

# 航天晨光股份有限公司

## 详式权益变动报告书

上市公司名称：航天晨光股份有限公司

上市地点：上海证券交易所

股票简称：航天晨光

股票代码：600501

信息披露义务人：中国航天科工集团公司

注册地址：北京市海淀区阜成路甲 8 号

通讯地址：北京市海淀区阜成路甲 8 号航天科工大厦

联系电话：010-68373522

签署日期：2012 年 2 月 1 日

## 信息披露义务人特别提示

一、本信息披露义务人依据《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《上市公司收购管理办法》（以下简称“收购办法”）、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 15 号--权益变动报告书》（以下简称“准则 15 号”）、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第 16 号—上市公司收购报告书》（以下简称“准则 16 号”）及相关的法律、法规编写本报告书。

二、信息披露义务人签署本报告已获得必要的授权和批准，其履行亦不违反信息披露义务人章程或内部规则中的任何条款，或与之相冲突。

三、依据证券法、收购办法及准则 15 号的规定，本报告书已全面披露了信息披露义务人所持有的航天晨光股份有限公司股份变动情况。

截止本报告书签署之日，除本报告书披露的持股信息外，信息披露义务人没有通过任何其他方式增加或减少航天晨光股份有限公司拥有权益的股份。

四、本次权益变动行为已经取得国务院国有资产监督管理委员会的批准。

五、本次权益变动是根据本报告所载明的资料进行的。除信息披露义务人和国务院国有资产监督管理委员会外，没有委托或者授权任何其他人提供未在本报告中列载的信息和对本报告做出任何解释或者说明。

六、信息披露义务人的决策机构全体成员共同承诺本报告及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

# 目 录

第一节 释义.....	3
第二节 信息披露义务人介绍.....	3
第三节 持股目的.....	6
第四节 持股变动方式.....	7
第五节 资金来源.....	8
第六节 后续计划.....	8
第七节 本次权益变动对上市公司的影响.....	9
第八节 与上市公司之间的重大交易.....	10
第九节 前六个月内买卖上市公司交易股份的情况.....	11
第十节 信息披露义务人的财务资料.....	11
第十一节 信息披露义务人声明.....	11
第十二节 备查文件.....	13

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义载明，下列简称具有如下含义：

航天晨光	指	航天晨光股份有限公司
科工集团公司 信息披露义务人	指	中国航天科工集团公司
科工运载院	指	中国航天科工运载技术研究院
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
本次权益变动	指	指由于科工集团公司通过行政划转的方式受让科工运载院持有的航天晨光 9,336 万股股份（占航天晨光总股本的 23.98%）而引起航天晨光股权权益变动的行为
本报告书	指	航天晨光股份有限公司详式权益变动报告书
元	指	人民币元

## 第二节 信息披露义务人介绍

### 一、信息披露义务人基本情况

（一）名称：中国航天科工集团公司

（二）注册地：北京市海淀区阜成路甲 8 号

（三）法定代表人：许达哲

（四）注册资本：720,326 万元

（五）组织机构代码：71092524-3

（六）机构类型：国有企业

（七）主要经营范围：国有资产投资、经营管理；各型导弹武器系统、航天产品、卫星地面应用系统与设备、雷达；工业控制自动化系统及设备的研制、生产、销售；建筑工程涉及、监理、勘察；航天技术开发、技术咨询等。

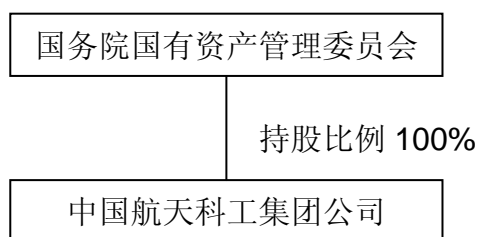
(八) 通讯地址：北京市海淀区阜成路甲 8 号航天科工大厦

(九) 邮编：100048

(十) 电话：(010)68373522、68373622

## 二、信息披露义务人股权及控制情况

中国航天科工集团公司是中央直接管理的国有特大型高科技企业，前身为 1956 年 10 月成立的国防部第五研究院，先后经历了第七机械工业部、航天工业部、航空航天工业部、航天工业总公司、中国航天机电集团公司的历史沿革。现有 6 个研究院、2 个科研生产基地、6 家上市公司、600 余户企事业单位，遍布全国各地。实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。其股权结构图如下：



## 三、信息披露义务人最近 3 年财务状况

科工集团公司 2008 年、2009 年和 2010 年经审计的主要财务数据如下（合并财务报表口径）：

单位：百万元

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
总资产	131,720.60	111,582.76	102,770.21
总负债	82,984.72	69,883.70	67,949.44
净资产	48,735.88	41,699.06	34,820.77
营业收入	90,153.62	71,948.48	59,712.34
净利润	5,797.04	4,226.90	3,741.93
净资产收益率	11.89%	10.14%	10.75%
资产负债率	63.00%	62.63%	66.12%

#### 四、信息披露义务人违法违规情况

科工集团公司在最近五年之内没有受过行政处罚、刑事处罚，没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

#### 五、信息披露义务人董事、监事、高级管理人员情况

序号	姓名	职务	国籍	长期居住地	其他国家或地区居留权
1	许达哲	总经理	中国	中国	无
2	高红卫	副总经理	中国	中国	无
3	高福来	纪检组组长	中国	中国	无
4	承文	副总经理	中国	中国	无
5	方向明	副总经理	中国	中国	无
6	李跃	副总经理	中国	中国	无
7	曹建国	副总经理	中国	中国	无
8	刘跃珍	总会计师	中国	中国	无

以上人员在最近五年之内没有受过行政处罚、刑事处罚，没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

#### 六、信息披露义务人拥有境内外其他上市公司及金融机构 5%以上权益的基情况

1、科工集团公司在境内外其他上市公司拥有权益的股份达到或超过该公司已发行股份 5%的简要情况

上市公司名称	上市公司代码	持股比例	持有方式
航天信息股份有限公司	600271	40.07%	直接持有
航天通信控股集团股份有限公司	600677	19.15%	直接持有
北京航天长峰股份有限公司	600855	36.25%	间接持有

航天科技控股集团股份有限公司	000901	11.07%	直接持有
		29.16%	间接持有
贵州航天电器股份有限公司	002025	45.55%	间接持有

## 2、科工集团公司持有境内外金融机构 5%以上股份的简要情况

金融机构名称	持股比例	持有方式
航天科工财务有限责任公司	40.40%	直接持有

## 第三节 权益变动目的

### 一、权益变动目的及后续计划

本次权益变动是科工集团公司拟通过国有股行政划拨对科工运载院所持航天晨光部分股份进行受让所引起。中国航天科工集团公司是中央直接管理的国有特大型高科技企业，按照国资委对中央企业的要求，结合公司发展的具体情况，通过股权划转提升航天晨光的层级，并将充分利用科工集团公司的品牌、资源、人才及内部市场等多方面优势，提升对航天晨光的水平，促进航天晨光的长远发展，将航天晨光打造成科工集团公司装备制造业的龙头企业。

科工集团公司未来 12 个月内暂无继续增持航天晨光股份或处置已拥有权益的股份的计划。

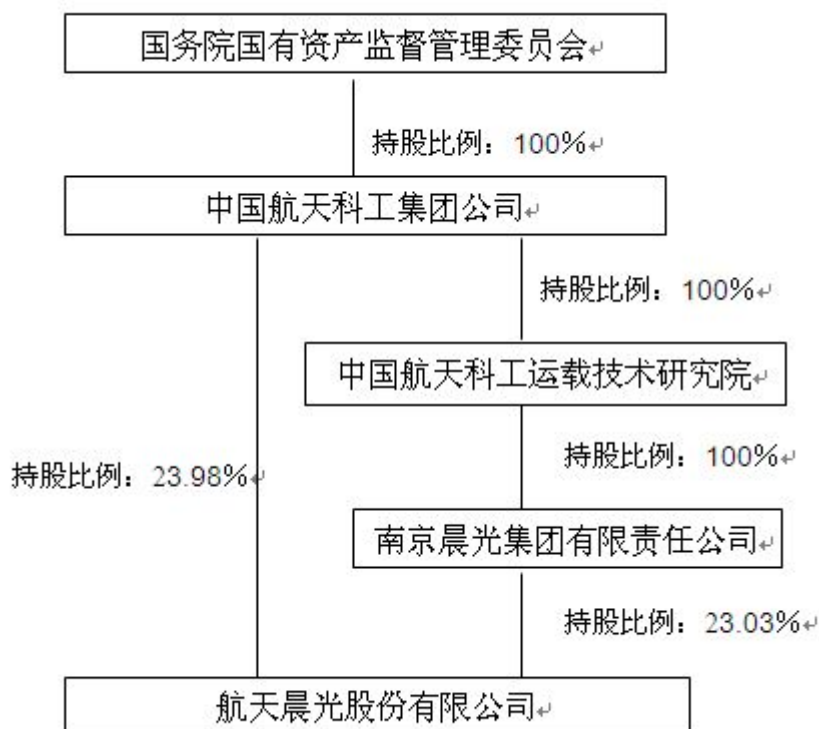
### 二、本次权益变动所履行的相关程序

- 1、科工集团公司与科工运载院签署的《国有股权划转协议》
- 2、国资委出具的《关于航天晨光股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2011〕1456号）

## 第四节 持股变动方式

### 一、信息披露义务人持有上市公司股份情况

在本次权益变动之前，科工集团公司未直接持有航天晨光股份；此次权益变动完成后，科工集团公司将直接持有航天晨光 9,336 万股国家股，占航天晨光总股本的 23.98%。划转后股权结构关系图如下：



### 二、本次股权划转的主要内容

#### 1、股权划转当事人

转让方：科工运载院      受让方：科工集团公司

#### 2、转让股权数量、比例、股份性质及性质变动情况

科工运载院将所持有航天晨光 9,336 万股国有股份（占航天晨光总股本 23.98%）无偿划转至科工集团公司。

#### 3、批准划转机构

本次股权划转已经获得国资委《关于航天晨光股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2011〕1456号）同意。

