

航天恒星科技有限公司

审计报告

大华审字[2019]001583 号



大華會計師事務所
Da Hua Certified Public Accountants

航天恒星科技有限公司

审计报告

大华审字[2019]001583 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

航天恒星科技有限公司
审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-5
母公司资产负债表	6
母公司利润表	7
母公司现金流量表	8
母公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	1-71



审 计 报 告

大华审字[2019]001583 号

航天恒星科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了航天恒星科技有限公司（以下简称航天恒星科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天恒星科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

航天恒星科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，航天恒星科技管理层负责评估航天恒星科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算航天恒星科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天恒星科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航天恒星科技持续经营能力产生重大

疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天恒星科技不能持续经营。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月十八日

合并资产负债表

编制单位：航天恒基科技有限公司

2018年12月31日

金财01表

金额单位：元

项 目	附注七	期末余额	期初余额	项 目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	325,583,971.78	343,283,557.90	短期借款	注释15		200,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	注释2	1,277,760,929.58	1,319,591,755.78	衍生金融负债			
预付款项	注释3	570,910,373.92	620,429,751.81	应付票据及应付账款	注释16	1,024,755,072.45	783,551,585.79
△应收保费				预收款项	注释17	157,869,262.48	326,640,256.59
△应收分保账款				△卖出回购金融资产款			
△应收分保准备金				△应付手续费及佣金			
其他应收款	注释4	59,095,228.00	54,310,332.21	应付职工薪酬	注释18	4,751,389.36	7,318,088.85
△买入返售金融资产				其中：应付工资		3,267,105.34	6,056,062.76
存货	注释5	560,069,799.04	468,352,448.54	应付福利费			
其中：原材料		138,466,787.18	130,268,239.54	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		5,209,581.73	27,998,315.59	应交税费	注释19	15,638,330.72	22,307,556.02
持有待售资产				其中：应交税金		15,638,330.72	20,803,776.67
一年内到期的非流动资产				其他应付款	注释20	230,000,671.76	218,225,722.76
其他流动资产	注释6	74,796,535.07	77,332,323.05	△应付分保账款			
流动资产合计		2,868,216,837.39	2,883,300,169.29	△保险合同准备金			
非流动资产：				△代理买卖证券款			
△发放贷款及垫款				△代理承销证券款			
可供出售金融资产				持有待售负债			
持有至到期投资				一年内到期的非流动负债			
长期应收款				其他流动负债			
长期股权投资	注释7	386,745,355.72	376,602,235.83	流动负债合计		1,433,014,726.77	1,558,043,210.01
投资性房地产				非流动负债：			
固定资产原价	注释8	739,538,032.29	728,005,339.85	长期借款			
减：累计折旧	注释8	326,980,019.76	272,060,806.89	应付债券			
固定资产净值		412,558,012.53	455,944,532.96	长期应付款			
减：固定资产减值准备				长期应付职工薪酬			
固定资产净额		412,558,012.53	455,944,532.96	预计负债			
在建工程	注释9			递延收益	注释21	38,013,107.24	46,351,152.22
生产性生物资产				递延所得税负债	注释13	1,299,882.32	
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	注释10	419,085,880.13	407,011,464.87	其中：特准储备基金			
开发支出	注释11	104,476,071.72	80,841,666.72	非流动负债合计		39,312,989.56	46,351,152.22
商誉				负 债 合 计		1,472,327,716.33	1,604,394,362.23
长期待摊费用	注释12	26,093,976.37	32,172,051.82	所有者权益：			
递延所得税资产	注释13	7,440,431.32	6,047,653.14	实收资本	注释22	1,211,660,281.55	1,211,660,281.55
其他非流动资产	注释14	23,634,936.35	32,550,275.70	国有资本		1,211,660,281.55	1,211,660,281.55
其中：特准储备物资				其中：国有法人资本		1,211,660,281.55	1,211,660,281.55
非流动资产合计		1,380,034,664.14	1,391,169,881.04	集体资本			
				民营资本			
				其中：个人资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本净额		1,211,660,281.55	1,211,660,281.55
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	注释23	450,208,107.63	450,055,986.94
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备	注释24	5,715,437.94	5,430,338.93
				盈余公积	注释25	157,789,302.22	140,042,656.61
				其中：法定公积金		157,789,302.22	140,042,656.61
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	注释26	887,004,354.31	800,383,847.76
				归属于母公司所有者权益合计		2,712,377,483.65	2,607,573,111.79
				*少数股东权益		63,546,301.55	62,502,576.31
				所有者权益合计		2,775,923,785.20	2,670,075,688.10
资 产 总 计		4,248,251,501.53	4,274,470,050.33	负债和所有者权益总计		4,248,251,501.53	4,274,470,050.33

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之彭
印涛

刘珩

王雪丽

合并利润表

企财02表

编制单位：航天恒星科技有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	附注七	本期金额	上期金额	项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,870,461,396.07	3,223,411,239.85	其中：政府补助			524,551.36
其中：营业收入	注释27	2,870,461,396.07	3,223,411,239.85	债务重组利得			
△利息收入				减：营业外支出	注释39	20,889.31	2,554.07
△已赚保费				其中：债务重组损失			
△手续费及佣金收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		198,503,906.62	326,207,443.87
二、营业总成本		2,690,039,485.61	2,995,527,091.87	减：所得税费用	注释40	18,760,399.01	24,334,968.74
其中：营业成本	注释27	2,407,588,535.85	2,744,203,249.74	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		179,743,507.61	301,872,475.13
△利息支出				（一）按所有权归属分类：			
△手续费及佣金支出				归属于母公司所有者的净利润		178,552,782.37	297,027,932.99
△退保金				*少数股东损益		1,190,725.24	4,844,542.14
△赔付支出净额				（二）按经营持续性分类：			
△提取保险合同准备金净额				持续经营损益		179,743,507.61	301,872,475.13
△保单红利支出				终止经营损益			
△分保费用				六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加	注释28	5,881,829.98	5,529,653.66	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
销售费用	注释29	48,650,858.38	50,798,537.00	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	注释30	148,410,546.88	155,339,553.34	1.重新计量设定受益计划变动额			
其中：党建工作经费		58,692.78	163,642.45	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
研发费用	注释31	50,402,338.37	31,533,572.76	3.其他			
财务费用	注释32	19,820,188.22	11,058,664.09	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		4,710,375.00	11,484,189.59	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		1,565,320.19	2,569,467.00	2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
汇兑净收益				3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失				4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
资产减值损失	注释33	9,285,187.93	-2,936,138.72	5.外币财务报表折算差额			
其他				6.其他			
加：其他收益	注释34	6,316,460.29	8,546,764.76	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释36	11,775,329.09	88,991,377.60	七、综合收益总额		179,743,507.61	301,872,475.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,775,329.09	7,176,755.72	归属于母公司所有者的综合收益总额		178,552,782.37	297,027,932.99
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的综合收益总额		1,190,725.24	4,844,542.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				八、每股收益：			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释37	-8,904.03	129,860.84	基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,504,795.81	325,552,151.18	稀释每股收益			
加：营业外收入	注释38	20,000.12	657,846.76				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

之彭
印涛

主管会计工作负责人：

刘珩

会计机构负责人：

王雪丽

合并现金流量表

企财03表

编制单位：航天恒星科技有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	附注七	本期金额	上期金额	项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		16,000.00	
销售商品、提供劳务收到的现金		2,824,466,756.24	3,265,155,795.18	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
△客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	注释41	28,100,000.00	
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		29,325,077.00	73,500.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		89,286,139.45	163,427,802.07
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		4,000,000.00	6,124,480.00
△收到再保险业务现金净额				△质押贷款净增加额			
△保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	注释41	60,000,000.00	54,242,654.97
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		153,286,139.45	223,794,937.04
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-123,961,062.45	-223,721,437.04
△回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到的税费返还		29,073,935.00	1,087,586.23	吸收投资收到的现金			185,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释41	19,350,652.98	19,339,112.15	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		2,872,891,344.22	3,285,582,493.56	取得借款所收到的现金		860,000,000.00	680,000,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金		1,897,915,186.65	2,635,626,232.67	△发行债券收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	注释41		28,887,166.92
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		860,000,000.00	893,887,166.92
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		1,060,000,000.00	1,155,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		83,926,772.63	19,082,231.36
△支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		735,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		331,612,639.20	408,983,072.00	支付其他与筹资活动有关的现金	注释41	1,738,530.00	
支付的各项税费		38,543,090.89	36,926,356.57	筹资活动现金流出小计		1,145,665,302.63	1,174,082,231.36
支付其他与经营活动有关的现金	注释41	214,632,178.52	116,367,702.86	筹资活动产生的现金流量净额		-285,665,302.63	-280,195,064.44
经营活动现金流出小计		2,482,703,095.26	3,197,903,364.10	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		390,188,248.96	87,679,129.46	五、现金及现金等价物净增加额		-19,438,116.12	-416,237,372.02
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	加：期初现金及现金等价物余额		343,283,557.90	759,520,929.92
收回投资收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		323,845,441.78	343,283,557.90
取得投资收益收到的现金		1,209,077.00	73,500.00				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

之彭
印涛

主管会计工作负责人：

刘珩

会计机构负责人：

王雪丽

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：航天恒星科技有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本 期 金 额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1,211,660,281.55		450,055,986.94			5,430,338.93	140,042,656.61		800,383,847.76		2,607,573,111.79	62,502,576.31	2,670,075,688.10	
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他														
二、本年初余额	1,211,660,281.55		450,055,986.94			5,430,338.93	140,042,656.61		800,383,847.76		2,607,573,111.79	62,502,576.31	2,670,075,688.10	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			152,120.69			285,099.01	17,746,645.61		86,620,506.55		104,804,371.86	1,043,725.24	105,848,097.10	
（一）综合收益总额									178,552,782.37		178,552,782.37	1,190,725.24	179,743,507.61	
（二）所有者投入和减少资本			152,120.69								152,120.69		152,120.69	
1.所有者投入的资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他			152,120.69								152,120.69		152,120.69	
（三）专项储备提取和使用						285,099.01					285,099.01		285,099.01	
1.提取专项储备						3,301,743.04					3,301,743.04		3,301,743.04	
2.使用专项储备						3,016,644.03					3,016,644.03		3,016,644.03	
（四）利润分配							17,746,645.61		-91,932,275.82		-74,185,630.21	-147,000.00	-74,332,630.21	
1.提取盈余公积							17,746,645.61		-17,746,645.61					
其中：法定公积金							17,746,645.61		-17,746,645.61					
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配									-74,185,630.21		-74,185,630.21	-147,000.00	-74,332,630.21	
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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														
四、本年年末余额	1,211,660,281.55		450,208,107.63			5,715,437.94	157,789,302.22		887,004,354.31		2,712,377,483.65	63,546,301.55	2,775,923,785.20	

