25	1,861,606,039.94

其他说明：

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

由于2019年执行新金融工具准则，对由原划分为可供出售金融资产分类为交易性金融资产，原累计的公允价值变动计入其他综合收益应在本期期初调整为留存收益，上年期末其他综合收益收益余额为-61,066,498.35元，在“其他”项调整的金额为61,064,954.31元，至此调整后的上年期末其他综合收益余额为-1544.04元。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	79,146,649.98	连江项目基建保证金、保函及票据保证金
固定资产	50,728,062.12	授信额度抵押以及短期借款抵押

无形资产	48,233,314.85	授信额度抵押以及短期借款抵押
合计	178,108,026.95	--

其他说明:

注1: 所有权受限制的货币资金说明详见本附注七、1注;

注2: 孙公司江苏大洋不动产抵押详见本附注七、32“短期借款注2”;

注3: 孙公司江苏大洋动产抵押情况具体如下:

(1) 孙公司江苏大洋将依法享有完全所有权的生产设备作为抵押财产向中国船舶工业贸易上海有限公司提供抵押担保, 抵押担保履行建造合同编号为02KRCSTCSH082、02KRCSTCSH083、02KRCSTCSH084、02KRCSTCSH085和委托加工合同编号为02KRCSTCSH082-B、02KRCSTCSH083-B、02KRCSTCSH084-B、02KRCSTCSH085-B, 履行债务的期限为2018年7月5日至2020年6月30日, 动产最高作价为23,610,200.00元, 实际担保金额为22,204,540.80元。抵押资产是动产抵押登记书, 编号为32122018001458中所列示的生产设备;

(2) 孙公司江苏大洋将依法享有完全所有权的生产设备作为抵押财产向中国船舶工业贸易上海有限公司提供抵押担保, 抵押担保履行建造合同编号为02KRCSTCSH088、02KRCSTCSH089、02KRCSTCSH090和委托加工合同编号为02KRCSTCSH088-B、02KRCSTCSH089-B、02KRCSTCSH090-B, 履行债务的期限为2018年7月5日至2020年3月31日, 动产最高作价为12,090,000.00元, 实际担保金额为11,267,424.00元。抵押资产是动产抵押登记书, 编号为32122018001459中所列示的生产设备;

(3) 孙公司江苏大洋将依法享有完全所有权的生产设备作为抵押财产向中国船舶工业贸易上海有限公司提供抵押担保, 抵押担保履行建造合同编号为0218IESH078和委托加工合同编号为0218IESH078-B, 履行债务的期限为2018年7月5日至2019年9月30日, 动产最高作价为15,350,000.00元, 实际担保金额为13,919,283.00元。抵押资产是动产抵押登记书, 编号为32122018001541中所列示的生产设备;

(4) 孙公司江苏大洋将依法享有完全所有权的生产设备作为抵押财产向中国船舶工业贸易上海有限公司提供抵押担保, 抵押担保履行建造合同编号为0218SGSH075和委托加工合同编号为0218SGSH075-B, 履行债务的期限为2018年7月5日至2019年10月31日, 动产最高作价为14,638,300.00元, 实际担保金额为12,829,078.00元。抵押资产是动产抵押登记书, 编号为32122018001543中所列示的生产设备。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,059,525.74
其中: 美元	300,082.42	6.8632	2,059,525.66
欧元	0.01	7.8473	0.08
港币			
应收账款	--	--	2,558,157.32
其中: 美元	372,735.36	6.8632	2,558,157.32
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度税收上台阶和规模上台阶工业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年丰台区科技型中小企业创新基金结题验收收入	900,000.00	其他收益、递延收益	900,000.00
2018 年度中央外经贸发展专项资金	119,500.00	其他收益	119,500.00
2018 年企业研发费分段补助资金	231,500.00	其他收益	231,500.00
海量数据高可靠性持续保护与应急恢复平台研发及产业化	1,300,000.00	其他收益、递延收益	1,300,000.00
河北省廊坊市永清县新认定科技型中小企业奖励基金	20,000.00	其他收益	20,000.00
南京江北新区 2018 年度科技创新平台支持资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
南京市 2018 年高新技术企业培育奖励补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
南京市 2018 年江北新区科教经费奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
南京市江北新区 2018 年度知识产权专项资金补贴收入	191,000.00	其他收益	191,000.00
重庆市九龙坡区财政局 2019 年第一批工业和信息化专项资金	2,280,000.00	其他收益	2,280,000.00
重庆市九龙坡区财政局拨付科技创新专项资金	1,998,200.00	其他收益	1,998,200.00
重庆市沙坪坝区财政局稳岗补贴	394,935.00	其他收益	394,935.00