### 三、权益变动股份的权利限制情况

本次划转股份不存在质押、冻结及其他影响本次股权转让的情况。根据航天晨光股权分置改革方案，该等划转股份为有限售条件股份。本次股权划转完成后，科工集团公司作为股份受让方将继续遵守关于股份锁定和转让的限制性规定。

## 第五节 资金来源

本次权益变动采用国有股无偿行政划拨的方式进行，故本次权益变动无需收购资金。

## 第六节 后续计划

### 一、对航天晨光主营业务改变或调整的计划

截至本报告书签署之日，科工集团公司暂无在未来 12 个月内改变航天晨光主营业务或者对航天晨光主营业务做出重大调整的计划。

### 二、对航天晨光的重组计划

截至本报告书签署之日，科工集团公司暂无在未来 12 个月内对航天晨光或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或对航天晨光购买或置换资产的重组计划。

### 三、对航天晨光现任董事会或高级管理人员进行调整的计划

股权划转完成后，科工集团公司拟依据国家有关法律法规和公司章程规定，按照规范的法律程序对航天晨光有关董事进行必要的调整，与其他股东之间就董事、高级管理人员的任免不存在合同或者默契。

### 四、对航天晨光章程进行修改的计划

截至本报告书签署之日，科工集团公司暂无对航天晨光公司章程进行修改的计划。

## 五、对航天晨光现有员工聘用计划作进行修改的计划

截至本报告书签署之日，科工集团公司暂无对航天晨光现有员工聘用计划进行修改的计划。

## 六、对航天晨光分红政策的进行调整的计划

截至本报告书签署之日，科工集团公司暂无对航天晨光分红政策的进行调整的计划。

## 七、对航天晨光业务和组织结构有重大影响的其他计划

截至本报告书签署之日，科工集团公司暂无对航天晨光业务和组织结构有重大影响的其他计划。

# 第七节 本次权益变动对上市公司的影响

## 一、对航天晨光独立性影响分析

本次权益变动完成后，科工集团公司将严格遵守有关证券监管法规，依法通过航天晨光股东大会、董事会及监事会行使相关股东权利，采取有效措施保证航天晨光在资产、人员、财务、生产、采购、销售及知识产权等方面的独立性。

## 二、信息披露义务人及其关联方与航天晨光之间关联交易关系及规范措施

本次权益变动完成后，科工集团公司以及关联方今后若与航天晨光产生关联交易行为，双方将按市场公允价格的定价原则，以及上市公司关联交易的有关规定和航天晨光公司章程的要求进行交易。

## 三、信息披露义务人及其关联方与航天晨光之间存在的同业竞争、潜在同业竞争关系及规范措施

本次权益变动完成后，科工集团公司将避免或减少与上市公司之间的同业竞争，保持上市公司的独立性，维护上市公司利益。

## 第八节 与上市公司之间的重大交易

### 一、与上市公司及其子公司之间的交易

在本报告书签署之日前 24 个月内，科工集团公司及其关联方以及各自的董事、监事、高级管理人员与航天晨光发生的金额高于 3000 万元或高于航天晨光最近一期经审计净资产 5% 以上交易如下：

1、为提高资金使用效率，降低筹资成本，公司与航天科工财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订相关战略合作协议，进行资金集中管理，并可以从财务公司获得相对市场更加优惠的贷款利率。2010 年度贷款额度为 4 亿元以内，2011 年度贷款额度为 8 亿元以内。

2、为适当调整公司负债结构，降低财务风险，公司以中期票据、企业债等形式向科工运载院借入资金，主要用于补充日常流动资金及置换部分银行贷款。截至目前，公司共申请中期票据 3000 万元，用于置换公司外部银行短期借款，降低了财务成本。

### 二、与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间的交易

在本报告书签署之日前 24 个月内，科工集团公司及其关联方以及各自的董事、监事、高级管理人员没有与航天晨光董事、监事、高级管理人员发生超过 5 万元交易之情形。

### 三、对拟更换的上市公司董事、监事、高级管理人员进行补偿或者类似安排

在本报告书签署之日前 24 个月内，科工集团公司不存在对拟更换的上市公司董事、监事、高级管理人员进行补偿或者存在其他任何类似安排。

### 四、对上市公司有重大影响的其他正在签署或者谈判的合同、默

## 契或者安排

在本报告书签署之日前 24 个月内，除本报告书披露的信息外，科工集团公司没有对航天晨光有重大影响的其他正在签署或者谈判的合同、默契或者安排。

## 第九节 前六个月内买卖上市公司交易股份的情况

### 一、信息披露义务人前 6 个月内买卖航天晨光上市交易股份的情况

在本报告书签署之日前 6 个月内，科工集团公司不存在买卖航天晨光上市交易股票的情况。

### 二、信息披露义务人的董事、监事、高级管理人员及其直系亲属前 6 个月内买卖航天晨光上市交易股份的情况

在本报告书签署之日前 6 个月内，科工集团公司的董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在买卖航天晨光上市交易股份的情况。

## 第十节 信息披露义务人的财务资料

科工集团公司的财务报表及审计报告请见上海证券交易所网站。

## 第十一节 信息披露义务人声明

本人以及本人所代表的中国航天科工集团公司承诺本报告书所载内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

(本页为关于航天晨光股份有限公司详式权益变动报告书之签字盖章页)

中国航天科工集团公司

法定代表人或授权代表人：许达哲

签注日期： 2012 年 2 月 1 日

## 第十二节 备查文件

### 一、备查文件

1、科工集团公司法人营业执照、税务登记证

2、科工集团公司董事、监事、高级管理人员的名单及身份证明

3、本次股权划转有关的法律文件

①股份转让协议

②国务院国有资产监督管理委员会《关于航天晨光股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2011〕1456号）

4、科工集团公司的财务资料，包括但不限于最近 3 年财务会计报告及最近一个会计年度经审计的财务会计报告（包括审计意见、财务报表和附注）

### 二、备查地点

本报告书和备查文件置于以下地点，供投资者查阅：

航天晨光股份有限公司

地址：江苏省南京市江宁经济技术开发区天元中路 188 号

电话：025-52826030、52826031

## 附表：详式权益变动报告书

基本情况			
上市公司名称	航天晨光股份有限公司	上市公司所在地	南京江宁经济技术开发区 天元中路 188 号
股票简称	航天晨光	股票代码	600501
信息披露义务人名称	中国航天科工集团公司	信息披露义务人注册地	北京市海淀区阜成路甲 8 号
拥有权益的股份数量变化	增加 <input checked="" type="checkbox"/> 不变，但持股人发生变化 <input type="checkbox"/>	有无一致行动人	有 <input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/>
信息披露义务人是否为上市公司第一大股东	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>	信息披露义务人是否为上市公司实际控制人	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
信息披露义务人是否对境内、境外其他上市公司持股 5%以上	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 5 家	信息披露义务人是否拥有境内、外两个以上上市公司的控制权	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 5 家
权益变动方式 (可多选)	通过证券交易所的集中交易 <input type="checkbox"/> 协议转让 <input type="checkbox"/> 国有股行政划转或变更 <input checked="" type="checkbox"/> 间接方式转让 <input type="checkbox"/> 取得上市公司发行的新股 <input type="checkbox"/> 执行法院裁定 <input type="checkbox"/> 继承 <input type="checkbox"/> 赠与 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/> (请注明)		
信息披露义务人披露前拥有权益的股份数量及占上市公司已发行股份比例	持股数量：_____ 0 _____ 持股比例：_____ 0 _____		
本次发生拥有权益的股份变动的数量及变动比例	变动数量：_____ 9,336 万股 _____ 变动比例：_____ 23.98% _____		
与上市公司之间是否存在持续关联交易	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>		
与上市公司之间是否存在同业竞争	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>		
信息披露义务人是否拟于未来 12 个月内继续增持	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>		

信息披露义务人前 6 个月是否在二级市场买卖该上市公司股票	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
是否存在《收购办法》第六条规定的情形	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
是否已提供《收购办法》第五十条要求的文件	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
是否已充分披露资金来源	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
是否披露后续计划	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
是否聘请财务顾问	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
本次权益变动是否需取得批准及批准进展情况	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 本次权益变动因涉及国有资产划转，需经国务院国资委审批之后方可生效。目前已经取得国资委《关于航天晨光股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2011]1456号）
信息披露义务人是否声明放弃行使相关股份的表决权	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>

中国航天科工集团公司

法定代表人或授权代表人：许达哲

签注日期：2012年2月1日

中国航天科工集团公司

**审 计 报 告**

中瑞岳华审字[2009]第 05168A 号



**中瑞岳华会计师事务所**

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表.....	3
2. 合并利润表.....	5
3. 合并现金流量表.....	6
4. 财务报表附注.....	7

中瑞岳华会计师事务所有限公司

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

电话: +86(10)88091188

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

Add: 8-9 / F Block A Corporation Bldg. No. 35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Tel: +86(10)88091188

邮政编码: 100032

Post Code: 100032

传真: +86(10)88091199

## 审计报告

中瑞岳华审字[2009]第 05168A 号

中国航天科工集团公司:

我们审计了后附的中国航天科工集团公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2008 年 12 月 31 日的合并资产负债表,2008 年度的合并利润表和合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

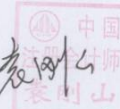
我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2008 年度的合并经营成果和合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