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘珩

会计机构负责人：

王雪丽

合并所有者权益变动表

编制单位：航天恒景科技有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	附注七	上 期 金 额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额		1,140,231,710.12		335,558,382.05			4,763,552.44	117,047,109.56		599,523,184.54		2,197,123,938.71	76,221,591.09	2,273,345,529.80
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		1,140,231,710.12		335,558,382.05			4,763,552.44	117,047,109.56		599,523,184.54		2,197,123,938.71	76,221,591.09	2,273,345,529.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		71,428,571.43		114,497,604.89			666,786.49	22,995,547.05		200,860,663.22		410,449,173.08	-13,719,014.78	396,730,158.30
(一)综合收益总额										297,027,932.99		297,027,932.99	4,844,542.14	301,872,475.13
(二)所有者投入和减少资本		71,428,571.43		114,497,604.89								185,926,176.32	-17,975,556.92	167,950,619.40
1.所有者投入的资本		71,428,571.43		113,571,428.57								185,000,000.00	-17,975,556.92	167,024,443.08
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				926,176.32								926,176.32		926,176.32
(三)专项储备提取和使用							666,786.49					666,786.49		666,786.49
1.提取专项储备							2,874,510.68					2,874,510.68		2,874,510.68
2.使用专项储备							2,207,724.19					2,207,724.19		2,207,724.19
(四)利润分配								22,995,547.05		-96,167,269.77		-73,171,722.72	-588,000.00	-73,759,722.72
1.提取盈余公积								22,995,547.05		-22,995,547.05				
其中:法定公积金								22,995,547.05		-22,995,547.05				
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配										-73,171,722.72		-73,171,722.72	-588,000.00	-73,759,722.72
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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														
四、本年年末余额		1,211,660,281.55		450,055,986.94			5,430,338.93	140,042,656.61		800,383,847.76		2,607,573,111.79	62,502,576.31	2,670,075,688.10

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

之彭
印涛

主管会计工作负责人：

刘珩

会计机构负责人：

王雪丽

母公司资产负债表

金额单位：元

编制单位：航天恒星科技有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	附注十四	期末余额	期初余额	项 目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		259,927,923.40	289,211,825.87	短期借款			200,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	注释1	1,222,994,385.19	1,246,648,732.59	衍生金融负债			
预付款项		568,450,951.90	619,944,715.81	应付票据及应付账款		971,713,993.14	728,081,937.70
△应收保费				预收款项		156,591,178.82	323,573,114.51
△应收分保账款				△卖出回购金融资产款			
△应收分保合同准备金				△应付手续费及佣金			
其他应收款	注释2	58,638,508.50	54,863,465.48	应付职工薪酬		1,765,276.58	1,963,872.64
△买入返售金融资产				其中：应付工资		1,765,276.58	1,963,872.64
存货		509,394,135.26	413,793,563.48	应付福利费			
其中：原材料		119,965,163.46	110,724,700.41	#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费		15,535,656.74	19,223,742.12
持有待售资产				其中：应交税金		15,535,656.74	17,843,852.04
一年内到期的非流动资产				其他应付款		224,425,447.19	211,726,591.39
其他流动资产		69,678,526.88	72,639,042.79	△应付分保账款			
流动资产合计		2,689,084,431.13	2,697,101,346.02	△保险合同准备金			
非流动资产：				△代理买卖证券款			
△发放贷款及垫款				△代理承销证券款			
可供出售金融资产				持有待售负债			
持有至到期投资				一年内到期的非流动负债			
长期应收款				其他流动负债			
长期股权投资	注释3	330,318,512.25	320,175,392.36	流动负债合计		1,370,031,552.47	1,484,569,258.36
投资性房地产				非流动负债：			
固定资产原价		720,337,865.12	709,258,854.41	长期借款			
减：累计折旧		313,204,916.81	260,199,877.47	应付债券			
固定资产净值		407,132,948.31	449,058,976.94	长期应付款			
减：固定资产减值准备				长期应付职工薪酬			
固定资产净额		407,132,948.31	449,058,976.94	预计负债			
在建工程				递延收益		38,013,107.24	46,351,152.22
生产性生物资产				递延所得税负债		1,299,882.32	
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		417,562,719.94	404,999,871.65	其中：特准储备基金			
开发支出		101,567,240.01	78,865,049.30	非流动负债合计		39,312,989.56	46,351,152.22
商誉				负 债 合 计		1,409,344,542.03	1,530,920,410.58
长期待摊费用		23,591,180.47	28,872,379.00	所有者权益：			
递延所得税资产		6,832,744.56	5,708,986.03	实收资本		1,211,660,281.55	1,211,660,281.55
其他非流动资产		23,065,377.37	32,230,975.70	国有资本		1,211,660,281.55	1,211,660,281.55
其中：特准储备物资				其中：国有法人资本		1,211,660,281.55	1,211,660,281.55
非流动资产合计		1,310,070,722.91	1,319,911,630.98	集体资本			
				民营资本			
				其中：个人资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本净额		1,211,660,281.55	1,211,660,281.55
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		446,295,000.25	446,142,879.56
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备		5,715,437.94	5,430,338.93
				盈余公积		157,789,302.22	140,042,656.61
				其中：法定公积金		157,789,302.22	140,042,656.61
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		768,350,590.05	682,816,409.77
资 产 总 计		3,999,155,154.04	4,017,012,977.00	所有者权益合计		2,589,810,612.01	2,486,092,566.42
				负债和所有者权益总计		3,999,155,154.04	4,017,012,977.00

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之彭
印涛

刘珩

王雪丽

母公司利润表

编制单位：航天恒星科技有限公司

2018年度

企财02表
金额单位：元

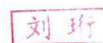
项 目	附注十四	本期金额	上期金额	项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,766,589,794.56	2,868,759,757.88	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		196,682,820.46	252,261,238.85
其中：营业收入	注释4	2,766,589,794.56	2,868,759,757.88	加：营业外收入		20,000.12	10,000.00
△利息收入				其中：政府补助			
△已赚保费				债务重组利得			
△手续费及佣金收入				减：营业外支出		9,971.23	1,021.08
二、营业总成本		2,588,108,307.69	2,668,867,874.73	其中：债务重组损失			
其中：营业成本	注释4	2,338,176,562.08	2,488,049,505.82	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,692,849.35	252,270,217.77
△利息支出				减：所得税费用		19,226,393.25	22,314,747.27
△手续费及佣金支出				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,466,456.10	229,955,470.50
△退保金				持续经营损益		177,466,456.10	229,955,470.50
△赔付支出净额				终止经营损益			
△提取保险合同准备金净额				六、其他综合收益的税后净额			
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		5,487,395.88	2,840,936.06	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用		47,083,287.30	38,518,410.58	3. 其他			
管理费用		141,481,741.90	133,869,460.46	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：党建工作经费		58,692.78	69,623.72	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用		27,699,498.19		2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
财务费用		20,688,098.82	9,594,529.05	3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息费用		4,710,375.00	9,266,777.09	4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
利息收入		683,680.77	1,758,041.63	5. 外币财务报表折算差额			
汇兑净收益				6. 其他			
汇兑净损失				七、综合收益总额		177,466,456.10	229,955,470.50
资产减值损失		7,491,723.52	-4,004,967.24	八、每股收益：			
其他				基本每股收益			
加：其他收益		6,281,908.53	8,546,764.76	稀释每股收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	11,928,329.09	43,822,590.94				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,775,329.09	25,214,063.90				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,904.03					

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类专业专用。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

企财03表

编制单位：航天恒星科技有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额	项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		16,000.00	
销售商品、提供劳务收到的现金		2,708,748,237.86	2,888,230,994.93	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
△客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		28,100,000.00	
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		30,090,077.00	73,500.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		87,274,684.54	142,495,959.70
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		4,000,000.00	6,124,480.00
△收到再保险业务现金净额				△质押贷款净增加额			
△保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		151,274,684.54	148,620,439.70
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-121,184,607.54	-148,546,939.70
△回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到的税费返还		28,872,528.55		吸收投资收到的现金		-	185,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		18,434,461.80	17,417,832.34	取得借款所收到的现金		860,000,000.00	620,000,000.00
经营活动现金流入小计		2,756,055,228.21	2,905,648,827.27	△发行债券收到的现金			
购买商品、接收劳务支付的现金		1,841,309,645.67	2,426,052,243.27	收到其他与筹资活动有关的现金			28,646,166.92
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		860,000,000.00	833,646,166.92
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务所支付的现金		1,060,000,000.00	1,105,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		83,191,772.63	16,875,693.86
△支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金			
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		1,143,191,772.63	1,121,875,693.86
支付给职工以及为职工支付的现金		303,221,936.87	291,555,948.18	筹资活动产生的现金流量净额		-283,191,772.63	-288,229,526.94
支付的各项税费		34,129,067.47	24,421,371.42	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付其他与经营活动有关的现金		202,302,100.50	97,981,107.20	五、现金及现金等价物净增加额		-29,283,902.47	-371,138,309.44
经营活动现金流出小计		2,380,962,750.51	2,840,010,670.07	加：期初现金及现金等价物余额		289,211,825.87	660,350,135.31
经营活动产生的现金流量净额		375,092,477.70	65,638,157.20	六、期末现金及现金等价物余额		259,927,923.40	289,211,825.87
二、投资活动产生的现金流量：		—	—				
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		1,974,077.00	73,500.00				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