自主研发软件产品增值税即征即退	5,469,262.43	其他收益	5,469,262.43
南京白下高新技术产业开发区瞪羚企业奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
南京市秦淮区人社局博士后工作站经费	150,000.00	营业外收入	150,000.00
南京市秦淮区科学技术局引进人才奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
其他	88,188.00	其他收益	88,188.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投

						有该子 公司净 资产份 额的差 额				失	主要假 设	资损益 的金额
北京航 天恒容 电磁科 技术有 限公司	25,551,0 00.00	51.00%	挂牌转 让	2019 年 04 月 16 日	丧失控 制权	614,271. 50	0.00%	0.00	0.00	0.00	-	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司本期共新设立3家子公司，分别为Linkmicro Technology Co.,Limited、Microsis GmbH以及EMST GmbH & Co.,KG。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆金美通信有 限责任公司	重庆	重庆	通信制造	69.23%		投资
福州福发发电设 备有限公司	福州	福州	加工制造	100.00%		设立
福建凯威斯发电 机有限公司	福州	福州	加工制造	100.00%		设立
北京欧地安科技 有限公司	北京	北京	加工制造	100.00%		企业合并
航天长屏科技有 限公司	北京	北京	加工制造		100.00%	企业合并

长春航天安可工业有限公司	长春	长春	加工制造		100.00%	企业合并
南京波平电子科技有限公司	南京	南京	加工制造		100.00%	企业合并
南京长峰航天电子科技有限公司	南京	南京	加工制造	100.00%		企业合并
江苏大洋海洋装备有限公司	泰兴	南京	加工制造		65.00%	企业合并
COMMONS MICROWAVE COMPANY LTD	以色列	以色列	技术研发		100.00%	设立
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	北京	北京	技术研发	90.00%		企业合并
南京壹进制信息科技有限公司	南京	南京	软件设计、开发与商品销售	100.00%		企业合并
北京壹进制信息技术有限公司	北京	北京	软件设计、开发与商品销售		100.00%	企业合并
航天壹进制（南京）数据科技有限公司	南京	南京	软件设计、开发与商品销售		100.00%	企业合并
航天开元科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术转让	100.00%		企业合并
航天福昕软件（北京）有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术转让		51.00%	企业合并
航天科工微系统技术有限公司	南京	南京	技术研发	100.00%		设立
Linkmicro Technology Co.,Limited	香港	香港	技术研发		100.00%	设立
Microsis GmbH	Kamp-Lintfort	Kamp-Lintfort	投资管理		100.00%	设立
EMST GmbH & Co.,KG	Kamp-Lintfort	Kamp-Lintfort	技术研发		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆金美通信有限责任公司	30.77%	5,040,707.15	-	230,963,868.54
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	10.00%	2,097,784.82	-	18,830,644.94
江苏大洋海洋装备有限公司	35.00%	11,032,306.03	-	79,819,925.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆金美通信有限责任公司	1,406,256,661.92	174,038,008.40	1,580,294,670.32	828,000,448.07	1,609,664.60	829,610,112.67	1,363,724,832.91	170,694,362.76	1,534,419,195.67	798,636,391.50	1,424,002.11	800,060,393.61
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	269,797,001.47	16,655,410.48	286,452,411.95	98,145,962.60	0.00	98,145,962.60	240,801,206.81	17,334,364.82	258,135,571.63	89,906,970.49	900,000.00	90,806,970.49
江苏大洋海洋装备有限公司	1,491,656,167.87	407,530,587.33	1,899,186,755.20	1,655,744,399.64	6,642,083.02	1,662,386,482.66	854,025,591.57	395,768,206.55	1,249,793,798.12	1,037,707,717.29	6,806,682.66	1,044,514,399.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆金美通信有限责任公司	246,670,525.45	16,383,432.79	16,383,432.79	-151,424,332.31	224,681,862.04	15,701,219.40	15,701,219.40	-67,860,013.17
航天科工系统仿真科技(北京)有限公司	200,145,523.90	20,977,848.21	20,977,848.21	-24,734,210.84	130,527,868.19	12,022,667.56	12,022,667.56	-43,471,408.38
江苏大洋海洋装备有限公司	205,454,899.48	31,520,874.38	31,520,874.38	-303,562,108.75	123,038,564.14	9,271,134.07	9,271,134.07	65,408,534.42