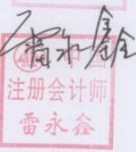


中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2009 年 4 月 20 日

## 合并资产负债表

2008年12月31日

编制单位：中国航天科工集团公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	18,748,013,976.75	20,935,978,180.04
交易性金融资产	六、2	165,093,199.93	228,992,081.72
短期投资			
应收票据	六、3	622,652,585.29	657,815,879.85
应收账款	六、4	9,703,853,455.27	6,330,488,869.71
预付款项	六、5	11,109,721,937.39	10,543,404,580.60
应收股利		13,920,749.01	31,871,116.12
应收利息		2,915,497.80	1,885,724.00
其他应收款	六、6	5,332,927,593.55	5,225,584,943.31
存货	六、7	21,607,177,467.52	21,048,807,279.57
其中：原材料		2,814,427,646.31	2,569,975,196.58
库存商品（产成品）		3,520,900,296.18	2,631,873,948.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,000,204,553.91	823,417,889.50
流动资产合计		68,306,481,016.42	65,828,246,544.42
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	1,435,065,811.88	2,759,270,525.46
持有至到期投资	六、10	216,514,767.73	353,041,150.39
长期股权投资			
长期应收款		2,814,369.33	
长期股权投资	六、11	1,748,330,955.02	1,816,516,576.09
股权分置流通权			
投资性房地产	六、12	801,309,616.85	638,187,698.99
固定资产原价	六、13	28,114,772,940.24	25,770,836,791.51
减：累计折旧		8,703,195,827.04	7,411,420,329.90
固定资产净值		19,411,577,113.20	18,359,416,461.61
减：固定资产减值准备		193,020,921.68	194,843,800.63
固定资产净额		19,218,556,191.52	18,164,572,660.98
在建工程	六、14	8,397,659,200.03	6,722,436,047.25
工程物资		293,311.76	1,785,213.79
固定资产清理		1,778,782.51	9,497,861.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	1,548,852,484.15	1,237,609,072.60
其中：土地使用权		1,076,904,541.99	881,429,837.47
开发支出		5,669,864.19	817,133.04
商誉	六、16	373,575,877.03	333,065,782.22
合并价差			
长期待摊费用（递延资产）	六、18	313,901,591.91	294,441,503.99
递延所得税资产	六、17	294,042,176.27	232,851,587.50
递延税款借项			
其他非流动资产（其他长期资产）	六、20	105,367,003.25	116,119,346.06
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		34,463,732,003.43	32,680,212,160.07
资产总计		102,770,213,019.85	98,508,458,704.49

## 合并资产负债表(续)

2008年12月31日

编制单位:中国航天科工集团公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:		—	—
短期借款	六、24	3,019,945,748.67	3,720,755,963.38
交易性金融负债			
应付权证			
应付票据		1,142,056,968.66	1,172,272,264.73
应付账款	六、22	11,072,182,918.59	9,007,781,517.80
预收款项	六、22	26,409,611,145.80	27,025,285,559.55
应付职工薪酬	六、21	1,705,574,928.90	1,461,334,857.60
其中: 应付工资		339,771,764.63	346,584,962.98
应付福利费		426,217,399.45	391,527,052.25
应交税费		502,578,820.21	470,576,646.29
其中: 应交税金		477,485,676.99	425,918,976.93
应付利息		48,280,650.28	27,148,923.40
应付股利(应付利润)		383,485,495.01	243,064,265.05
其他应付款	六、22	6,086,244,696.64	6,657,952,579.60
一年内到期的非流动负债		422,654,216.11	228,656,366.62
其他流动负债	六、23	1,762,635,449.13	2,031,092,815.85
流动负债合计		52,555,251,038.00	52,045,921,759.87
非流动负债:		—	—
长期借款	六、24	2,653,933,998.55	3,078,362,093.09
应付债券		-	-
长期应付款	六、25	43,330,761.57	63,061,702.79
专项应付款	六、26	9,706,256,172.13	8,474,425,384.40
预计负债		2,702,909,207.41	2,457,885,891.32
递延所得税负债	六、17	236,237,559.43	543,035,499.83
递延税款贷项		-	-
其他非流动负债		51,523,518.70	51,221,831.21
其中: 特种储备基金		-	-
非流动负债合计		15,394,191,217.79	14,667,992,402.64
负债合计		67,949,442,255.79	66,713,914,162.51
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(股本)	六、27	8,873,619,972.31	8,328,992,557.57
国家资本		8,873,619,972.31	8,328,992,557.57
集体资本			
法人资本			
其中: 国有法人资本			
集体法人资本			
个人资本			
外商资本			
资本公积	六、28	6,545,952,207.14	7,855,783,189.90
减: 库存股			
盈余公积	六、129	7,592,988,614.72	5,840,459,179.15
一般风险准备			
未确认的投资损失(以“-”号填列)			
未分配利润	六、30	4,037,576,851.23	2,703,985,797.94
其中: 现金股利			
外币报表折算差额		-2,414,271.47	-1,770,972.28
归属于母公司所有者权益合计		27,047,723,373.93	24,727,449,752.28
少数股东权益		7,773,047,390.13	7,067,094,789.70
所有者权益合计		34,820,770,764.06	31,794,544,541.98
减: 未处理资产损失			
所有者权益合计(剔除未处理资产损失后的金额)		34,820,770,764.06	31,794,544,541.98
负债和股东权益总计		102,770,213,019.85	98,508,458,704.49

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 合并利润表

2008年度

编制单位：中国航天科工集团公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	六、31	61,019,765,930.32	50,990,844,857.10
其中：主营业务收入		59,712,344,663.31	50,058,880,936.13
其他业务收入		1,307,421,267.01	931,963,920.97
减：营业成本		48,629,183,183.40	40,955,120,432.24
其中：主营业务成本		47,646,698,668.39	39,800,726,241.68
其他业务成本		982,484,515.01	1,154,394,190.56
营业税金及附加		427,819,277.86	293,739,653.96
销售费用		1,460,952,595.54	1,376,010,861.30
管理费用		6,381,644,123.05	6,134,307,390.03
其中：业务招待费		190,679,111.75	165,258,379.31
研究与开发费		631,948,919.75	620,957,034.41
财务费用		279,830,142.90	232,683,838.25
其中：利息支出		419,540,116.07	406,890,964.43
利息收入		180,850,659.89	193,414,349.44
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）		20,736,924.32	4,864,613.53
资产减值损失	六、34	225,756,785.21	221,388,120.63
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、32	-84,630,526.18	30,743,994.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	504,567,059.83	1,273,362,938.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		99,517,658.60	170,136,241.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,034,516,356.01	3,081,701,493.04
加：营业外收入	六、35	365,429,748.33	1,068,262,691.84
其中：非流动资产处置利得		51,868,129.36	812,508,587.56
非货币性资产交换利得（非货币性交易收益）		137,576.27	149,040.68
政府补助（补贴收入）		240,768,808.98	211,784,863.20
债务重组利得		2,568,106.53	1,119,489.92
减：营业外支出	六、36	174,548,506.20	201,363,166.46
其中：非流动资产处置损失		33,091,471.38	24,510,293.08
非货币性资产交换损失（非货币性交易损失）		82,779.35	-
债务重组损失		52,762,765.66	42,672,612.97
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		4,225,397,598.14	3,948,601,018.42
减：所得税费用	六、37	483,463,644.45	454,818,571.00
加：未确认的投资损失		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,741,933,953.69	3,493,782,447.42
减：少数股东损益		1,012,797,146.49	1,367,749,576.55
五、归属于母公司所有者的净利润		2,729,136,807.20	2,126,032,870.87
六、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2008年度

编制单位：中国航天科工集团公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		61,597,183,532.83	63,901,672,245.28
收到的税费返还		475,425,207.08	502,913,179.37
收到的其他与经营活动有关的现金		7,730,637,299.98	14,443,453,314.96
经营活动现金流入小计		69,803,246,039.89	78,848,038,739.61
购买商品、接受劳务支付的现金		46,937,876,208.18	46,196,304,714.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,233,475,670.05	6,468,712,238.38
支付的各项税费		1,727,488,488.31	1,376,081,532.91
支付的其他与经营活动有关的现金		11,656,976,332.72	14,713,089,396.72
经营活动现金流出小计		67,555,816,699.26	68,754,187,882.29
经营活动产生的现金流量净额		2,247,429,340.63	10,093,850,857.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		1,011,125,985.31	4,971,863,428.06
取得投资收益收到的现金		258,473,805.60	958,786,973.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		312,820,499.25	1,053,824,504.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		72,902,370.90	121,641,306.77
收到的其他与投资活动有关的现金		1,622,091,207.37	1,515,510,401.98
投资活动现金流入小计		3,277,413,868.43	8,621,626,613.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,679,588,028.74	5,840,080,040.17
投资支付的现金		1,922,379,490.22	5,825,106,042.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,774,606.20	36,399,926.00
支付的其他与投资活动有关的现金		711,775,477.86	1,095,144,823.93
投资活动现金流出小计		8,330,517,603.02	12,796,730,832.12
投资活动产生的现金流量净额		-5,053,103,734.59	-4,175,104,218.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		1,738,824,539.77	2,075,060,592.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		55,996,878.14	42,400,056.00
取得借款收到的现金		8,975,234,938.10	10,877,360,093.68
收到其他与筹资活动有关的现金		2,064,170,323.78	2,176,069,473.57
筹资活动现金流入小计		12,778,229,801.65	15,128,490,160.11
偿还债务支付的现金		9,978,992,781.57	13,644,738,671.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		811,131,425.14	438,697,346.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		102,363,115.25	87,381,435.33
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,383,679,823.37	1,595,575,560.56
筹资活动现金流出小计		12,173,804,030.08	15,679,011,578.22
筹资活动产生的现金流量净额		604,425,771.57	-550,521,418.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,682,155.77	-5,554,287.35
五、现金及现金等价物净增加额		-2,211,930,778.16	5,362,670,933.71
加：期初现金及现金等价物余额		20,897,756,823.41	15,535,085,889.70
六、期末现金及现金等价物余额		18,685,826,045.25	20,897,756,823.41