彭涛印

主管会计工作负责人：

刘珩

会计机构负责人：

王雪丽



母公司所有者权益变动表

编制单位：航天恒星科技有限公司

2018年度

金财04表

金额单位：元

项 目	附注十四	本期金额										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		1,211,660,281.55		446,142,879.56			5,430,338.93	140,042,656.61		682,816,409.77		2,486,092,566.42
加：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他												
二、本年初余额		1,211,660,281.55		446,142,879.56			5,430,338.93	140,042,656.61		682,816,409.77		2,486,092,566.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				152,120.69			285,099.01	17,746,645.61		85,534,180.28		103,718,045.59
（一）综合收益总额										177,466,456.10		177,466,456.10
（二）所有者投入和减少资本				152,120.69								152,120.69
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				152,120.69								152,120.69
（三）专项储备提取和使用							285,099.01					285,099.01
1.提取专项储备							3,301,743.04					3,301,743.04
2.使用专项储备							3,016,644.03					3,016,644.03
（四）利润分配								17,746,645.61		-91,932,275.82		-74,185,630.21
1.提取盈余公积								17,746,645.61		-17,746,645.61		
其中：法定公积金								17,746,645.61		-17,746,645.61		
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配										-74,185,630.21		-74,185,630.21
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额		1,211,660,281.55		446,295,000.25			5,715,437.94	157,789,302.22		768,350,590.05		2,589,810,612.01

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

彭涛印

主管会计工作负责人：

刘珩

会计机构负责人：

王雪丽

母公司所有者权益变动表

编制单位：航天恒基科技有限公司

2018年度

企财04表

金额单位：元

项 目	附注十四	上期金额									
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额		1,140,231,710.12		308,525,021.30			4,763,552.44	117,047,109.56		525,445,016.61	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他				23,120,253.37						23,583,192.43	
二、本年初余额		1,140,231,710.12		331,645,274.67			4,763,552.44	117,047,109.56		549,028,209.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		71,428,571.43		114,497,604.89			666,786.49	22,995,547.05		133,788,200.73	
（一）综合收益总额										229,955,470.50	
（二）所有者投入和减少资本		71,428,571.43		114,497,604.89							
1.所有者投入的资本		71,428,571.43		113,571,428.57							
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				926,176.32							
（三）专项储备提取和使用							666,786.49				
1.提取专项储备							2,874,510.68				
2.使用专项储备							2,207,724.19				
（四）利润分配								22,995,547.05		-96,167,269.77	
1.提取盈余公积								22,995,547.05		-22,995,547.05	
其中：法定公积金								22,995,547.05		-22,995,547.05	
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配										-73,171,722.72	
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额		1,211,660,281.55		446,142,879.56			5,430,338.93	140,042,656.61		682,816,409.77	

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

之彭
印涛

主管会计工作负责人：

刘琳

会计机构负责人：

王雪丽

航天恒星科技有限公司

2018 年度财务报表附注

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

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

航天恒星科技有限公司（以下简称“航天恒星科技”或“公司”）前身为西安航天科技股份有限公司，于 2000 年 12 月陕西省西安市工商管理机构注册登记，注册资本为 5,000.00 万元；2004 年经国资委批准，中国航天科技集团第五研究院（又称中国空间技术研究院，以下简称“航天五院”）对公司进行增资重组，重组后公司注册资本变更为 13,700.00 万元，注册地迁至北京，名称变更为航天恒星科技股份有限公司，控股股东为航天五院。

2008 年，中国东方红卫星股份有限公司（以下简称“中国卫星”）收购了航天五院及其他股东持有的公司的股权，公司成为中国卫星的全资子公司。2008 年 6 月、7 月中国卫星分别以货币资金 7,000.00 万元、3,822.00 万元增资，两次增资后公司注册资本变更为 24,522.00 万元，法定代表人为李忠宝，2008 年 7 月 7 日经国家工商行政管理局核准公司名称变更为航天恒星科技有限公司，公司性质变更为有限公司。2009 年 6 月 15 日中国卫星再次以货币资金增资 1,200.00 万元，增资后公司注册资本变更为 25,722.00 万元，该事项已经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验字[2009]第 074 号《验资报告》验证确认，法定代表人变更为王海涛。

2010 年 2 月，中国卫星以货币资金增资 2,900.00 万元，增资后公司注册资本变更为 28,622.00 万元，该事项已经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验字[2010]第 023 号《验资报告》验证确认。

2010 年 9 月，中国卫星以货币资金增资 2,000.00 万元，增资后公司注册资本变更为 30,622.00 万元，该事项已经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验字[2010]第 241 号《验资报告》验证确认。

2011 年 9 月，中国卫星再次以货币资金增资 1,330.00 万元，增资后公司注册资本变更为 31,952.00 万元，该事项已经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华验字[2011]第 239 号《验资报告》验证确认。

2012 年 6 月，航天投资控股有限公司（以下简称“航天投资”）、北京航天产业投资基金（有限合伙）（以下简称“航天基金”）分别以货币资金 30,025.00 万元、5,000.00 万元对公司进行增资，增资后公司注册资本变更为 41,675.00 万元，该事项已经中瑞岳华会计师

事务所出具的中瑞岳华验字[2012]第 0191 号《验资报告》验证确认。

2014 年，中国卫星、航天投资、航天基金签订增资协议书，约定按持股比例分别以现金 55,000.00 万元、14,347.14 万元和 2,388.57 万元对公司进行增资，共计 71,735.71 万元，增资后注册资本变更为 113,410.721273 万元，已于 2014 年 4 月 9 日变更登记营业执照。2014 年第一次出资已实际到位，共增加实收资本 20,868.57 万元，其中中国卫星增资 16,000.00 万元、航天投资增资 4,173.71 万元、航天基金增资 694.86 万元。2015 年第二次出资共增加实收资本 50,868.04 万元，其中中国卫星增资 39,000.00 万元、航天投资增资 10,173.43 万元、航天基金增资 1,693.71 万元。

2016 年，中国卫星、航天投资、航天五院、航天基金签订协议，约定航天投资、航天五院对公司进行增资，航天投资增资 328.63 万元，航天五院增资 1,080.00 万元，共增加实收资本 612.45 万元，增资后公司注册资本变为 114,023.17 万元。

2017 年，中国卫星、航天投资、航天五院、航天基金签订协议，约定航天五院以 1.85 亿元向公司增资，其中计入实收资本 7,142.85 万元，计入资本公积 11,357.14 万元，增资后公司注册资本变更为 121,166.03 万元。

2018 年，中国卫星放弃行使航天投资和航天基金转让公司 13.31%股权优先购买权，国华军民融合产业发展基金（有限合伙）受让公司 13.31%股权。

公司成立时的注册地为陕西省西安市，2004 年 4 月 26 日，经北京市工商行政管理局批准，注册地址变更为北京市海淀区知春路 82 号。

（二）企业的业务性质和主要经营

公司属计算机、通信和其他电子设备、航天器制造行业，主要产品或服务为微波通信设备、无线电测控及导航设备、医用 X 线机、X 线机配套设备及部件的研制、生产、销售；智能大厦弱电系统工程、计算机网络产品及工程的设计、安装、调试；航天技术应用。

（三）母公司以及集团总部的名称

公司母公司为中国东方红卫星股份有限公司，集团实际控制人为中国航天科技集团有限公司。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础。公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本;对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形,公司将予以特别说明。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形

成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，

期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

- 1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。
- 2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(5) 可供出售金融资产

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含

一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值

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

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

(4) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，按照其信用风险特征将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据和计提方法

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

确定组合的依据：

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

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	40	40
4—5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）合并财务报表的编制方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为公司控制该被投资方。

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原

持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

资产负债表日，公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。
- （2）公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	预计使用寿命（年）	备注
土地使用权	40-50	土地使用权证可使用年限
非专利技术	5-10	受益期
专利权	10	受益期
软件	3-10	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金

额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

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

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

该义务是公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

4. 附回购条件的资产转让

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

(二十二) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

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

（二十四）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十五）持有待售

1. 持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（二十六）专项储备

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

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

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

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；

营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；

营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

（二十七）财务报表列报项目变更说明

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

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	230,102,080.00	-230,102,080.00		
应收账款	1,089,489,675.78	-1,089,489,675.78		
应收票据及应收账款		1,319,591,755.78	1,319,591,755.78	
应收利息	29,109.78	-29,109.78		
应收股利	1,348,008.05	-1,348,008.05		
其他应收款	52,933,214.38	1,377,117.83	54,310,332.21	
应付票据	106,000,587.10	-106,000,587.10		
应付账款	677,550,998.69	-677,550,998.69		
应付票据及应付账款		783,551,585.79	783,551,585.79	
应付利息	217,500.00	-217,500.00		
应付股利	142,933,620.35	-142,933,620.35		
其他应付款	75,074,602.41	143,151,120.35	218,225,722.76	
管理费用	186,873,126.10	-31,533,572.76	155,339,553.34	
研发费用		31,533,572.76	31,533,572.76	

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

公司本报告期重要会计政策未变更。

（二）会计估计变更

公司本报告期主要会计估计未发生变更。

（三）重大前期差错更正事项

公司本报告期内无需要披露的重大前期差错更正事项。

六、税项

公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或者不动产	5%、6%、10%、11%、16%、17%	注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

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

根据财税〔2016〕36号技术开发收入免征增值税，公司及下属子公司北京星地恒通信息科技有限公司（以下简称“星地恒通”）的军工产品享受免征增值税优惠。

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
公司	15%	
北京星地恒通信息科技有限公司	15%	

注：公司及下属子公司星地恒通为高新技术企业，按15%税率征收企业所得税。

根据财税〔2017〕9号文件，从事宇航商业发射业务取得的收入，在计算应纳税所得额时减按92%计入收入总额。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,711.49	9,935.16
银行存款	325,578,260.29	343,273,622.74
其他货币资金		
合计	325,583,971.78	343,283,557.90
其中：存放在境外的款项总额		

截至2018年12月31日止，公司除以下受限制的货币资金外，不存在冻结或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,738,530.00	
合 计	1,738,530.00	

注释2. 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	212,586,110.00	230,102,080.00
应收账款	1,065,174,819.58	1,089,489,675.78
合 计	1,277,760,929.58	1,319,591,755.78