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京锐安科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术转让	43.34%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,387,168,338.16	1,520,279,137.79
非流动资产	283,036,127.68	287,221,908.57
资产合计	1,670,204,465.84	1,807,501,046.36
流动负债	1,012,770,195.99	1,138,042,094.35
非流动负债	16,966,750.48	18,181,097.11
负债合计	1,029,736,946.47	1,156,223,191.46
归属于母公司股东权益	640,467,519.37	651,277,854.90
按持股比例计算的净资产份额	277,597,836.92	282,283,360.65
--商誉	514,872,177.02	514,872,177.02
对联营企业权益投资的账面价值	792,470,013.94	797,155,537.67
营业收入	347,062,884.93	-
净利润	-10,810,335.52	-
综合收益总额	-10,810,335.52	-

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	667,667.90	562,927.98
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	104,739.92	4,795.11

--综合收益总额	104,739.92	4,795.11
----------	------------	----------

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 交易性金融资产	100,576,800.00	-	-	100,576,800.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,576,800.00	-	-	100,576,800.00
(2) 权益工具投资	100,576,800.00	-	-	100,576,800.00
持续以公允价值计量的负债总额	100,576,800.00	-	-	100,576,800.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以证券交易市场2019年6月28日的收盘价作为确定依据。截止2019年6月28日，本公司持有广发证券股数7,320,000股，股票市价为13.74元/股，公允价值100,576,800.00元。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、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

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国航天科工集团有限公司	北京市	国有资产投资、管理；各型导弹武器系统、航天产品等设备的研制、生产、销售；科技开发、技术咨询	180 亿元	8.99%	8.99%

本企业的母公司情况的说明

截至本报告披露日，中国航天科工集团有限公司（以下简称“科工集团”）直接持有上市公司144,375,298股，占上市公司股权比例为8.99%，同时通过科工集团下属的中国航天科工防御技术研究院（中国长峰机电技术研究设计院）、航天科工资产管理有限公司、南京晨光高科创业投资有限公司共同间接持有上市公司186,979,785股，占上市公司股权比例为11.64%。科工集团通过直接和间接共持有上市公司331,355,083股，共占上市公司股权比例为20.64%。同时，科工集团通过与南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）和南京康曼迪航天科技投资中心（有限合伙）签署的《一致行动协议书》，实际控制南京基布兹航天科技投资中心（有限合伙）和南京康曼迪航天科技投资中心（有限合伙）拥有的上市公司5.96%股份的投票权。因此，科工集团拥有上市公司实际支配表决权的股票为427,047,364股，占上市公司股权比例为26.60%。

本企业最终控制方是中国航天科工集团有限公司。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节 九 “在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十一节 九 “在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京锐安科技有限公司	联营企业

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国航天科工集团有限公司下属单位	同一控股股东控制
新疆国力民生股权投资有限公司	公司原控股股东，目前持有公司股份比例为 3.87%
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	该公司是重庆机电控股（集团）公司与重庆轨道交通产业投资有限公司的合营企业（持股比率分别为 50%），子公司重庆金美的第二大股东重庆军工产

	业集团公司（持股比率 27.5171%）是重庆机电控股（集团）公司的全资子公司
南京基布兹航天科技投资中心(有限合伙)	一致行动人，持股比例 5.59%
南京康曼迪航天科技投资中心(有限合伙)	一致行动人，持股比例 3.37%
福建福昕软件开发股份有限公司	孙公司航天福昕少数股东，持股比例 49%
南京亘兴电子科技有限公司	子公司南京壹进制总经理亲属控股
何铭	子公司凯威斯的关键技术人员
陆晓路	子公司南京长峰的关键技术人员
荀金标	持有孙公司江苏大洋 35% 股权，同时是孙公司江苏大洋关键管理人员
蔡君	孙公司江苏大洋股东荀金标的配偶
张有成	子公司南京壹进制总经理
石燕	子公司南京壹进制总经理配偶

其他说明

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国航天科工集团有限公司下属单位	采购原材料、设备及技术服务	112,956,133.81	407,000,000.00	否	100,501,644.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航天科工集团有限公司下属单位	产品及劳务销售	430,648,662.60	315,389,823.37
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	销售商品	4,985,621.69	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国航天科工集团有限公司下属单位	房屋建筑物	0.00	0.00