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 中国航天科工集团公司

## 财务报表附注

### 2008 年 12 月 31 日

#### 一、公司的基本情况

中国航天科工集团公司（以下简称“集团公司”或“本公司”或“公司”）是根据国务院《关于组建中国航天机电集团公司有关问题的批复》（国函[1999]56号）批复组建，后经国防科学技术工业委员会和国家经贸委《关于变更中国航天机电集团公司名称有关问题的批复》（科工改[2001]430号）批准名称变更为中国航天科工集团公司，公司于1999年6月9日取得国家工商行政管理局核发的1000001003185号企业法人营业执照，注册资本为720,326万元，法定代表人：许达哲。公司经营范围：国有资产投资、经营管理；各型导弹武器系统、航天产品、卫星地面应用系统与设备、雷达；工业控制自动化系统及设备的研制、生产、销售；建筑工程设计、监理、勘察；航天技术开发、技术咨询等。公司目前的主要业务是各型号战略、战术导弹武器的研制和生产等。

#### 二、财务报表的编制基础

集团公司所属企业单位财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第33号）及《财政部关于印发〈企业会计准则第1号-存货〉等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）和2006年10月30日颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则-应用指南〉的通知》（财会[2006]18号）（以下简称“新企业会计准则”）等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

集团公司所属事业单位执行财政部颁布的《军工科研事业单位会计制度》，并按照国资委《关于印发中央企业执行〈企业会计准则〉后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知》（评价函[2008]262号）的要求进行报表转换。基建项目按照国资委《关于印发国有建设单位报表并入企业财务决算报表会计科目转换参考格式的通知》（评价函[2004]235号）的要求进行转换。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

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

#### 四、重要会计政策、会计估计的说明

##### （一）会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### （二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则（会计属性）

公司及其子公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司及其子公司一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

公司所属事业单位非财政补助收支会计核算以权责发生制为记账基础，财政补助收支会计核算以收付实现制为记账基础。

### （四）外币业务的核算方法及折算方法

#### （1）发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

#### （2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

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

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

#### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

（1）现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

（2）现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流

动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

所属企业单位：

### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### （2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### （3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率）,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（七）。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

**（七）应收款项**

1、所属事业单位：

(1) 坏账的确认标准：

- a. 债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；
  - b. 因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经主管部门批准的款项；
- (2) 坏账核算采用直接转销法，发生的坏账损失直接计入当年损益。

## 2、所属企业单位：

(1) 坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

(2) 采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的应收款项，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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，并依照《中国航天科工集团公司有关资产减值准备等十项核算管理办法》（天工法财〔2008〕555号）计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	0-9
1 - 2年	10-29
2 - 3年	30-49
3年以上	50-100

应收款项转让、质押、贴现等会计处理方法：

以应收债权为质押取得借款时，按照实际收到的款项，借记“银行存款”科目，按照实际支付的手续费，借记“财务费用”科目，按照银行借款本金并考虑借款期限，贷记“短期借款”等科目。

将应收债权出售给银行等金融机构，不附有追索权的，按实际收到的款项，借记“银行存款”等科目，按照预计将发生的销售退回和销售折让(包括现金折扣)的金额，借记“其他应收款”科目，按出售应收债权已提取的坏账准备金额，借记“坏账准备”科目，按照应支付的相关手续费的金额，借记“财务费用”科目，按出售应收债权的账面余额，贷记“应收账款”科目，差额借记“营业外支出”科目等；附有追索权的，按照以应收债权为质押取得借款的会计处理原则进行处理。

应收债权贴现，比照应收债权出售的会计处理原则进行处理。

## (八) 存货

### 1、所属事业单位：

(1) 存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品及在产品、库存商品等；

(2) 存货计价方法：购入时采用实际成本法，低值易耗品发出时采用一次摊销法，其他存货领用或发出时采用加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 不计提存货跌价准备。

## 2、所属企业单位：

公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、产成品等。以实际成本计价。

存货取得时以实际成本计价。存货的发出按加权平均法或个别认定法。

存货的盘存制度为永续盘存制。

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

## (九) 长期股权投资

### 1、所属事业单位：

#### (1) 长期股权投资的核算方法：

长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其它股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确认的价值记账，采用成本法核算。

#### (2) 不计提长期投资跌价准备。

### 2、所属企业单位：

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

#### (1) 长期股权投资的初始计量

##### ①公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C. 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

D. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

## (2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本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。若符合下列条件，公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

公司在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明长期股权投资可能发生了减值：

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，估计其可收回金额。公司一般以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额，可收回金额根据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。可收回金额的计量结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提长期股权投资减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资的减值准备按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关

规定确认和计量。

### （十）投资性房地产

所属企业单位：

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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

#### （1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### （2）投资性房地产初始计量

①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。

②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。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### （3）投资性房地产的后续计量

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### （4）投资性房地产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### （5）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注四、（十一）和附注四、（十三）。

### （十一）固定资产

#### 1、所属事业单位：

固定资产标准为：一般设备单位价值在 500 元以上，专用设备单位价值在 800 元以上，使用期限在一年以上，并且在使用过程中基本保持原有物质形态的资产，包括房屋、建筑物、仪器、设备、运输工具等。单位价值虽未达到规定标准，但是耐用时间在一年以上的大批同类物资，作为固定资产管理。外购或建造的按实际成本计价。其折旧采用按照规定比例分类计提固定资产使用费的方法计算（不预计净残值），具体比例如下：

固定资产类别	年折旧率 (%)
仪器设备	5.00
房屋建筑物	2.00

部分事业单位按照企业分类折旧率与上述比例的差额增提，不考虑残值，增提部分由非国家指令科研项目承担。不计提固定资产减值准备。

## 2、所属企业单位：

### (1) 固定资产的确认标准

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### (3) 固定资产的分类

公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、土地、其他等。

### (4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限	年折旧率 (%)
土地资产	3-5	10-50	1.90-9.70
房屋、建筑物	3-5	5-20	4.75-19.4
机器设备	3-5	5-15	6.33-16.17
运输工具	3-5	5-16	5.94-13.86
其他	3-5	10-50	1.90-9.70

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### （5）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

#### （6）固定资产减值准备的确认标准和计提方法

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。公司一般以单项固定资产为基础估

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。可收回金额的计量结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的固定资产减值准备。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，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提固定资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## （十二）在建工程

### 1、所属事业单位：

按实际成本核算，在交付使用后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已交付使用但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整。

### 2、所属企业单位：

（1）公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。公司一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，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。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的在建工程减值准备。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，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### （十三）无形资产

#### 1、所属事业单位：

外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支出记账；投资者投入的，按评估确认的价值记账；在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2、所属企业单位：

##### （1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

##### （2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

##### ③自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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，证明其有用性。
- D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (3) 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### (4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑤本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑥其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，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。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资

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资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### （十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

#### （十五）应付债券

公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

#### （十六）借款费用

##### 1、所属事业单位：

（1）在固定资产尚未交付使用或虽已交付使用但尚未办理竣工决算之前的利息，计入有关固定资产的购建成本；

（2）竣工决算以后在规定还款期内发生的利息支出和外币折合差额及入当期损益。

##### 2、所属企业单位：

###### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十七）辞退福利

公司辞退福利为因解除与职工的劳动关系给予的补偿：

辞退福利同时满足下列条件的，确认预计负债，同时计入当期损益：

- （1）企业已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- （2）企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的标准与计量方法：

依据中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日印发的《企业会计准则》（财会[2006]3 号）及国务院国有资产监督管理委员会办公厅 2007 年 7 月 3 日印发的《关于中央企业执行〈企业会计准则〉有关事项的补充通知》（国资厅发评价[2007]60 号）的规定。

## （十八）预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- ①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

### (十九) 递延收益

递延收益指本公司确认的应在以后期间计入当期损益的政府补助。公司收到或应收的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内分配递延收益。公司收到或应收与收益相关的政府补助,其中用于补偿公司以后期间相关费用或损失的,在发生相关费用或损失的未来期间,按应补偿金额结转递延收益。

### (二十) 收入确认原则

#### 1、所属事业单位:

- (1) 财政补助收入: 在收到国家财政或主管部门、上级单位拨款时予以确认。
- (2) 上级补助收入: 在收到主管部门和上级单位拨款时予以确认。
- (3) 科研收入: 属于国家或部门拨款的,根据科研项目计划、合同规定进度的价款确认。
- (4) 技术收入: 在承担的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训、技术承包等项目已经完成,劳动已经提供,同时收讫价款或者取得收取价款凭证时予以确认。
- (5) 其它业务收入: 在学术交流、期刊出版、举办科技展览等业务已经完成,同时收讫价款或者取得收取价款凭证时予以确认。
- (6) 产品销售收入: 在产品已经发出或工业性劳务已经提供,同时收讫价款或者取得收取价款的凭据时予以确认。
- (7) 其它经营收入: 在承包工程项目已经完成,运输等劳务已经提供或售出的材料已经发运,同时收讫价款或者取得收取价款的凭证时予以确认。
- (8) 附属单位上缴收入: 在予以收到附属单位的上交款项或者取得入账凭据时确认。
- (9) 其它收入: 在收到款项或取得收款的凭据时,确认其它收入的实现。

## 2、所属企业单位：

### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 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。

## (二十一) 建造合同

公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## （二十二）租赁

### （1）租赁的分类

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### （3）融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应

收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 经营租赁的主要会计处理

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

### (二十三) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

本公司所得税采取独立纳税方式缴纳。

## 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

本公司于 2008 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。按照新企业会计准则、国资委发布的《关于中央企业执行〈企业会计准则〉有关事项的通知》（国资发评价[2007]38 号）等有关规定，本公司对以下会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整。

本公司对于首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，复核修正结果及年初所有者权益的调节过程如下：

项 目	原确认金额	修正金额	修正后金额
(一) 2007年12月31日按会计制度核算的金额	23,559,456,093.97		23,559,456,093.97
1. 合并范围变化影响			
2. 长期股权投资差额影响	-114,030,077.45		-114,030,077.45
其中：同一控制下企业合并长期股权投资差额	-114,030,077.45		-114,030,077.45
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
3. 公允价值变动影响	1,428,402,412.13		1,428,402,412.13
其中：交易性金融工具	44,593,989.11		44,593,989.11
投资性房地产			
4. 金融工具分拆影响			
5. 预计负债影响	-183,754,221.57		-183,754,221.57
其中：预计弃置费用			
预计辞退福利	-183,754,221.57		-183,754,221.57
债务重组义务			
6. 所得税影响	122,669,378.55		122,669,378.55
7. 少数股东权益	7,067,094,789.70		7,067,094,789.70
8. 其他	-85,293,833.35		-85,293,833.35
(二) 按新会计准则核算的金额	31,794,544,541.98		31,794,544,541.98