（一）应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,550,000.00		3,550,000.00			
商业承兑汇票	209,036,110.00		209,036,110.00	230,102,080.00		230,102,080.00
合 计	212,586,110.00		212,586,110.00	230,102,080.00		230,102,080.00

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	145,947,472.20	
合 计	145,947,472.20	

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,110,540,832.67	99.84	45,366,013.09	4.09	1,065,174,819.58
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	448,055,595.13	40.28	45,366,013.09	10.13	402,689,582.04
特定用户、关联方组合	662,485,237.54	59.56			662,485,237.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,830,066.00	0.16	1,830,066.00	100.00	
合 计	1,112,370,898.67	100.00	47,196,079.09	4.24	1,065,174,819.58

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,125,921,593.51	99.84	36,431,917.73	3.24	1,089,489,675.78
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	500,595,548.85	44.39	36,431,917.73	7.28	464,163,631.12
特定用户、关联方组合	625,326,044.66	55.45			625,326,044.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,830,066.00	0.16	1,830,066.00	100.00	
合计	1,127,751,659.51	100.00	38,261,983.73	3.39	1,089,489,675.78

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	372,640,226.83	83.17	18,632,011.34	429,844,976.83	85.87	21,492,248.84
1-2 年 (含 2 年)	28,059,307.83	6.26	2,805,930.78	43,419,929.16	8.67	4,341,992.92
2-3 年 (含 3 年)	22,726,065.84	5.07	4,545,213.17	9,524,947.34	1.90	1,904,989.47
3-4 年 (含 4 年)	7,695,559.72	1.72	3,078,223.89	2,130,862.61	0.43	852,345.04
4-5 年 (含 5 年)	1,259,602.00	0.28	629,801.00	15,668,982.91	3.13	7,834,491.46
5 年以上	15,674,832.91	3.50	15,674,832.91	5,850.00		5,850.00
合计	448,055,595.13	100.00	45,366,013.09	500,595,548.85	100.00	36,431,917.73

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特定用户、关联方组合	662,485,237.54			625,326,044.66		
合计	662,485,237.54			625,326,044.66		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京北方中泰科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3-4 年	100.00	注
北京乾坤建业科技发展有限公司	830,066.00	830,066.00	4-5 年	100.00	
合计	1,830,066.00	1,830,066.00	—	—	—

注：公司应收北京北方中泰科技发展有限公司款项 1,000,000.00 元和应收北京乾坤建业科技发展有限公司款项 830,066.00 元，经多次催收仍无法收回，预计未来收回的可能性很小，故全额计提坏账准备。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,934,095.36 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	333,950,688.08	30.02	7,108,113.95

注释3. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	541,946,734.16	94.93		588,327,506.38	94.83	
1-2 年（含 2 年）	28,596,248.21	5.01		31,585,867.43	5.09	
2-3 年（含 3 年）	188,441.55	0.03		337,428.00	0.05	
3 年以上	178,950.00	0.03		178,950.00	0.03	
合计	570,910,373.92	100.00		620,429,751.81	100.00	

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京航天福道高技术股份有限公司	13,912,931.05	1-2 年	合同尚未履行完毕
北京海莱特科技有限公司	7,754,895.86	1-2 年	合同尚未履行完毕
中贸促商事服务有限公司	1,734,700.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
中国航天科技集团有限公司系统内单位	900,000.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
北京盛世博创信息技术有限公司	680,000.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
合计	24,982,526.91	—	—

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
期末余额前五名预付账款汇总	359,489,245.97	62.97	

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,166.67	29,109.78
应收股利	1,923,260.94	1,348,008.05

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,162,800.39	52,933,214.38
合计	59,095,228.00	54,310,332.21

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	9,166.67	
定期存款		29,109.78
合计	9,166.67	29,109.78

(二) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
航天恒星空间技术应用有限公司	929,214.00	742,577.00
西安航天天绘数据技术有限公司	904,046.94	556,431.05
航天天绘科技有限公司	90,000.00	
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司		49,000.00
合计	1,923,260.94	1,348,008.05

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,569,597.01	100.00	2,406,796.62	4.04	57,162,800.39
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,785,984.24	36.57	2,406,796.62	11.05	19,379,187.62
特定用户、关联方、备用金组合	37,783,612.77	63.43			37,783,612.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,569,597.01	100.00	2,406,796.62	4.04	57,162,800.39

续：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,988,918.43	100.00	2,055,704.05	3.74	52,933,214.38

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,796,573.55	37.82	2,055,704.05	9.88	18,740,869.50
特定用户、关联方、备用金组合	34,192,344.88	62.18			34,192,344.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,988,918.43	100.00	2,055,704.05	3.74	52,933,214.38

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,269,282.15	65.50	713,464.11	11,962,424.06	57.52	598,121.20
1-2 年 (含 2 年)	4,316,058.09	19.81	431,605.81	6,795,156.49	32.67	679,515.65
2-3 年 (含 3 年)	1,161,651.00	5.33	232,330.20	219,500.00	1.06	43,900.00
3-4 年 (含 4 年)	219,500.00	1.01	87,800.00	1,755,793.00	8.44	702,317.20
4-5 年 (含 5 年)	1,755,793.00	8.06	877,896.50	63,700.00	0.31	31,850.00
5 年以上	63,700.00	0.29	63,700.00			
合计	21,785,984.24	100.00	2,406,796.62	20,796,573.55	100.00	2,055,704.05

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特定用户、关联方、备用金组合	37,783,612.77			34,192,344.88		
合计	37,783,612.77			34,192,344.88		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 351,092.57 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	15,469,708.79	21,341,724.59
员工预借款及定额备用金	7,965,957.31	6,112,043.33
出资款	4,000,000.00	
其他往来款	32,133,930.91	27,535,150.51

款项性质	期末余额	期初余额
合计	59,569,597.01	54,988,918.43

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国东方红卫星股份有限公司	股权处置款	23,533,130.00	1-2 年	39.51	
备用金	备用金	6,930,761.80	1 年以内	11.63	346,538.09
航天天绘科技有限公司	代垫款	5,751,626.58	2 年以内	9.66	
北京实创环保发展有限公司	押金	4,980,607.00	3 年以内	8.36	417,101.65
西安航天天绘数据技术有限公司	出资款	4,000,000.00	1 年以内	6.71	
合计	—	45,196,125.38	—	75.87	763,639.74

注释5. 存货

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	138,466,787.18		138,466,787.18	130,268,239.54		130,268,239.54
自制半成品及在产品	416,393,430.13		416,393,430.13	310,085,893.41		310,085,893.41
库存商品（产成品）	5,209,581.73		5,209,581.73	27,998,315.59		27,998,315.59
合计	560,069,799.04		560,069,799.04	468,352,448.54		468,352,448.54

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	60,000,000.00	28,100,000.00
增值税留底税额	14,796,535.07	49,232,323.05
合计	74,796,535.07	77,332,323.05

注释7. 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
联营企业	218,098,848.18	376,602,235.83			11,775,329.09	
航天恒嘉数据科技有限公司	9,890,000.00	10,061,812.03			524,926.14	
西安航天天绘数据技术有限公司	19,657,330.00	27,212,471.79			3,260,709.78	
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	36,789,364.03	40,256,170.10			1,083,701.01	
航天恒星空间技术应用有限公司	92,800,000.00	105,599,787.86			843,569.54	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
老挝亚太卫星有限公司	15,132,727.52	12,559,684.05			109,277.44	
天津航天中为数据系统科技有限公司	21,000,000.00	108,100,510.00			3,491,880.23	
航天天绘科技有限公司	22,829,426.63	72,811,800.00			2,461,264.95	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	152,120.69	1,784,329.89			386,745,355.72	
航天恒嘉数据科技有限公司					10,586,738.17	
西安航天天绘数据技术有限公司		347,615.89			30,125,565.68	
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司		417,500.00			40,922,371.11	
航天恒星空间技术应用有限公司	152,120.69	929,214.00			105,666,264.09	
老挝亚太卫星有限公司					12,668,961.49	
天津航天中为数据系统科技有限公司					111,592,390.23	
航天天绘科技有限公司		90,000.00			75,183,064.95	

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	412,558,012.53	455,944,532.96
固定资产清理		
合计	412,558,012.53	455,944,532.96

固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	728,005,339.85	12,402,063.30	869,370.86	739,538,032.29
其中：房屋及建筑物	272,685,254.76	2,209,124.37		274,894,379.13
机器设备	438,965,546.22	9,495,499.77	35,495.21	448,425,550.78
运输工具	9,771,307.16	308,094.83	651,009.11	9,428,392.88
办公设备	6,583,231.71	389,344.33	182,866.54	6,789,709.50
二、累计折旧合计	272,060,806.89	55,745,115.18	825,902.31	326,980,019.76
其中：房屋及建筑物		6,528,741.49		6,528,741.49
机器设备	259,588,643.83	48,066,389.64	33,720.45	307,621,313.02
运输工具	8,416,446.41	429,079.31	618,458.64	8,227,067.08

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	4,055,716.65	720,904.74	173,723.22	4,602,898.17
三、账面净值合计	455,944,532.96	—	—	412,558,012.53
其中：房屋及建筑物	272,685,254.76	—	—	268,365,637.64
机器设备	179,376,902.39	—	—	140,804,237.76
运输工具	1,354,860.75	—	—	1,201,325.80
办公设备	2,527,515.06	—	—	2,186,811.33
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	455,944,532.96	—	—	412,558,012.53
其中：房屋及建筑物	272,685,254.76	—	—	268,365,637.64
机器设备	179,376,902.39	—	—	140,804,237.76
运输工具	1,354,860.75	—	—	1,201,325.80
办公设备	2,527,515.06	—	—	2,186,811.33

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	268,365,637.64	尚在办理中

注释9. 在建工程

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
中关村环保科技示范园科研楼项目	35,670.00		2,209,124.37	2,209,124.37		
合计	35,670.00		2,209,124.37	2,209,124.37		

续：

项目名称	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
中关村环保科技示范园科研楼项目	77	99				企业自筹
合计	—	—			—	—