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

①子公司南京壹进制作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张有成、石燕	2,000,000.00	2018年03月29日	2019年03月10日	是
张有成、石燕	3,000,000.00	2018年03月29日	2019年03月10日	是
张有成、石燕	4,000,000.00	2018年08月01日	2019年01月15日	是
张有成、石燕	2,514,031.03	2019年03月22日	2020年03月22日	否

②孙公司江苏大洋作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡君	2,700,000.00	2018年1月17日	2019年1月11日	是
蔡君	1,800,000.00	2018年1月17日	2019年1月11日	是
蔡君	13,500,000.00	2018年8月10日	2019年8月8日	否
蔡君	9,000,000.00	2018年9月20日	2020年9月10日	否

注：担保情况详见本附注七、32“短期借款”。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
航天科工财务有限责任公司	100,000,000.00	2018年07月11日	2019年07月11日	本年利息支出 1,968,375.00 元
航天科工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018年11月19日	2019年11月19日	本年利息支出 826,500.00 元
航天科工财务有限责任公司	150,000,000.00	2018年11月14日	2019年11月14日	本年利息支出 1,153,656.25 元
蔡君	8,230,000.00	2018年12月17日	2019年06月16日	本年尚未支付利息
航天科工财务有限责任公司	30,000,000.00	2018年05月29日	2019年05月29日	本年利息支出 416,500.00 元
航天科工财务有限责任公司	20,000,000.00	2018年11月02日	2019年02月02日	本年利息支出 206,000.00 元
福建福昕软件开发股份有限公司	2,450,000.00	2017年12月26日	2019年12月31日	本年尚未支付利息
福建福昕软件开发股份有限公司	2,450,000.00	2018年02月28日	2019年12月31日	本年尚未支付利息

福建福昕软件开发股份有限公司	1,300,000.00	2018 年 09 月 17 日	2019 年 12 月 31 日	本年尚未支付利息
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	432,289.08	410,794.00
监事	612,116.63	450,995.08
高级管理人员	2,076,466.43	1,635,090.55

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航天科工集团有限公司所属单位	221,565,425.34	8,681,444.34	90,515,710.80	6,724,510.44
应收账款	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	21,491,811.20	929,076.88	18,826,854.80	1,112,971.10
应收票据	中国航天科工集团有限公司所属单位	60,032,000.00	-	70,666,788.94	-
应收票据	重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	-	-	1,712,758.79	-
预付款项	中国航天科工集团有限公司所属单位	157,231,305.85	-	6,706,008.86	-
预付款项	北京航天燕侨科技有限公司	41,529,268.48	-	13,385,071.14	-
其他应收款	中国航天科工集团有限公司所属单位	48,000.00	1,290.00	87,934.00	2,488.02
其他应收款	陆晓路	212,427.60	21,242.76	212,427.60	6,372.83

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	中国航天科工集团有限公司所属单位	61,621,282.47	9,819,640.32
应付账款	福建福昕软件开发股份有限公司	731,423.40	1,044,147.45
应付账款	何铭	1,200,000.00	1,200,000.00
应付账款	南京亘兴电子科技有限公司	-	6,236.64
应付票据	中国航天科工集团有限公司所属单位	16,524,511.00	18,047,584.00
预收款项	中国航天科工集团有限公司下属单位	32,144,579.99	7,688,523.97
其他应付款	中国航天科工集团有限公司所属单位	50,107,500.00	107,500.00
其他应付款	南京康曼迪航天科技投资中心（有限合伙）	352,000.00	403,000.00
其他应付款	福建福昕软件开发股份有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00
其他应付款	荀金标	12,870,000.00	12,870,000.00
其他应付款	蔡君	8,230,000.00	8,230,000.00
应付利息	福建福昕软件开发股份有限公司	491,914.55	313,612.88

7、关联方承诺

(1) 根据2016年8月1日公司与罗大猛等五名自然人签订了《航天工业发展股份有限公司与罗大猛等五名自然人关于航天科工系统仿真科技(北京)有限公司之股权转让协议》约定：若航天仿真2016年、2017年、2018年、2019年、2020年内实现的扣除非经常性损益后的净利润累积数分别低于沪申威评报字【2016】第0029号《资产评估报告》同期预测净利润数2,557万元、3,090万元、3,697万元、4,542万元、5,444万元，罗大猛等五名自然人承诺承担所有转让方的盈利预测补偿义务，由罗大猛等五名自然人向公司按照协议约定以现金补偿，不足部分由罗大猛等五名自然人以其持有的航天仿真的10%股份继续向公司补偿。