## (二) 会计估计变更

中国航天科工集团第三研究院（以下简称“三院”）：下属两单位增提固定资产使用费计提比例而减少当期利润 258 万元。

## (三) 重大前期差错更正

### 1、中国航天科工信息技术研究院（以下简称“一院”）

(1) 由于天通公司下属子公司普天系统集成有限公司于 2007 已正式进入清算程序，长期投资已无法收回，故对此全额计提减值准备，该项前期差错更正采用追溯调整法，由此调减 2007 年度净利润 202 万元，调减 2008 年 1 月 1 日所有者权益金额 202 万元；

(2) 下属天通公司根据坏账政策补提坏账准备，调减 2007 年度净利润 195 万元，调减 2008 年期初未分配利润 262 万元。

### 2、中国航天科工集团第三研究院（以下简称“三院”）

(1) 收到以前年度国拨外汇调剂费退款，调增年初未分配利润 542 万元。

(2) 北京航星机器制造公司 2007 年末正在申请高新技术企业资格，首次执行日计算递延所得税时采用的所得税率为 15%，但 2008 年申办未成功，将与实际适用税率 25% 的差 577 万元调增期初未分配利润。

(3) 院本级：以前年度国拨外汇调剂费调增年初未分配利润 65 万元；冲回 2005 年度计提比例错误多计的成本费用调增年初未分配利润 879 万元；冲回 2005 年度计提比例错误多计的成本费用调增年初未分配利润 1,964 万元；更正 1993 年对北京航天海鹰建

筑设计所投资未挂账错误，调增年初未分配利润 200 万元。

### 3、中国航天科工集团 068 基地（以下简称“068 基地”）

下属湖南航天磁电有限公司将 2007 年收到的补贴收入 700 万元（2007 年计入专项应付款）计入了 2008 年补贴收入，属于会计差错，需调减年初专项应付款 700 万元，调增年初未分配利润 700 万元。

### 4、江苏捷诚车载信息工程有限公司（以下简称“江苏捷诚”）

因 2002 年公司改制时账面少计提担保损失款及退休人员费用等改制支出 2,233 万元，属于会计差错需调整期初数，该事项调减期初所有者权益 2,233 万元，调增其他应付款 2,233 万元。

### 5、航天证券经纪有限责任公司（以下简称“航天证券公司”）

航天证券 2007 年末基于公司面临的爱建信托诉讼事项及公司股东中国航天科工集团公司、上海久联集团有限公司于 2007 年 4 月 26 日联合向中国证监会上海监管局出具的《承诺函》（承诺上述诉讼产生的由航天证券公司承担的款项，由股东双方根据法律和重组协议的约定解决并承担该案的全部经济责任），在未征得股东久联集团同意的情况下计提了由于两起重大诉讼案件造成公司多缴纳投资者保护基金 227 万元的其他应收款项。现爱建信托诉讼事项已和解，相关的经济责任已划分清楚，公司认为上述事项不符合资产确认的条件，公司对上述事项作为会计差错更正处理，调整增加 2007 年度业务及管理费 227 万元，相应减少 2007 年末其他资产 227 万元。

### 6、中国航天工业供销总公司

因补提以前年度坏账准备和固定资产折旧分别调减 2008 年期初未分配利润 1,867 万元和 246 万元。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2008 年 1 月 1 日，“年末”指 2008 年 12 月 31 日，“上年”指 2007 年度，“本年”指 2008 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	31,904,211.68	38,087,069.79
其中：（一）人民币	31,555,375.17	37,554,208.71
（二）美元	105,847.25	363,052.77
（三）日元	2,003.36	20,332.65
（四）欧元	165,015.18	85,146.83
（五）英镑	637.40	939.00
（六）港币	75,333.32	63,389.83
银行存款	17,609,124,435.09	18,842,418,436.05
其中：（一）人民币	17,322,661,635.39	18,636,237,123.11
（二）美元	163,669,000.43	144,428,315.26
（三）日元	32,402,946.47	2,082,491.58
（四）欧元	82,714,976.06	44,225,234.79
（五）英镑	25,877.45	31,684.22
（六）港币	7,649,999.29	15,413,587.09
其他货币资金	1,106,985,329.98	2,055,472,674.20
其中：（一）人民币	1,079,875,425.83	2,031,148,257.67
（二）美元	9,477,968.93	8,083,794.97
（三）日元	897,349.18	9,019,360.75
（四）欧元	14,999,353.24	1,034,012.61
（五）英镑		85.15
（六）港币	377,795.16	6,186,422.74
（七）其他外币资金	1,357,437.64	740.31
合 计	18,748,013,976.75	20,935,978,180.04

注：截止 2008 年 12 月 31 日使用权受限且不属于现金及现金等价物的货币资金 13,650 万元，具体如下：

- （1）三院：其他货币资金中存出的保函保证金 1,316 万元；
- （2）四院：使用权受限制的货币资金 6,005 万元，为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金等保证金款项；
- （3）航天通信公司：其他货币资金中保证金性质款项 5,882 万元；
- （4）061 基地：银行承兑汇票等的保证金 447 万元。

## 2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	11,966,609.76	63,538,408.76
交易性权益工具投资	122,002,220.01	94,583,104.11
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	29,056,863.18	70,458,688.85
衍生金融资产		
其他	2,067,506.98	411,880.00
合 计	165,093,199.93	228,992,081.72

### 3、应收票据

票据种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	532,675,479.49	543,020,605.29
商业承兑汇票	89,977,105.80	114,795,274.56
合计	622,652,585.29	657,815,879.85

### 4、应收账款

#### (1) 账龄结构

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	7,902,679,860.02	77.88	106,453,412.14	4,984,456,694.27	74.27	106,830,380.37
1-2年(含2年)	1,310,428,558.68	12.91	41,981,826.34	976,677,305.70	14.55	29,474,825.09
2-3年(含3年)	396,029,298.48	3.90	36,698,900.94	331,318,382.16	4.94	36,906,131.67
3年以上	538,051,004.75	5.30	258,201,127.24	418,533,676.84	6.24	207,285,852.13
合计	10,147,188,721.93	100.00	443,335,266.66	6,710,986,058.97	100.00	380,497,189.26

注：应收账款年末余额较年初大幅增长主要是大批产品在年末集中结算，款项在本期末未完全收回所致。

#### (2) 个别认定中全额计提坏账准备的重要资产确定依据和原因

单位名称	年末账面余额	账龄	计提依据或原因
北京新康科技有限公司	13,886,444.13	5年以上	无法收回
陕西中讯国际娱乐大厦	9,755,875.85	5年以上	清产核资结果的批复
信阳市燃气发展有限公司	2,987,079.40	5年以上	业务员已离开公司，回收难度大
重庆渝通天元技术有限公司	1,661,908.04	3年以上	无法收回
合计	28,291,307.42		

#### (3) 本年实际冲销的主要应收款项

债务人名称	金额	款项性质	冲销理由	是否涉及关联方
南京中海机械	400,520.00	货款	债务人已经注销，无法回款	否
皖北矿务局	363,747.40	货款	已过诉讼时效，无法回款	否
延边炼油厂	162,765.11	货款	已过诉讼时效，无法回款	否
香港裕丰集团	111,075.28	货款	债务人破产倒闭	否
深圳莱英达电子有限公司	520,610.74	货款	债务人破产倒闭	否
合计	1,558,718.53			

### 5、预付款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	6,889,502,771.40	62.01		7,216,717,217.11	68.45	
1-2年(含2年)	2,327,056,705.35	20.95		1,600,422,746.92	15.17	
2-3年(含3年)	758,333,844.24	6.83		1,140,353,518.00	10.82	
3年以上	1,134,828,616.40	10.21		585,911,098.57	5.56	
合计	11,109,721,937.39	100.00		10,543,404,580.60	100.00	

注：账龄超过1年未收回预付款项余额较大，主要系项目生产周期较长、基建项目订货时间长所致。

## 6、其他应收款

### (1) 账龄结构

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	3,128,503,688.86	49.95	201,318,930.76	2,625,103,687.68	42.77	215,760,470.22
1-2年(含2年)	651,213,118.84	10.40	18,881,350.84	1,129,682,307.57	18.41	16,123,188.82
2-3年(含3年)	788,518,177.25	12.59	30,172,350.44	810,814,095.39	13.21	13,152,133.25
3年以上	1,695,096,153.44	27.06	680,030,912.80	1,572,098,427.04	25.61	667,151,320.46
合计	6,263,331,138.39	100.00	930,403,544.84	6,137,698,517.68	100.00	912,187,112.75

### (2) 采用个别认定法计提坏账准备主要如下

债务人名称	年末账面余额	账龄	计提依据或原因
航天固体运载火箭有限公司	223,700,000.00	3年以上	资不抵债且已停业
北京国富投资管理有限公司	56,550,000.00	3年以上	无法收回
北京长峰华辉电子技术有限公司	25,350,000.00	3年以上	无法收回
北京航天新康科技有限公司	7,517,500.00	3年以上	无法收回
中国华阳金融租赁有限公司	7,100,000.00	3年以上	已撤消并进入清算
合计	320,217,500.00		

### (3) 公司本年度无需说明的重大坏账准备转回的情况

### (4) 本年实际冲销的重大其他应收款

债务人名称	冲销余额	冲销原因
昆明制冷设备厂	5,751,527.84	破产
深圳合能房地产公司	2,630,489.68	房屋抵欠款后损失
雷鸣	1,219,305.00	清产核资结果的批复
航新物资公司	895,212.31	已停业
合计	10,496,534.83	