注释10. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	471,423,451.68	89,925,732.08	3,006,474.37	558,342,709.39
其中：软件	371,610,222.55	89,925,732.08	3,006,474.37	458,529,480.26
土地使用权	99,813,229.13			99,813,229.13
二、累计摊销额合计	64,411,986.81	77,851,316.82	3,006,474.37	139,256,829.26
其中：软件	56,250,087.45	75,810,841.98	3,006,474.37	129,054,455.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	8,161,899.36	2,040,474.84		10,202,374.20
三、减值准备金额合计				
四、账面价值合计	407,011,464.87	—	—	419,085,880.13
其中：软件	315,360,135.10	—	—	329,475,025.20
土地使用权	91,651,329.77	—	—	89,610,854.93

注释11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
大数据公共服务平台		91,764,108.03					91,764,108.03
卫星应急通信试验系统		9,803,131.98					9,803,131.98
卫星移动通信终端研制及产业化开发项目	1,976,617.42	932,214.29					2,908,831.71
可信云计算操作系统平台研制及应用示范	78,865,049.30	9,600,000.00			88,465,049.30		
北斗三代技术平台研制		22,702,840.18		22,702,840.18			
特定项目		9,869,809.62		9,869,809.62			
精准农业示范系统建设		7,847,717.51		7,847,717.51			
其他项目		9,981,971.06		9,981,971.06			
合计	80,841,666.72	162,501,792.67		50,402,338.37	88,465,049.30		104,476,071.72

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋租赁费	19,111,584.24		4,563,445.24		14,548,139.00	
租入固定资产改良支出	11,507,537.38	6,229,217.39	7,392,240.76		10,344,514.01	
涉密信息系统弱电系统	1,552,930.20		351,606.84		1,201,323.36	
合计	32,172,051.82	6,229,217.39	12,307,292.84		26,093,976.37	

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	7,440,431.32	49,602,875.71	6,047,653.14	40,317,687.78
资产减值准备	7,440,431.32	49,602,875.71	6,047,653.14	40,317,687.78
二、递延所得税负债	1,299,882.32	8,665,882.11		
固定资产加速折旧	1,299,882.32	8,665,882.11		

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备购置款	17,436,630.25	14,333,879.74
预付开发支出及软件款	5,628,747.12	17,897,095.96
预付固定资产购置款	569,558.98	319,300.00
合计	23,634,936.35	32,550,275.70

注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

注释16. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	298,571,476.61	106,000,587.10
应付账款	726,183,595.84	677,550,998.69
合计	1,024,755,072.45	783,551,585.79

1. 应付票据情况表

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	201,410,868.61	
商业承兑汇票	97,160,608.00	106,000,587.10
合计	298,571,476.61	106,000,587.10

2. 应付账款情况表

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	348,293,113.01	318,391,500.31
应付材料款	371,722,453.43	329,512,711.34
应付工程设备款	6,168,029.40	29,646,787.04
合计	726,183,595.84	677,550,998.69

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	8,670,450.00	合同尚未执行完毕
中国航天科技集团有限公司系统内单位	5,000,000.00	合同尚未执行完毕
北京理工大学	4,809,000.00	合同尚未执行完毕
西安空间无线电技术研究所	4,799,619.42	合同尚未执行完毕

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中航天建设工程有限公司	3,704,695.52	合同尚未执行完毕
合计	26,983,764.94	—

注释17. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	156,591,178.82	324,803,883.74
预收货款	1,278,083.66	1,836,372.85
合计	157,869,262.48	326,640,256.59

账龄超过 1 年的重要预收账款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
国家国防科技工业局	11,179,630.21	合同尚未执行完毕
立得空间信息技术股份有限公司	6,454,000.00	合同尚未执行完毕
国家海洋技术中心	3,715,000.00	合同尚未执行完毕
中国航天科技集团有限公司系统内单位	3,611,650.49	合同尚未执行完毕
中国航天科技集团有限公司系统内单位	2,929,330.91	合同尚未执行完毕
合计	27,889,611.61	—

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,132,594.93	304,901,323.55	307,515,031.23	4,518,887.25
二、离职后福利-设定提存计划	185,493.92	28,372,962.77	28,325,954.58	232,502.11
三、辞退福利		998,939.50	998,939.50	
合计	7,318,088.85	334,273,225.82	336,839,925.31	4,751,389.36

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,056,062.76	229,582,281.18	232,371,238.60	3,267,105.34
二、职工福利费		28,993,905.67	28,993,905.67	
三、社会保险费	106,153.39	22,249,882.60	22,223,553.15	132,482.84
其中：医疗保险费	95,633.80	20,796,184.06	20,772,463.96	119,353.90
工伤保险费	2,868.95	364,895.51	364,183.84	3,580.62
生育保险费	7,650.64	1,088,803.03	1,086,905.35	9,548.32
四、住房公积金		17,689,181.80	17,689,181.80	
五、工会经费和职工教育经费	970,378.78	6,386,072.30	6,237,152.01	1,119,299.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	7,132,594.93	304,901,323.55	307,515,031.23	4,518,887.25

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	177,999.22	27,283,842.48	27,238,733.63	223,108.07
二、失业保险费	7,494.70	1,089,120.29	1,087,220.95	9,394.04
合计	185,493.92	28,372,962.77	28,325,954.58	232,502.11

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,848,505.34	16,580,558.18
个人所得税	789,825.38	1,571,988.19
增值税		2,477,785.33
城市维护建设税		173,444.97
教育费附加		123,889.27
其他		1,379,890.08
合计	15,638,330.72	22,307,556.02

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		217,500.00
应付股利	147,357,352.93	142,933,620.35
其他应付款	82,643,318.83	75,074,602.41
合计	230,000,671.76	218,225,722.76

1. 应付利息情况表

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		217,500.00
合计		217,500.00

2. 应付股利情况表

项目	期末余额	期初余额
中国东方红卫星股份有限公司	112,274,109.44	108,836,383.06
航天投资控股有限公司	29,264,178.11	28,483,758.42
北京航天产业投资基金（有限合伙）	4,803,525.67	4,725,474.81
中国空间技术研究院	735,402.57	300,004.06
国华军民融合产业发展基金（有限合伙）	280,137.14	

项目	期末余额	期初余额
北京和协航电科技有限公司		588,000.00
合计	147,357,352.93	142,933,620.35

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房租	27,333,285.29	8,189,102.93
代付款项	10,580,085.51	9,305,687.49
押金及保证金	1,506,106.19	2,040,000.00
其他往来款	43,223,841.84	55,539,811.99
合计	82,643,318.83	75,074,602.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国东方红卫星股份有限公司	35,594,100.00	经协商暂不支付
北京神舟天辰物业服务有限公司	13,062,696.25	未到付款时间
河北军鼎岩土工程技术有限公司	419,041.57	未到付款时间
中科软科技股份有限公司	100,000.00	保证金
合计	49,175,837.82	—

注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	46,351,152.22	5,000,000.00	13,338,044.98	38,013,107.24
合计	46,351,152.22	5,000,000.00	13,338,044.98	38,013,107.24

注：与政府补助相关的递延收益明细表见附注七注释 35。

注释22. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国东方红卫星股份有限公司	869,520,000.00	71.76			869,520,000.00	71.76
国华军民融合产业发展基金（有限合伙）			151,776,902.93		151,776,902.93	12.53
航天投资控股有限公司	228,250,287.77	18.84		114,011,132.75	114,239,155.02	9.43
中国空间技术研究院	76,124,223.60	6.28			76,124,223.60	6.28
航天产业投资基金（有限合伙）	37,765,770.18	3.12		37,765,770.18		
合计	1,211,660,281.55	100.00	151,776,902.93	151,776,902.93	1,211,660,281.55	100.00

实收资本增减变动详见本附注一 / （一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址。

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	440,775,548.77			440,775,548.77
二、其他资本公积	9,280,438.17	152,120.69		9,432,558.86
合计	450,055,986.94	152,120.69		450,208,107.63

资本公积-其他资本公积本期增加系联营企业航天恒星空间技术应用有限公司其他权益变动所致。

注释24. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	5,430,338.93	3,301,743.04	3,016,644.03	5,715,437.94	
合计	5,430,338.93	3,301,743.04	3,016,644.03	5,715,437.94	—

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	140,042,656.61	17,746,645.61		157,789,302.22
合计	140,042,656.61	17,746,645.61		157,789,302.22

盈余公积增减变动说明：本期增加为按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	800,383,847.76	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	800,383,847.76	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,552,782.37	—
减：提取法定盈余公积	17,746,645.61	10
应付普通股股利	74,185,630.21	9.27
期末未分配利润	887,004,354.31	

注释27. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,870,239,920.17	2,407,588,535.85	3,220,704,757.34	2,741,481,019.22
其他业务	221,475.90		2,706,482.51	2,722,230.52
合计	2,870,461,396.07	2,407,588,535.85	3,223,411,239.85	2,744,203,249.74

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,294,984.68	92,373.12
残疾人保障金	2,047,339.64	2,546,560.95
印花税	993,083.50	1,265,701.12
城市维护建设税	257,355.63	808,679.98
教育费附加	184,532.81	579,167.38
土地使用税	79,356.94	115,452.57
车船使用税	25,176.78	35,188.64
其他		86,529.90
合计	5,881,829.98	5,529,653.66

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,464,337.46	24,857,958.41
业务招待费	5,958,589.52	2,954,100.76
差旅会议费	5,650,794.19	2,858,992.77
交通费	3,831,568.70	3,367,463.92
租赁费	1,829,392.75	4,932,241.59
展览费	1,759,752.18	3,077,371.90
办公费	1,593,495.43	1,216,657.48
折旧费	1,325,599.55	952,917.37
物业管理费	826,688.05	1,272,060.02
咨询费	778,735.81	789,019.00
广告策划费	111,600.00	229,493.31
销售服务费	14,716.98	409,846.91
修理费		31,604.77
其他	3,505,587.76	3,848,808.79
合计	48,650,858.38	50,798,537.00

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,067,916.08	78,155,793.57
租赁费	19,860,495.04	13,652,779.78
折旧费	13,157,976.37	10,988,249.02
网站维护建设费	6,698,940.65	8,073,363.81
长期待摊费用摊销	5,023,570.66	2,810,187.69