(2) 根据2017年5月26日南京长峰与荀金标、蔡君签订的《江苏大洋海洋装备有限公司股权转让协议》约定：江苏大洋2017年度至2021年度经审计的净利润累计不低于9,998.71万元；若江苏大洋没有完成上述承诺净利润，则南京长峰有权要求荀金标和蔡君以转让股权或支付现金的方式对南京长峰进行补偿。

(3) 根据2018年8月2日公司与谢永恒、沈志卫、丁晓东、宋有才、成建民、铢镰（上海）投资管理中心（有限合伙）、上海鐔鐔投资管理中心（有限合伙）、颶复（上海）投资管理中心（有限合伙）签订的《关于北京锐安科技有限公司之发行股份购买资产协议》约定：北京锐安在2017年、2018年、2019年和2020年的整体业绩承诺（对应100%股权）为相关年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于16,000万元、19,710万元、23,200万元和26,500万元。若锐安科技在盈利承诺期内当年实现的当期期末累积实现净利润数低于当期期末累积承诺净利润数，即未完成承诺业绩，补偿责任方同意按相关约定比例对航天发展进行补偿。

(4) 根据2018年10月24日公司与张有成、欧华东、汪云飞、黄日庭、周金明、朱喆、石燕、周海霞、南京壹家人投资合伙企业（有限合伙）签订的《关于南京壹进制信息技术股份有限公司之标的资产业绩承诺补偿协议之补充协议之一》约定：南京壹进制在2017年、2018年、2019年、2020年和2021年的整体业绩承诺为相关年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于1,500万元、1,880万元、2,350万元、2,930万元和3,520万元。若壹进制利润补偿年度实现的实际累积净利润数低于上述当年累积净利润承诺数的，则补偿责任方按照本次交易前其拥有南京壹进制相应股份比例向上市公司进行补偿。

(5) 根据2018年10月24日公司与航天科工资产管理有限公司、北京航天科工信息产业投资基金（有限合伙）、共青团航科源投资管理中心（有限合伙）签订的《关于航天开元科技有限公司之标的资产业绩承诺补偿协议之补充协议之一》约定：航天开元在2017年、2018年、2019年、2020年和2021年的整体业绩承诺为相关年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于1,250万元、1,560万元、1,980万元、2,400万元和2,640万元。若航天开元利润补偿年度实现的实际累积净利润数低于上述当年累积净利润承诺数的，则补偿责任方按照本次交易前其持有航天开元相应股权比例向上市公司进

行补偿。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位的凝聚力，促进单位健康持续发展，航天工业发展股份有限公司参加了中国航天科工集团有限公司企业年金计划，在《中国航天科工集团有限公司企业年金方案》框架下，结合实际情况，开展年金管理工作。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为5个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确认了5个报告分部，分别为防务装备业务、信息技术业务、装备制造业务、现代服务业务、其他业务。这些报告分部是以对外提供不同产品和劳务为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	防务装备业务	信息技术业务	装备制造业务	现代服务业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,032,654,364.68	140,652,766.49	301,696,755.65	5,488,136.78	11,432,600.17	-	1,491,924,623.77
营业成本	599,338,547.02	72,611,413.88	212,757,099.53	266,740.46	3,352,726.62	-	888,326,527.51

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,750,000.00	100.00%	-	-	8,750,000.00	8,750,000.00	100.00%	-	-	8,750,000.00
其中：										
内部关联方组合	8,750,000.00	100.00%	-	-	8,750,000.00	8,750,000.00	100.00%	-	-	8,750,000.00
合计	8,750,000.00	100.00%	-	-	8,750,000.00	8,750,000.00	100.00%	-	-	8,750,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
内部关联方组合	8,750,000.00	-	-	
合计	8,750,000.00	-	--	--

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 至 2 年	8,750,000.00
合计	8,750,000.00

(2) 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 0.00 元，本期收回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

欠款方为全资子公司南京长峰航天电子科技有限公司，欠款金额为8,750,000.00元，占全部应收账款100%，不计提坏账准备。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,795,415.50	-
应收股利	21,706,868.27	21,706,868.27
其他应收款	457,854,305.42	342,345,156.04
合计	484,356,589.19	364,052,024.31