### (5) 公司本年度无需说明的重大预付账款转入其他应收款的情况。

## 7、存货

### (1) 存货的类别

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
原材料	2,603,933,720.33	17,084,573,296.24	16,815,363,842.05	2,873,143,174.52
自制半成品及在产品（在研品）	13,032,388,655.94	34,489,367,900.75	35,607,622,656.97	11,914,133,899.72
库存商品（产成品）	2,692,400,842.25	26,054,528,622.31	25,135,866,527.44	3,611,062,937.12
周转材料（包装物、低值易耗品等）	70,608,009.54	612,406,657.77	612,012,980.23	71,001,687.08
消耗性生物资产	282,126.85	2,269,735.49	1,256,414.10	1,295,448.24
其他	2,749,401,108.42	1,503,974,318.06	940,612,855.74	3,312,762,570.74
合 计	21,149,014,463.33	79,747,120,530.62	79,112,735,276.53	21,783,399,717.42

## （2）存货跌价准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
原材料	33,958,523.75	28,947,982.21	4,190,977.75	58,715,528.21
自制半成品及在产品（在研品）	5,716,556.01	15,760,834.63	741,794.53	20,735,596.11
库存商品（产成品）	60,526,893.90	35,691,496.00	6,055,748.96	90,162,640.94
消耗性生物资产	5,210.10	422,710.40	252,433.42	175,487.08
周转材料（包装物、低值易耗品等）				
建造合同形成的资产				
其他		6,432,997.56		6,432,997.56
合 计	100,207,183.76	87,256,020.80	11,240,954.66	176,222,249.90

## 8、其他流动资产

截止 2008 年 12 月 31 日，公司其他流动资产年末余额 100,020 万元，主要为集团财务公司对外同业拆出款项。

## 9、可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	9,500,000.00	55,370,004.90
可供出售权益工具	1,410,772,375.86	2,721,619,804.87
其他	24,003,466.72	36,150,720.59
合 计	1,444,275,842.58	2,813,140,530.36

注：可供出售金融资产减值准备年初余额为 5,387 万元，年末余额为 921 万元。

## 10、持有至到期投资

项 目	年末账面余额	年初账面余额
国债	188,107,501.40	445,090,650.05
辽宁电力建设债券	100,000.00	100,000.00
其他（财务公司信托）	84,703,500.00	1,236,000.00
华夏银行万家货币市场理财产品	20,000,000.00	
建行利得赢产品	4,000,000.00	
合 计	296,911,001.40	446,426,650.05

注：持有至到期投资期初减值准备金额为 9,339 万元，期末减值准备金额为 8,040

万元。

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的类别

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
长期股权投资	1,910,486,428.77	413,506,888.98	511,383,567.22	1,812,609,750.53
其中：对子公司的投资	12,086,532.44		12,086,532.44	
对其他企业投资	1,898,399,896.33	413,506,888.98	499,297,034.78	1,812,609,750.53

### (2) 重大股权投资

被投资单位	年末账面余额	年初账面余额
深圳市中兴新通讯设备有限公司	834,254,606.08	756,421,636.03
中国华铭投资有限责任公司	167,500,000.00	119,500,000.00
诺基亚通信有限公司	90,303,245.00	90,303,245.00
贵州海尔电器有限公司	60,409,608.52	60,409,608.52
中科达高科技投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
中外合资苏州天隆紧固件有限公司	19,492,079.00	3,196,179.00
弗莱希波·泰格金属波纹管有限公司	15,909,846.26	
中国伽利略卫星导航有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	1,222,869,384.86	1,064,830,668.55

## 12、投资性房地产

### (1) 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	820,768,726.80	286,063,356.03	59,490,943.39	1,047,341,139.44
1. 房屋、建筑物	806,285,391.77	286,063,356.03	47,161,489.36	1,045,187,258.44
2. 土地使用权	14,483,335.03		12,329,454.03	2,153,881.00
二、累计折旧和累计摊销合计	182,581,027.81	65,613,308.32	2,162,813.54	246,031,522.59
1. 房屋、建筑物	182,258,352.58	65,568,898.36	2,162,813.54	245,664,437.40
2. 土地使用权	322,675.23	44,409.96		367,085.19
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	638,187,698.99	—	—	801,309,616.85
1. 房屋、建筑物	624,027,039.19	—	—	799,522,821.04
2. 土地使用权	14,160,659.80	—	—	1,786,795.81

## 13、固定资产

### (1) 固定资产类别

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	25,770,836,791.51	3,453,739,956.50	1,109,803,807.77	28,114,772,940.24
其中：房屋、建筑物	10,552,456,256.95	1,157,719,839.46	433,303,939.08	11,276,872,157.33
机器设备	12,536,120,764.13	2,076,199,465.01	457,410,680.67	14,154,909,548.47
运输工具	875,898,491.16	131,519,209.55	72,509,250.11	934,908,450.60
土地资产	1,117,196,417.87	7,549,916.11	59,241,202.00	1,065,505,131.98
其他	689,164,861.40	80,751,526.37	87,338,735.91	682,577,651.86
二、累计折旧合计	7,411,420,329.90	1,706,685,303.23	414,909,806.09	8,703,195,827.04
其中：房屋、建筑物	2,037,079,766.11	400,492,181.54	113,562,253.83	2,324,009,693.82
机器设备	4,734,859,099.56	1,126,123,033.03	234,448,465.03	5,626,533,667.56
运输工具	373,960,714.57	99,527,518.75	47,447,536.78	426,040,696.54
土地资产	351,367.92	16,239.70	34,918.76	332,688.86
其他	265,169,381.74	80,526,330.21	19,416,631.69	326,279,080.26
三、固定资产减值准备累计金额合计	194,843,800.63	4,007,598.28	5,830,477.23	193,020,921.68
其中：房屋、建筑物	9,392,956.98	1,481,504.55		10,874,461.53
机器设备	174,170,029.26	217,307.66	5,356,943.50	169,030,393.42
运输工具	3,871,582.76	832,172.27	317,698.72	4,386,056.31
土地资产				
其他	7,409,231.63	1,476,613.80	155,835.01	8,730,010.42
四、固定资产账面价值合计	18,164,572,660.98	—	—	19,218,556,191.52
其中：房屋、建筑物	8,505,983,533.86	—	—	8,941,988,001.98
机器设备	7,627,091,635.31	—	—	8,359,345,487.49
运输工具	498,066,193.83	—	—	504,481,697.75
土地资产	1,116,845,049.95	—	—	1,065,172,443.12
其他	416,586,248.03	—	—	347,568,561.18

(2) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 218,620 万元。

(3) 已提足折旧尚在使用、暂时闲置、本年报废的固定资产情况

固定资产类别	年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	年末暂时闲置的固定资产原值	本年报废固定资产		
			原值	净值	净损失
房屋建筑物、机器设备	1,919,944,517.68	173,684,032.64	207,609,377.43	54,764,594.07	18,806,108.59
合 计	1,919,944,517.68	173,684,032.64	207,609,377.43	54,764,594.07	18,806,108.59

(4) 本年增加的累计折旧中，计提的折旧费用为 170,122 万元。

## 14、在建工程

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	年初数			本年增加	利息资本化金额
			余额	利息资本化金额	减值准备		
合计	17,797,524,786.13	—	6,724,385,620.00	58,259,148.77	1,949,572.75	3,887,927,062.17	46,557,726.51
其中:							
1、产能建设1	1,292,879,000.00	79.72	753,895,338.99	2,638,585.12		276,724,696.40	5,835,400.73
2、XX自筹工程	1,502,230,194.56	60.00	629,081,618.12	59,287.50		450,349,960.67	99,015.48
3、产能建设2	1,572,840,000.00	61.86	578,374,329.36	9,915,921.91		335,854,800.93	17,663,326.10
4、XX补充项目	678,516,540.62	66.34	448,764,982.00	8,604,103.33		104,529,977.40	3,767,231.36
5、	3,534,280,000.00	9.76	123,619,220.86			221,171,014.08	1,539,703.95
6、国债项目	368,114,005.99	82.00	258,442,947.08	3,204,495.00		48,555,194.72	2,422,737.50
7、XX研发平台	800,745,000.00	37.72	102,616,149.32	1,768,940.55		298,473,908.86	
8、调迁项目	1,448,028,713.00	22.00	450,997,341.70	12,874,321.45		33,392,956.37	7,312,823.63
9、	542,910,000.00	50.18	165,874,572.67		XX工程	106,548,198.59	
10、XXX工程	624,838,000.00	41.77	38,126,604.10			222,847,051.67	

(续表)

工程名称	本年减少	年末数				资金来源
		转增固定资产	余额	利息资本化金额	减值准备	
合计	2,212,703,909.39	2,186,204,721.78	8,399,608,772.78	71,785,261.21	1,949,572.75	
其中:						
1、产能建设1	27,615,180.05	27,615,180.05	1,003,004,855.34	10,248,589.80		财政拨款、贷款、自筹
2、XX自筹工程	187,134,816.71	137,303,446.19	892,296,762.08	139,521.47		贷款、自筹
3、产能建设2	248,254,321.01	247,531,813.77	665,974,809.28	22,200,305.88		国拨、贷款、自筹
4、XX补充项目	134,702,711.03	129,787,329.69	418,592,248.37	8,701,502.19		国拨、贷款、自筹
5、XX研保			344,790,244.92			财政拨款
6、国债项目	504,034.70	504,034.70	306,494,107.10	5,627,232.50		国拨、贷款、自筹
7、XX研发平台	99,063,656.01	99,063,656.01	302,026,402.17			国拨、贷款、自筹
8、调迁项目	192,316,248.74	192,316,248.74	292,074,049.33	7,312,823.63		财政拨款、贷款
9、XX工程			272,422,771.26			国拨、自筹
10、XXX工程			260,973,655.77			