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	4,446,105.94	5,117,996.49
交通费	3,333,511.55	4,637,881.64
咨询费	2,288,839.72	2,747,617.92
水电费	1,617,731.12	2,246,127.86
办公费	1,391,067.14	2,397,989.85
宣传费	1,252,228.28	3,718,100.26
业务招待费	465,555.56	666,483.97
党建工作经费	58,692.78	163,642.45
其他	23,747,915.99	19,963,339.03
合计	148,410,546.88	155,339,553.34

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
北斗三代技术平台研制	22,702,840.18	
特定项目	9,869,809.62	
精准农业示范系统建设	7,847,717.51	
北斗导航与卫星通信结合的设备研制		20,543,932.63
其他项目	9,981,971.06	10,989,640.13
合计	50,402,338.37	31,533,572.76

注释32. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,710,375.00	11,484,189.59
减：利息收入	1,565,320.19	2,569,467.00
银行手续费及其他	16,675,133.41	2,143,941.50
合计	19,820,188.22	11,058,664.09

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,285,187.93	-2,936,138.72
合计	9,285,187.93	-2,936,138.72

注释34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
卫星通信系统及设备产业化	2,620,000.00	2,620,000.00
支持大规模组网的海洋卫星通信装备研发平台项目	905,833.21	940,000.04

项目	本期发生额	上期发生额
云安全操作系统安全防护平台	878,000.00	878,000.00
物联网智能感知终端研发及产业化	800,000.00	800,000.00
虚拟机安全管理平台研制及产业化	600,000.00	50,000.00
个税返还	270,415.31	
信息系统云安全综合服务项目	211,547.33	844,767.00
自主创新和产业发展专项资金	30,664.44	30,664.44
质检平台		2,383,333.28
合计	6,316,460.29	8,546,764.76

注释35. 政府补助

项目名称	与资产相关/ 与收益相关	与政府补助相 关的递延收益 期初余额	本期确认的 政府补助	本期冲减相 关资产账面 价值的政府 补助	本期冲减成 本费用的政 府补助
支持航天大数据的自主可控“互联网公共服务”云平台	与收益相关	27,000,000.00			6,000,000.00
智慧海洋应急通信试验网络建设项目	与资产相关		5,000,000.00		
卫星通信系统及设备产业化	与资产相关	5,240,000.03			
物联网智能感知终端研发及产业化	与资产相关	3,200,000.00			
虚拟机安全管理平台研制及产业化	与资产相关	2,950,000.00			
自主创新和产业发展专项资金	与资产相关	1,377,342.24			
多源全球遥感数据采集处理和综合信息服务平台	与收益相关	1,869,688.29			
云安全操作系统安全防护平台	与资产相关/ 与收益相关	1,696,741.12			
基于物联网技术的集装箱物流全程在线监控系统	与收益相关	1,900,000.00			1,292,000.00
支持大规模组网的海洋卫星通信装备研发平台项目	与资产相关	905,833.21			
信息系统云安全综合服务项目	与资产相关	211,547.33			
军贸贷款贴息	与收益相关		9,090,000.00		9,090,000.00
合计	—	46,351,152.22	14,090,000.00		16,382,000.00

续：

项目名称	本期计入其 他收益的政 府补助	本期计入营 业外收支的 政府补助	本期退 回的政 府补助	与政府补助相 关的递延收益期 末金额	本期退回的 政府补助的 原因
支持航天大数据的自主可控“互联网公共服务”云平台				21,000,000.00	
智慧海洋应急通信试验网络建设项目				5,000,000.00	
卫星通信系统及设备产业化	2,620,000.00			2,620,000.03	

项目名称	本期计入其他收益的政府补助	本期计入营业外收支的政府补助	本期退回的政府补助	与政府补助相关的递延收益期末金额	本期退回的政府补助的原因
物联网智能感知终端研发及产业化	800,000.00			2,400,000.00	
虚拟机安全管理平台研制及产业化	600,000.00			2,350,000.00	
自主创新和产业发展专项资金	30,664.44			1,346,677.80	
多源全球遥感数据采集处理和综合信息服务平台				1,869,688.29	
云安全操作系统安全防护平台	878,000.00			818,741.12	
基于物联网技术的集装箱物流全程在线监控系统				608,000.00	
支持大规模组网的海洋卫星通信装备研发平台项目	905,833.21				
信息系统云安全综合服务项目	211,547.33				
军贸贷款贴息					
合计	6,046,044.98			38,013,107.24	

注释36. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,775,329.09	7,176,755.72
处置长期股权投资产生的投资收益		9,472,492.49
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		72,342,129.39
合计	11,775,329.09	88,991,377.60

注释37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-8,904.03		-8,904.03
无形资产处置利得或损失		129,860.84	
合计	-8,904.03	129,860.84	-8,904.03

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	20,000.00	126,860.91	20,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		524,551.36	
其他	0.12	6,434.49	0.12
合计	20,000.12	657,846.76	20,000.12

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
天津市人力资源与社保局补贴		400,000.00
稳岗补贴		99,551.36
天津市滨海新区财政局奖励		25,000.00
合计		524,551.36

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,889.31	1,873.08	20,889.31
其他		680.99	
合计	20,889.31	2,554.07	20,889.31

注释40. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,853,294.87	23,853,818.79
递延所得税调整	-92,895.86	481,149.95
合计	18,760,399.01	24,334,968.74

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	198,503,906.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,775,585.99
调整以前期间所得税的影响	-9,705,092.85
非应税收入的影响	-1,766,299.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,205.23
所得税费用	18,760,399.01

注释41. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府拨款	9,090,000.00	12,362,495.36
往来款	8,655,389.56	4,084,681.81
利息收入	1,585,263.30	2,871,934.98
营业外收入	20,000.12	20,000.00
合计	19,350,652.98	19,339,112.15

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	137,429,941.16	47,327,789.73
管理费用支出	56,076,860.37	43,176,671.67
银行手续费及保理费用	16,675,133.41	2,143,941.50
营业费用支出	4,450,243.58	23,718,222.83
其他		1,077.13
合计	214,632,178.52	116,367,702.86

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	28,100,000.00	
合计	28,100,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	60,000,000.00	
对航天天绘和航天中为丧失控制权时现金及等价物余额		54,242,654.97
合计	60,000,000.00	54,242,654.97

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金		28,887,166.92
合计		28,887,166.92

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	1,738,530.00	
合计	1,738,530.00	

注释42. 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	179,743,507.61	301,872,475.13
加: 资产减值准备	9,285,187.93	-2,936,138.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,399,590.39	59,056,072.47
无形资产摊销	62,256,232.75	37,796,394.30
长期待摊费用摊销	12,307,292.84	24,939,209.45

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	8,904.03	-129,860.84
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	20,889.31	1,873.08
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	13,800,375.00	11,484,189.59
投资损失（收益以“-”填列）	-11,775,329.09	-88,991,377.60
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-1,392,778.18	481,149.95
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	1,299,882.32	
存货的减少（增加以“-”填列）	-101,877,234.24	-91,417,062.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	116,291,161.24	-183,559,741.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	58,820,567.05	19,081,946.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	390,188,248.96	87,679,129.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	323,845,441.78	343,283,557.90
减：现金的期初余额	343,283,557.90	759,520,929.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,438,116.12	-416,237,372.02

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	323,845,441.78	343,283,557.90
其中：库存现金	5,711.49	9,935.16
可随时用于支付的银行存款	323,839,730.29	343,273,622.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	323,845,441.78	343,283,557.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释43. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,738,530.00	票据保证金

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

八、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京星地恒通信息有限公司	北京	北京	航天器制造业	51.00		同一控制下企 业合并取得

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比 例(%)	本期归属于少 数股东损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额	备注
北京星地恒通信息有限公司	49	1,190,725.24	147,000.00	63,546,301.54	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	北京星地恒通信息有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	179,672,606.26	187,272,532.68
非流动资产	13,537,097.76	14,831,406.59
资产合计	193,209,704.02	202,103,939.27
流动负债	63,523,374.30	74,547,661.06
非流动负债		
负债合计	63,523,374.30	74,547,661.06
营业收入	103,875,581.76	100,056,546.43
净利润	2,430,051.51	2,399,578.72
综合收益总额	2,430,051.51	2,399,578.72
经营活动现金流量	15,095,771.26	10,445,638.53

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处 理方法
				直接	间接	
航天恒星空间技术应用有限 公司	西安	西安	卫星应用	39.71		权益法
哈尔滨航天恒星数据系统科 技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	卫星应用	41.75		权益法
西安航天天绘数据技术有限 公司	西安	西安	卫星应用	49.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	软件开发、数据集成	49.45		权益法
老挝亚太卫星有限公司	老挝	老挝	卫星通讯	15.00		权益法
天津航天中为数据系统科技有限公司	天津	天津	卫星应用	70.00		权益法
航天天绘科技有限公司	北京	北京	卫星应用	90.00		权益法

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司与其他三方共同成立合资老挝亚太卫星有限公司（以下简称“老挝亚太”），持股比例为 15%，根据章程规定，公司委派董事一名，能够对老挝亚太施加重大影响。

(2) 持有 50%或以上表决权但不具有控制的依据

中国卫星 2017 年 11 月 29 日召开的第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于航天恒星科技有限公司向中国卫星转让天津航天中为数据系统科技有限公司 10%股权的议案》和《关于航天恒星科技有限公司向中国卫星转让航天天绘科技有限公司 10%股权的议案》，本次股权转让后，中国卫星和航天恒星科技持有天津航天中为数据系统科技有限公司（以下简称“航天中为”）的股权分别为 10%、70%，持有航天天绘科技有限公司（以下简称“航天天绘”）股权的股权分别为 10%、90%，根据中国卫星与公司签署的一致行动协议，中国卫星直接对航天中为和航天天绘实施控制。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额						
	航天恒星空间技术应用有限公司	哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	西安航天天绘数据技术有限公司	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	老挝亚太卫星有限公司	天津航天中为数据系统科技有限公司	航天天绘科技有限公司
流动资产	285,869,519.87	122,917,939.51	148,034,369.54	70,549,665.85	75,847,310.71	170,783,764.62	80,595,928.39
非流动资产	150,077,791.46	41,936,484.09	47,562,284.19	8,620,492.07	15,791,075.95	45,891,344.59	90,421,536.90
资产合计	435,947,311.33	164,854,423.60	195,596,653.73	79,170,157.92	91,638,386.66	216,675,109.21	171,017,465.29
流动负债	151,132,843.08	13,771,329.58	110,816,010.41	57,761,182.85	7,178,643.38	121,762,096.85	57,654,136.04
非流动负债	18,719,620.37	53,065,438.66	20,107,009.57			46,827.41	60,000,000.00
负债合计	169,852,463.45	66,836,768.24	130,923,019.98	57,761,182.85	7,178,643.38	121,808,924.26	117,654,136.04
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	266,094,847.88	98,017,655.36	64,673,633.75	21,408,975.07	84,459,743.28	94,866,184.95	53,363,329.25