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	4,795,415.50	-
合计	4,795,415.50	-

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京欧地安科技有限公司	21,706,868.27	21,706,868.27
合计	21,706,868.27	21,706,868.27

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
无。

3) 坏账准备计提情况
 适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保等代收代付项目	-	43,230.24
资产出售款	-	27,905,570.00
备用金及业务借款	-	120,000.00
保证金、定金等	3,583,577.85	3,583,577.85
往来及其他	459,390,897.13	316,002,921.32
合计	462,974,474.98	347,655,299.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,310,143.37	-	-	5,310,143.37
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回	189,973.81	-	-	189,973.81
2019 年 6 月 30 日余额	5,120,169.56	-	-	5,120,169.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	311,520,974.96
1 至 2 年	8,593,693.38
2 至 3 年	128,541,311.17

3 年以上	14,318,495.47
3 至 4 年	10,519,544.47
4 至 5 年	3,777,518.00
5 年以上	21,433.00
合计	462,974,474.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	5,310,143.37	-	189,973.81	5,120,169.56
合计	5,310,143.37	-	189,973.81	5,120,169.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京长峰航天电子科技有限公司	往来及其他	240,622,001.06	一年以内、1-2年、2-3 年	51.97%	-
北京欧地安科技股份有限公司	往来及其他	100,000,000.00	一年以内	21.60%	0.00
北京登记结算有限公司	往来及其他	17,885,700.00	一年以内	3.86%	536,571.00
航天开元科技有限公司	往来及其他	4,930,000.00	一年以内	1.06%	0.00
重庆金美通信有限责任公司	往来及其他	4,543,187.50	4-5 年	0.98%	-
合计	--	367,980,888.56	--	79.47%	536,571.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,247,357,124.55	9,600,000.00	3,237,757,124.55	3,358,277,124.55	9,600,000.00	3,348,677,124.55
对联营、合营企业投资	798,320,013.94	-	798,320,013.94	797,155,537.67	-	797,155,537.67
合计	4,045,677,138.49	9,600,000.00	4,036,077,138.49	4,155,432,662.22	9,600,000.00	4,145,832,662.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京欧地安科技有限公司	582,808,083.10					582,808,083.10	
重庆金美通信有限责任公司	90,805,962.10					90,805,962.10	
福州福发发电设备有限公司	124,293,240.87		85,420,000.00			38,873,240.87	9,600,000.00
福建凯威斯发电机有限公司	55,000,000.00					55,000,000.00	
南京长峰航天电子科技有限公司	1,621,526,900.00					1,621,526,900.00	
北京航天恒容电磁科技有限公司	25,500,000.00		25,500,000.00				
航天科工系统仿真科技(北京)有限公司	195,506,827.21					195,506,827.21	
航天科工微系统技术有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
南京壹进制信息科技有限公司	205,341,393.72					205,341,393.72	
航天开元科技有限公司	147,894,717.55					147,894,717.55	
合计	3,348,677,124.55		110,920,000.00			3,237,757,124.55	9,600,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	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
一、合营企业											
二、联营企业											
北京锐安 科技有限 公司	797,155,5 37.67			-4,685,52 3.73						792,470,0 13.94	
航天科工 网络信息 发展有限 公司		5,850,000 .00								5,850,000 .00	
小计	797,155,5 37.67	5,850,000 .00		-4,685,52 3.73						798,320,0 13.94	
合计	797,155,5 37.67	5,850,000 .00		-4,685,52 3.73						798,320,0 13.94	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	618,058.36	76,017.12	606,517.24	76,017.08
合计	618,058.36	76,017.12	606,517.24	76,017.08

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

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	-4,685,523.73	-
处置长期股权投资产生的投资收益	51,000.00	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	2,928,000.00
合计	-4,634,523.73	2,928,000.00

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	227,201.45	
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）	16,462,585.43	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,759,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	413,509.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	647,780.83	
减：所得税影响额	2,682,204.96	
少数股东权益影响额	2,335,393.52	
合计	20,492,678.83	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.13%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司	2.84%	0.14	0.14

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无。

十九、 财务报表的批准

公司财务报表于2019年8月29日经第九届董事会第二次会议批准通过。

公司法定代表人：崔玉平

主管会计工作负责人： 刘晓晖

会计机构负责人：吕丽

航天工业发展股份有限公司

2019年8月29日