## 15、无形资产

## (1) 无形资产的类别

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	1,453,063,728.52	490,433,877.87	106,730,083.76	1,836,767,522.63
土地使用权	952,158,991.60	264,626,826.14	44,911,393.43	1,171,874,424.31
房屋使用权	48,833,087.98	2,617,709.90	345,023.20	51,105,774.68
软件	249,670,131.29	73,827,072.24	52,514,326.25	270,982,877.28
专有技术	123,558,498.06	31,779,867.53	168,168.32	155,170,197.27
专利技术	28,873,132.13	110,010,133.92		138,883,266.05
商标权	15,538,845.09		1,041.75	15,537,803.34
著作权	3,029,100.00	373,306.52		3,402,406.52
其他	31,401,942.37	7,198,961.62	8,790,130.81	29,810,773.18
二、累计摊销额合计	212,324,533.26	79,160,594.65	6,700,212.09	284,784,915.82
土地使用权	67,599,031.47	26,557,341.18	2,316,612.99	91,839,759.66
房屋使用权	7,305,745.86	1,223,789.78	2,347.10	8,527,188.54
软件	50,011,012.65	23,803,196.17		73,814,208.82
专有技术	46,195,884.51	19,464,816.78		65,660,701.29
专利技术	11,132,579.11	5,712,883.23		16,845,462.34
商标权	10,601,945.23	252,019.92		10,853,965.15
著作权	1,226,985.75	504,248.78		1,731,234.53
其他	18,251,348.68	1,642,298.81	4,381,252.00	15,512,395.49
三、无形资产减值准备累计金额合计	3,130,122.66			3,130,122.66
土地使用权	3,130,122.66			3,130,122.66
房屋使用权				
软件				
专有技术				
专利技术				
商标权				
著作权				
其他				
四、无形资产账面价值合计	1,237,609,072.60	—	—	1,548,852,484.15
土地使用权	881,429,837.47	—	—	1,076,904,541.99
房屋使用权	41,527,342.12	—	—	42,578,586.14
软件	199,659,118.64	—	—	197,168,668.46
专有技术	77,362,613.55	—	—	89,509,495.98
专利技术	17,740,553.02	—	—	122,037,803.71
商标权	4,936,899.86	—	—	4,683,838.19
著作权	1,802,114.25	—	—	1,671,171.99
其他	13,150,593.69	—	—	14,298,377.69

**16、商誉**

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
对航天信息股份公司的股权分置流通权	73,559,072.55			73,559,072.55
对航天通信股份公司的股权分置流通权及商誉	146,524,855.71			146,524,855.71
对航天长峰股份公司的股权分置流通权及商誉	68,007,053.95			68,007,053.95
非同一控制下企业合并江苏捷诚车载电子信息工程公司	37,357,076.88	26,141,184.00		63,498,260.88
其他非同一控制下企业合并形成的商誉	7,617,723.13	14,368,910.81		21,986,633.94
合 计	333,065,782.22	40,510,094.81		373,575,877.03

**17、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
递延所得税资产		
1. 资产减值准备因素	173,060,584.02	146,442,188.01
2. 公允价值变动因素	16,358,005.78	
3. 负债因素	43,960,700.74	35,409,448.42
4. 可抵扣亏损因素	1,125,650.33	3,544,909.69
5. 其他因素	59,537,235.40	47,455,041.38
合 计	294,042,176.27	232,851,587.50
递延所得税负债		
1. 公允价值变动因素	140,823,276.95	455,149,577.65
2. 折旧或摊销因素	546,247.82	571,546.06
3. 其他因素	94,868,034.66	87,314,376.12
合 计	236,237,559.43	543,035,499.83

**18、长期待摊费用**

种类	原始成本	年初余额	本年增加	本年减少	其中:本年摊销	年末余额	剩余摊销年限
合计	422,134,300.43	294,441,503.99	100,252,365.21	80,792,277.29	62,328,064.35	313,901,591.91	
其中: 1、装修改造费	188,691,502.07	81,661,000.82	49,278,515.21	22,063,652.44	22,028,801.78	108,875,863.59	7年
2、XX调整费用	18,413,673.14	36,681,569.28		3,083.81	1,378.22	36,678,485.47	1年
3、老厂动力增容费	50,258,210.66	26,675,977.59		1,362,177.60	1,362,177.60	25,313,799.99	18.5年
4、XX生产能力调整		29,273,329.10	4,669,809.56	15,565,393.06	15,565,393.06	18,377,745.60	2年
5、租入固定资产改建支出	14,540,034.00		14,540,034.00	519,797.74	519,797.74	14,020,236.26	19年
6、大楼地租租金	16,192,665.00	12,981,096.31		323,856.00	323,856.00	12,657,240.31	5年
7、土地使用税	-	5,408,459.65	3,234,647.52			8,643,107.17	10年
8、新世纪厂房装修费用摊销	10,051,093.48	10,051,093.48		1,501,960.08	1,501,960.08	8,549,133.40	6年
9、航天精密大厦工程改造	12,153,694.70	9,121,001.59	1,805,361.47	3,155,537.06	3,619,274.31	7,770,826.00	10年
10、新厂动力增容费	8,810,976.70	8,049,332.15		411,029.76	411,029.76	7,638,302.39	18.5年

## 19、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
一、用于担保的资产				
房屋建筑物	289,740,011.30	106,685,176.09	2,944,718.75	393,480,468.64
土地使用权	422,752,103.69	226,251,282.59	1,084,319.76	647,919,066.52
承兑汇票		4,140,000.00		4,140,000.00
应收账款	16,000,000.00	57,198,258.68		73,198,258.68
库存商品	3,650,880.00	233,119,267.00	3,650,880.00	233,119,267.00
机械设备	1,033,967,899.77	34,180,000.00	81,033,097.36	987,114,802.41
股权	66,000,000.00		18,000,000.00	48,000,000.00
其他	38,227,068.18	67,404,841.54		105,631,909.72
合计	1,870,337,962.94	728,978,825.90	106,713,015.87	2,492,603,772.97

## 20、其他长期资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
七院临时设施摊余价值	7,830,224.42	1,633,669.46	3,093,250.48	6,370,643.40
九院财务公司中期贷款	75,531,417.19		9,371,091.41	66,160,325.78
航天科工财务公司抵债资产		4,249,764.68		4,249,764.68
航天证券存出保证金	7,163,004.09		3,570,840.52	3,592,163.57
其他	25,594,700.36	-	600,594.54	24,994,105.82
合计	116,119,346.06	5,883,434.14	16,635,776.95	105,367,003.25

## 21、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	346,584,962.98	5,164,440,794.75	5,171,253,993.10	339,771,764.63
职工福利费	391,527,052.25	448,850,400.64	414,160,053.44	426,217,399.45
社会保险费	63,621,440.49	962,626,417.70	957,968,149.74	68,279,708.45
其中：医疗保险费	12,221,432.10	308,670,976.90	305,001,449.40	15,890,959.60
基本养老保险费	36,353,850.78	473,163,329.29	480,201,811.82	29,315,368.25
年金缴费	9,261,341.32	88,509,936.84	82,504,631.16	15,266,647.00
失业保险费	3,324,433.83	56,253,569.56	54,737,575.35	4,840,428.04
工伤保险费	770,130.74	21,028,318.41	21,198,433.58	600,015.57
生育保险费	80,232.75	9,890,377.63	9,902,880.52	67,729.86
住房公积金	34,809,476.03	389,871,568.05	386,782,415.98	37,898,628.10
工会经费和职工教育经费	151,343,312.34	186,008,179.81	143,273,006.03	194,078,486.12
非货币性福利	1,683,019.02	2,810,409.61	4,023,534.18	469,894.45
因解除劳动关系给予的补偿	182,825,479.27	46,777,179.55	54,653,198.03	174,949,460.79
其他	288,940,115.22	566,113,151.86	391,143,680.17	463,909,586.91
其中：以现金结算的股份支付				-
合 计	1,461,334,857.60	7,767,498,101.97	7,523,258,030.67	1,705,574,928.90

注：其他主要为下属事业单位的应付住房费用。

## 22、应付款项

### (1) 应付款项的类别

项 目	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	11,072,182,918.59	9,007,781,517.80
预收账款	26,409,611,145.80	27,025,285,559.55
其他应付款	6,086,244,696.64	6,657,952,579.60

(2) 三年以上的应付账款余额为 9,268 万元，主要系未执行完毕的合同款、因质量问题未支付的合同尾款等。

### (3) 一年以上大额预收账款未结转收入情况

#### ①航天信息

预收北京远东腾辉通用电气技术有限公司款项 803 万元，账龄 1 年以上，尚未结算。

#### ②华迪计算机集团有限公司

期末预收账款中账龄超过 1 年的款项合计 1,139 万元，因项目尚未完工，未进行结算。

#### ③三院

1 年以上的预收账款 7,753 万元未结转收入的主要原因是：生产周期长，合同未执行完毕。

#### ④四院

一年以上预收账款 14,062 万元，主要是由于项目生产周期长，尚未完工等。大额款

项明细如下:

债权人名称	年末账面余额	未结转收入原因
Swordfish Productions Pte Ltd Corporation(不丹佛像)	50,712,102.15	项目尚未完工
XX中心	18,526,578.28	课题未结束
XXX部	11,500,000.00	未完工
长沙万佛灵山文化旅游投资有限公司	9,980,000.00	项目尚未完工
XX特管部	8,000,000.00	项目未完工
Amitabha Charity Corporation Ltd(尼泊尔像)	5,673,263.24	项目尚未完工
海南南山观音苑建设公司(海南观音像)	5,640,036.00	项目尚未完工

#### (4) 三年以上其他应付款主要情况

##### ① 航天物流公司

三年以上其他应付款 470 万元，因资金紧张，尚未归还。

##### ② 中国航天工业供销总公司

三年以上其他应付款 4,600 万元，主要是由于公司资金紧张，尚未支付的往来款。

##### ③ 云南航天工业总公司

三年以上的其他应付款 2,994 万元，主要是专用项目：应付职工住房补贴、下岗再就业经费、电冰箱厂和旅行车厂破产安置经费、项目经费、北京君业永丰科技发展有限公司以及下属单位上交的管理费等结账条件尚不具备的往来款项。