项目	期末余额/本期发生额						
	航天恒星空间 技术应用有限 公司	哈尔滨航天恒 星数据系统科 技有限公司	西安航天天绘 数据技术有限 公司	浙江航天恒 嘉数据科技 有限公司	老挝亚太卫 星有限公司	天津航天中 为数据系统 科技有限公 司	航天天绘科 技有限公司
按持股比例计 算的净资产份 额	105,666,264.09	40,922,371.11	31,690,080.54	10,586,738.17	12,668,961.49	66,406,329.46	48,026,996.33
调整事项			-1,564,514.86			45,186,060.77	27,156,068.62
一商誉							
一内部交易 未实现利润							
一其他			-1,564,514.86			45,186,060.77	27,156,068.62
对联营企业权 益投资的账面 价值	105,666,264.09	40,922,371.11	30,125,565.68	10,586,738.17	12,668,961.49	111,592,390.23	75,183,064.95
营业收入	94,421,050.60	68,494,340.54	177,660,866.46	80,868,429.47	39,298,133.16	130,093,841.42	107,096,291.02
净利润	2,124,325.21	2,595,691.05	6,654,509.75	1,061,529.10	728,516.28	4,988,400.33	2,734,738.83
综合收益总额	2,124,325.21	2,595,691.05	6,654,509.75	1,061,529.10	728,516.28	4,988,400.33	2,734,738.83
企业本期收到 的来自联营企 业的股利	929,214.00	417,500.00	347,615.89				90,000.00

续：

项目	期初余额/上期发生额						
	航天恒星空间 技术应用有限 公司	哈尔滨航天恒 星数据系统科 技有限公司	西安航天天绘 数据技术有限 公司	浙江航天恒 嘉数据科技 有限公司	老挝亚太卫 星有限公司	天津航天中 为数据系统 科技有限公 司	航天天绘科 技有限公司
流动资产	291,744,280.21	118,792,385.16	135,267,545.94	32,906,528.45	74,896,622.68	154,219,523.44	59,356,687.52
非流动资产	156,196,061.53	51,593,893.74	33,845,651.63	9,686,505.16	11,128,400.01	33,021,172.27	71,374,439.38
资产合计	447,940,341.74	170,386,278.90	169,113,197.57	42,593,033.61	86,025,022.69	187,240,695.71	130,731,126.90
流动负债	159,689,341.60	16,074,314.59	89,805,585.43	19,945,587.64	2,293,795.69	97,212,911.09	80,002,536.48
非流动负债	22,323,556.53	57,890,000.00	20,579,067.96	2,300,000.00		150,000.00	
负债合计	182,012,898.13	73,964,314.59	110,384,653.39	22,245,587.64	2,293,795.69	97,362,911.09	80,002,536.48
少数股东权益							

项目	期初余额/上期发生额						
	航天恒星空间 技术应用有限 公司	哈尔滨航天恒 星数据系统科 技有限公司	西安航天天绘 数据技术有限 公司	浙江航天恒 嘉数据科技有 限公司	老挝亚太卫 星有限公司	天津航天中 为数据系统 科技有限公 司	航天天绘科 技有限公司
归属于母公司 股东权益	265,927,443.61	96,421,964.31	58,728,544.18	20,347,445.97	83,731,227.00	89,877,784.62	50,728,590.42
按持股比例计 算的净资产份 额	105,599,787.86	40,256,170.10	28,776,986.65	10,061,812.03	12,559,684.05	62,914,449.23	45,655,731.38
调整事项			-1,564,514.86			45,186,060.77	27,156,068.62
一商誉							
一内部交易 未实现利润							
一其他			-1,564,514.86			45,186,060.77	27,156,068.62
对联营企业权 益投资的账面 价值	105,599,787.86	40,256,170.10	27,212,471.79	10,061,812.03	12,559,684.05	108,100,510.00	72,811,800.00
营业收入	138,734,812.86	124,110,742.46	242,746,415.60	58,406,578.22	23,698,708.33	237,312,369.99	136,037,558.70
净利润	7,791,233.60	3,625,459.28	7,094,201.81	310,000.00	-7,068,175.20	18,343,742.80	5,774,098.02
综合收益总额	7,791,233.60	3,625,459.28	7,094,201.81	310,000.00	-7,068,175.20	18,343,742.80	5,774,098.02
企业本期收到 的来自联营企 业的股利	742,577.00	49,000.00	556,431.05				

3. 合营企业或联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制

4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关或有事项。

九、或有事项的说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
中国东方红卫星股份有限公司	北京	卫星制造及应用	118,248.91	71.76	71.76

公司的实际控制人是中国航天科技集团有限公司。

2. 子公司有关信息详见附注八 / (一) 在子公司中的权益

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八 / (二) 在合营安排或联营企业中的权益

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
航天东方红卫星有限公司	同一母公司
西安航天天绘数据技术有限公司	同一母公司
航天天绘科技有限公司	同一母公司
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
北京神舟航天软件技术有限公司	同一实际控制人
北京神舟天辰物业服务有限公司	同一实际控制人
北京卫星信息工程研究所	同一实际控制人
航天神舟科技发展有限公司	同一实际控制人
天津航天北斗科技发展有限公司	同一实际控制人
四川航天天盛物业服务有限责任公司天津分公司	同一实际控制人
航天投资控股有限公司	同一实际控制人
中国空间技术研究院	同一实际控制人
老挝亚太卫星有限公司	联营企业
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	联营企业
无锡航天飞邻测控技术有限公司	联营企业
大连航天北斗科技有限公司	联营企业
其他中国航天科技集团有限公司系统内单位	同一实际控制人

(二) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航天科技集团有限公司系统内单位	采购商品/接受劳务	418,330,764.18	302,883,571.79
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,016,792.45	
合计	—	420,347,556.63	302,883,571.79

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航天科技集团有限公司系统内单位	销售商品/提供劳务	722,635,770.42	724,806,152.17
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	销售商品/提供劳务	4,000,000.00	
合计	—	726,635,770.42	724,806,152.17

4. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
西安航天天绘数据技术有限公司	机器设备		2,680,526.68
合计	—		2,680,526.68

(2) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
北京卫星信息工程研究所	房屋及固定资产	32,723,116.81	27,136,568.89
北京神舟天辰物业服务有限公司	房租及物业	20,833,080.56	25,934,072.29
航天东方红卫星有限公司	房屋建筑物	5,454,545.40	5,814,727.93
航天神舟科技发展有限公司	房屋建筑物	2,450,180.57	7,112,609.13
天津航天北斗科技发展有限公司	房屋及物业费	2,538,220.31	7,205,211.69
中国东方红卫星股份有限公司	非专利技术使用权	2,830,188.68	2,830,188.68
北京神舟航天软件技术有限公司	房屋建筑物		2,612,095.01
四川航天天盛物业服务有限责任公司天津分公司	物业费		12,853.85
合计	—	66,829,332.33	78,658,327.47

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
航天天绘科技有限公司	11,900,000.00	2018/7/9	2020/7/8	
航天天绘科技有限公司	10,000,000.00	2018/7/9	2020/7/8	
航天天绘科技有限公司	6,200,000.00	2018/10/30	2020/10/29	
航天天绘科技有限公司	20,000,000.00	2018/4/16	2020/4/15	
航天天绘科技有限公司	11,900,000.00	2018/7/9	2020/7/8	
合计	60,000,000.00	—	—	—

关联方拆出资金说明：

公司上期向航天天绘委托贷款 2,810.00 万元，本期航天天绘已全部偿还；公司本期向航天天绘新增委托贷款 6,000.00 万元，本期资金拆借利息共计 221,475.90 元。

(2) 向关联方拆入资金

公司上期从航天科技财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）分期取得信用借款

10,000.00 万元，本期已全部偿还，本期借款利息支出 993.98 万元；公司本期通过财务公司取得中国卫星的信用委托贷款 10,000.00 万元，借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转，本期已全部偿还，本期利息支出 386.06 万元。

6. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
对外股权投资	老挝亚太卫星有限公司		6,124,480.00	
	合计		6,124,480.00	
接受股权投资	中国空间技术研究院		185,000,000.00	
	合计		185,000,000.00	

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	航天科技财务有限责任公司	298,257,156.89		321,872,579.29	
	合计	298,257,156.89		321,872,579.29	
应收账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	373,904,184.56		348,493,501.86	
	合计	373,904,184.56		348,493,501.86	
应收票据	中国航天科技集团有限公司系统内单位	76,837,000.00			
	合计	76,837,000.00			
预付账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	41,369,491.71		37,050,179.22	
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	4,734,660.00			
	无锡航天飞邻测控技术有限公司	300,000.00			
	合计	46,404,151.71		37,050,179.22	
其他应收款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	33,467,997.04		26,560,870.45	
	合计	33,467,997.04		26,560,870.45	
其他流动资产 (委托贷款)	航天天绘科技有限公司	60,000,000.00		28,100,000.00	
	合计	60,000,000.00		28,100,000.00	

注：公司本期从财务公司取得利息收入 1,163,735.59 元。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	中国航天科技集团有限公司系统内单位	61,330,475.30	14,987,795.93
	合计	61,330,475.30	14,987,795.93
应付账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	134,111,188.15	110,020,449.24

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	合计	134,111,188.15	110,020,449.24
预收账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	32,925,074.27	34,884,722.02
	合计	32,925,074.27	34,884,722.02
应付股利	中国东方红卫星股份有限公司	112,274,109.44	108,836,383.06
	航天投资控股有限公司	29,264,178.11	28,483,758.42
	中国空间技术研究院	735,402.57	300,004.06
	合计	142,273,690.12	137,620,145.54
其他应付款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	55,249,120.29	61,398,986.86
	无锡航天飞邻测控技术有限公司	990.87	
	合计	55,250,111.16	61,398,986.86

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	201,657,000.00	203,334,400.00
应收账款	1,021,337,385.19	1,043,314,332.59
合计	1,222,994,385.19	1,246,648,732.59

(一) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	201,657,000.00		201,657,000.00	203,334,400.00		203,334,400.00
合计	201,657,000.00		201,657,000.00	203,334,400.00		203,334,400.00

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	140,150,000.00	
合计	140,150,000.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,062,653,243.46	99.83	41,315,858.27	3.89	1,021,337,385.19
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	404,814,690.66	38.03	41,315,858.27	10.21	363,498,832.39
特定用户、关联方组合	657,838,552.80	61.80			657,838,552.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,830,066.00	0.17	1,830,066.00	100.00	
合计	1,064,483,309.46	100.00	43,145,924.27	4.05	1,021,337,385.19

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,077,489,672.92	99.83	34,175,340.33	3.17	1,043,314,332.59
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	472,799,866.85	43.81	34,175,340.33	7.23	438,624,526.52
特定用户、关联方组合	604,689,806.07	56.02			604,689,806.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,830,066.00	0.17	1,830,066.00	100.00	
合计	1,079,319,738.92	100.00	36,005,406.33	3.34	1,043,314,332.59

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	340,499,794.36	84.12	17,024,989.72	415,082,228.83	87.80	20,754,111.44
1-2 年 (含 2 年)	26,330,269.83	6.50	2,633,026.98	32,301,657.16	6.83	3,230,165.72

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2-3 年 (含 3 年)	15,269,293.84	3.77	3,053,858.77	7,711,137.34	1.63	1,542,227.47
3-4 年 (含 4 年)	5,881,749.72	1.45	2,352,699.89	2,035,860.61	0.43	814,344.24
4-5 年 (含 5 年)	1,164,600.00	0.29	582,300.00	15,668,982.91	3.31	7,834,491.46
5 年以上	15,668,982.91	3.87	15,668,982.91			
合计	404,814,690.66	100.00	41,315,858.27	472,799,866.85	100.00	34,175,340.33

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特定用户、关联方组合	657,838,552.80		
合计	657,838,552.80		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京北方中泰科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3-4 年	100.00	注
北京乾坤建业科技发展有限公司	830,066.00	830,066.00	4-5 年	100.00	
合计	1,830,066.00	1,830,066.00	—	—	—

注: 公司应收北京北方中泰科技发展有限公司款项 1,000,000.00 元和应收北京乾坤建业科技发展有限公司款项 830,066.00 元, 经多次催收仍无法收回, 预计未来收回的可能性很小, 故全额计提坏账准备。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,140,517.94 元, 本期无收回或转回坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	333,950,688.08	31.37	7,108,113.95

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,166.67	29,109.78
应收股利	1,923,260.94	1,960,008.05
其他应收款	56,706,080.89	52,874,347.65
合计	58,638,508.50	54,863,465.48

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	9,166.67	
定期存款		29,109.78
合计	9,166.67	29,109.78

(二) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
航天恒星空间技术应用有限公司	929,214.00	742,577.00
西安航天天绘数据技术有限公司	904,046.94	556,431.05
航天天绘科技有限公司	90,000.00	
北京星地恒通信息科技有限公司		612,000.00
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司		49,000.00
合计	1,923,260.94	1,960,008.05

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,111,787.01	100.00	2,405,706.12	4.07	56,706,080.89
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,764,174.24	36.82	2,405,706.12	11.05	19,358,468.12
特定用户、关联方、备用金组合	37,347,612.77	63.18			37,347,612.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,111,787.01	100.00	2,405,706.12	4.07	56,706,080.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,928,848.19	100.00	2,054,500.54	3.74	52,874,347.65
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,772,503.31	37.82	2,054,500.54	9.89	18,718,002.77
特定用户、关联方、备用金组合	34,156,344.88	62.18			34,156,344.88

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,928,848.19	100.00	2,054,500.54	3.74	52,874,347.65

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,247,472.15	65.46	712,373.61	11,938,353.82	57.47	596,917.69
1-2 年 (含 2 年)	4,316,058.09	19.83	431,605.81	6,795,156.49	32.71	679,515.65
2-3 年 (含 3 年)	1,161,651.00	5.34	232,330.20	219,500.00	1.06	43,900.00
3-4 年 (含 4 年)	219,500.00	1.01	87,800.00	1,755,793.00	8.45	702,317.20
4-5 年 (含 5 年)	1,755,793.00	8.07	877,896.50	63,700.00	0.31	31,850.00
5 年以上	63,700.00	0.29	63,700.00			
合计	21,764,174.24	100.00	2,405,706.12	20,772,503.31	100.00	2,054,500.54

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特定用户、关联方、备用金组合	37,347,612.77			34,156,344.88		
合计	37,347,612.77			34,156,344.88		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 351,205.58 元，本期无收回或转回坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中国东方红卫星股份有限公司	股权处置款	23,533,130.00	1-2 年	39.81	
备用金	备用金	6,930,761.80	1 年以内	11.72	346,538.09
航天天绘科技有限公司	代垫款	5,751,626.58	2 年以内	9.73	
北京实创环保发展有限公司	押金	4,980,607.00	3 年以内	8.43	417,101.65
西安航天天绘数据技术有限公司	出资款	4,000,000.00	1 年以内	6.77	
合计	—	45,196,125.38	—	76.46	763,639.74

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,915,285.92		15,915,285.92	15,915,285.92		15,915,285.92
对联营、合营企业投资	314,403,226.33		314,403,226.33	304,260,106.44		304,260,106.44
合计	330,318,512.25		330,318,512.25	320,175,392.36		320,175,392.36

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京星地恒通信息科技有限公司	15,915,285.92			15,915,285.92		
合计	15,915,285.92			15,915,285.92		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
航天恒星空间技术应用有限公司	105,599,787.86			843,569.54	
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	40,256,170.10			1,083,701.01	
西安航天天绘数据技术有限公司	27,212,471.79			3,260,709.78	
老挝亚太卫星有限公司	12,559,684.05			109,277.44	
航天恒嘉数据科技有限公司	10,061,812.03			524,926.14	
天津航天中为数据系统科技有限公司	62,914,449.23			3,491,880.23	
航天天绘科技有限公司	45,655,731.38			2,461,264.95	
合计	304,260,106.44			11,775,329.09	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
航天恒星空间技术应用有限公司	152,120.69	929,214.00			105,666,264.09	
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司		417,500.00			40,922,371.11	
西安航天天绘数据技术有限公司		347,615.89			30,125,565.68	
老挝亚太卫星有限公司					12,668,961.49	
航天恒嘉数据科技有限公司					10,586,738.17	
天津航天中为数据系统科技有限公司					66,406,329.46	
航天天绘科技有限公司		90,000.00			48,026,996.33	
合计	152,120.69	1,784,329.89			314,403,226.33	

注释4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,766,368,318.66	2,338,176,562.08	2,868,625,148.88	2,487,987,905.82
其他业务	221,475.90		134,609.00	61,600.00
合计	2,766,589,794.56	2,338,176,562.08	2,868,759,757.88	2,488,049,505.82

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,775,329.09	25,214,063.90
成本法核算的长期股权投资收益	153,000.00	612,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		17,996,527.04
合计	11,928,329.09	43,822,590.94

十五、补充资料

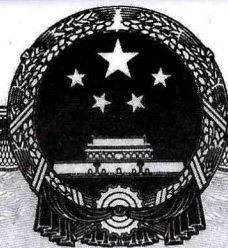
当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,793.34	详见附注七之 37、39
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	22,428,044.98	详见附注七之 35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

航天恒星科技有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益	221,475.90	详见附注十一 / (二) 之 5
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.12	详见附注七之 38、39
减：所得税影响额	3,395,959.15	
少数股东权益影响额（税后）	5,431,177.02	
合计	13,812,591.49	





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

登记机关



2019年 03月 19日

证书序号: 0000093

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一七年 七月 七日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名 称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经 营 场 所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书号：01

发证时间：二〇二〇年九月 十日

证书有效期至：二〇二〇年九月 十日





姓 名
Full name 王忻
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1974-03-22
工作单位
Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 110104740322161



合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal
2015-04-01



100000510846

北京注册会计师协会

证书编号: No. of Certificate

批准注册协会:

发证日期: _____
Date of Issuance: _____



未 证 2017 2017-03-31
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2012年2月15日



姓名: 王忻
证书编号: 100000510846
2018-05-11



2016-03-21



年 月 日

注册会计帅工作单们变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意調出:



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 25 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事務所 CPA's



2012年12月25日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转人协会盖章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意調出



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年9月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019年9月23日





姓名 徐忠林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-09-01
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 411522198509014210
Identity card No



This is valid
this level
2015-04-01



2016-03-21



姓名: 徐忠林
证书编号: 110101480078

2018-05-11

日
月
年

证书编号: 110101480078
Issued by: CICPA

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute: CPA Beijing Association of CPAs

发证日期: 2014 年 11 月 19 日
Date of Issuance

Da Hua CPAs
www.dahua-cpa.com

北京总部第一办公区
地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
邮编：100039
电话：+86-10-5835 0011
传真：+86-10-5835 0006

First office area of Beijing headquarters
Add : 12/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road
Haidian District Beijing,P.R.China 100039
Tel : +86-10-5835 0011
Fax : +86-10-5835 0006

北京总部第二办公区
地址：北京市海淀区北三环西路99号院西海国际中心1号楼8层
邮编：100086
电话：+86-10-8342 8200
传真：+86-10-8342 8201

Second office area of Beijing headquarters
Add : 8th Floor,Building 1,No.99
North 3rd Ring West Section,Haidian District,
Beijing,P.R.China 100086
Tel : +86-10-8342 8200
Fax : +86-10-8342 8201