##### ④ 七院

三年以上的其他应付账 2,858 万元，主要是由于资金紧张，尚未归还。

### 23、其他流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
预提售后质量保证金	538,796,209.83	351,445,170.22
事业单位预提费用	157,767,479.05	213,731,066.15
备品备件款	33,761,849.07	35,987,049.16
代买卖证券款	613,269,263.21	859,950,088.45
防伪税控保证金	53,000,000.00	53,000,000.00
短期融资券	200,000,000.00	
财务公司代理业务负债和吸收存款	127,210,439.02	466,518,113.58
其他	38,830,208.95	50,461,328.29
合 计	1,762,635,449.13	2,031,092,815.85

注：短期融资券为航天晨光于 2008 年 4 月 3 日发行的 2 亿元短期融资券，票面利率 6.91%，到期日为 2009 年 1 月 2 日。

### 24、短期借款和长期借款

#### (1) 短期借款和长期借款的分类

项 目	短期借款		长期借款	
	年末账面余额	年初账面余额	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	827,839,134.09	1,546,550,230.10	704,487,792.69	1,280,913,338.04
抵押借款	436,679,900.00	351,366,375.15	549,800,000.00	455,059,725.71
质押借款	63,910,000.00	85,960,000.00		
保证借款	1,691,516,714.58	1,736,879,358.13	1,399,646,205.86	1,342,389,029.34
合 计	3,019,945,748.67	3,720,755,963.38	2,653,933,998.55	3,078,362,093.09

## (2) 期末逾期的借款

贷款单位	借款金额	年利率	逾期未偿还的原因
已逾期的短期借款	105,807,900.00		
工行旅顺分行	133,000.00		无力偿还
工行西安市分行营业部	8,700,000.00		无力偿还
呼市工行新城支行	899,900.00	6.34	无力偿还
呼市建行中山西路支行	2,000,000.00	5.53	无力偿还
呼市商行银泉支行	1,890,000.00	6.44	资金不足
建行大东	1,130,000.00	6.62	无力偿还
交通银行园区支行(天津)	1,880,000.00		资金不足
沈阳市财政局	300,000.00	2.08	无力偿还
沈阳市建行通汇	300,000.00	4.75	无力偿还
中行深圳支行	45,000,000.00	8.22	资金不足
沈阳市中信投资	210,000.00	9.94	无力偿还
鹤峰县农行	15,800,000.00	6.73	资金不足
工行沈阳陵北分理处	26,430,000.00		无力偿还
工商银行红旗路支行(天津)	1,135,000.00		资金不足
已逾期的长期借款	58,775,764.08		
航天民品司	1,800,000.00	6.62	无力偿还
鹤峰县农行	54,475,764.08		资金不足
恩施建设投资公司	2,500,000.00	6.44	资金不足
合 计	164,583,664.08		

## 25、长期应付款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
分期付款购入资产等	15,899,632.26	29,147,343.30
科研项目	11,555,084.70	10,380,884.50
航天物资局(昆明公司)	9,729,399.68	9,739,399.68
职工补偿款	5,471,600.00	6,171,200.00
其他	675,044.93	7,622,875.31
合 计	43,330,761.57	63,061,702.79

## 26、专项应付款

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
合计	8,474,425,384.40	5,881,419,175.96	4,649,588,388.23	9,706,256,172.13
其中：1.基建技改拨款	7,242,218,359.27	3,978,677,089.12	3,043,551,859.69	8,177,343,588.70
2.项目拨款	125,059,997.08	9,442,956.82	68,895,093.57	65,607,860.33
3.安全技术改造	28,090,381.84	61,793,176.50	46,634,229.50	43,249,328.84
4.经费拨款	775,232,586.81	1,131,538,497.09	890,568,846.75	1,016,202,237.15
5.扶持基金	70,566,783.94	66,448,400.00	12,435,713.06	124,579,470.88

## 27、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国务院国资委	8,328,992,557.57	100.00	544,627,414.74		8,873,619,972.31	100.00
合计	8,328,992,557.57	100.00	544,627,414.74		8,873,619,972.31	100.00

实收资本本年度增减变动的主要原因为：合并范围内的事业单位按照国资委《关于印发中央企业执行〈企业会计准则〉后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知》（评价函（2008）262号）的要求，将周转金及属于国家拨款形成的固定基金转换为企业报表实收资本科目，以致实收资本发生增减变化。

## 28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价				
其他资本公积	7,855,783,189.90	150,857,572.02	1,460,688,554.78	6,545,952,207.14
合计	7,855,783,189.90	150,857,572.02	1,460,688,554.78	6,545,952,207.14

本年度资本公积增减变动的主要原因为：合并范围内的事业单位按照国资委《关于印发中央企业执行〈企业会计准则〉后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知》（评价函（2008）262号）的要求，将由国家专项技改拨款形成交付资产转换为企业报表资本公积科目，以及因可供出售金融资产公允价值下降。

## 29、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	4,799,212,263.40	2,354,838,334.37	804,034,722.33	6,350,015,875.44
任意盈余公积金	1,041,246,915.75	414,641,520.98	230,309,661.35	1,225,578,775.38
储备基金		25,010,873.67	7,616,909.77	17,393,963.90
企业发展基金				
其他				
合计	5,840,459,179.15	2,794,490,729.02	1,041,961,293.45	7,592,988,614.72

盈余公积本年度增减变动的主要原因是：本期提取139,465万元；所属事业单位按照国资委《关于印发中央企业执行〈企业会计准则〉后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知》（评价函（2008）262号）的要求，将事业基金和专用基金等转换为盈余公积科目。

## 30、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	2,637,289,265.19
加：年初未分配利润调整数	66,696,532.75
其中：会计政策变更	-169,929,200.22
重大会计差错	34,683,446.84
其他调整因素	201,942,286.13
本年年初余额	2,703,985,797.94
本年增加额	2,761,826,754.24
其中：本年净利润转入	2,729,136,807.20
其他增加	32,689,947.04
本年减少额	1,428,235,700.95
其中：本年提取盈余公积数	1,394,652,735.79
本年分配现金股利数	-
本年分配股票股利数	-
其他减少	33,582,965.16
本年年末余额	4,037,576,851.23
其中：董事会已批准的现金股利数	

## 31、营业收入

## (1) 营业收入的分类

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	59,712,344,663.31	50,058,880,936.13
其他业务收入	1,307,421,267.01	931,963,920.97
合 计	61,019,765,930.32	50,990,844,857.10

## (2) 建造合同

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的 价款金额
合 计	982,183,034.90	438,282,568.60	27,193,282.83	444,859,728.29
其中：(1) 银湖湾工程	146,856,084.00	77,781,092.20	4,437,094.23	81,883,339.13
(2) 柏泉农田整改工程	71,975,844.44	62,406,017.90	4,149,880.91	66,555,898.81
(3) 西安市林产化工厂	32,757,700.00	11,101,138.36	46,861.64	11,148,000.00
(4) 行政中心A1-2标段工程	134,560,626.40	24,427,530.59	372,469.41	24,800,000.00
(5) 陕西康隆能源住宅楼	39,700,000.00	19,253,926.25	876,073.75	20,131,000.00
(6) 明珠新家园延炼西安基地5#住宅楼	53,620,872.31	8,968,713.00	30,587.00	3,000,000.00
(7) 逸水苑3#、5#楼工程	25,306,078.00	17,440,590.00	1,664.00	17,442,254.00
(8) 万山重型平板运输车产业化	69,890,000.00	15,637,270.24	1,098,729.76	16,736,000.00
(9) 庆阳凯尔商住楼	45,480,000.00	15,036,813.80	623,186.20	516,780.00
(10) 陕西1#2#楼	81,000,000.00	12,850,000.00	450,000.00	13,300,000.00

## 32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-84,630,526.18	30,743,994.17
交易性金融负债		
投资性房地产		
衍生金融工具		
其他		
合 计	-84,630,526.18	30,743,994.17

### 33、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
一、股票投资收益	35,622,209.28	720,297,870.46
二、债权投资收益	8,463,722.30	28,960,618.84
其中：债券收益	7,181,491.10	28,960,618.84
其他债权投资收益	1,282,231.20	-
三、以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	79,784,155.14	124,066,200.72
四、年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	107,307,509.92	128,862,655.95
五、股权投资差额摊销	-140,325.40	-260,094.48
六、股权投资转让收益	265,060,602.41	170,264,288.09
七、委托理财收益		
八、委托贷款收益		
九、其他投资收益	8,469,186.18	101,171,398.60
合 计	504,567,059.83	1,273,362,938.18

### 34、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	144,520,551.32	71,390,709.75
存货跌价损失	85,844,927.10	20,987,655.93
可供出售金融资产减值损失	1,246,207.90	-
持有至到期投资减值损失	-12,989,265.99	1,655,000.00
长期股权投资减值损失	-624,775.68	16,920,384.43
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	2,226,757.23	101,902,468.32
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他减值损失	5,532,383.33	8,531,902.20
合 计	225,756,785.21	221,388,120.63

### 35、营业外收入

#### (1) 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	51,868,129.36	812,508,587.56
其中:固定资产处置利得	48,959,211.55	40,328,689.19
无形资产处置利得		764,604,483.65
在建工程处置利得		
其他	2,908,917.81	7,575,414.72
非货币性资产交换利得	137,576.27	149,040.68
债务重组利得	2,568,106.53	1,119,489.92
政府补助	240,768,808.98	211,784,863.20
盘盈利得	7,279,756.76	440,793.45
捐赠利得	2,002,695.75	1,937,138.62
违约金赔偿收入	13,490,575.55	14,612,131.71
无法支付的款项	14,756,931.34	2,333,677.23
其他	32,557,167.79	23,376,969.47
合 计	365,429,748.33	1,068,262,691.84

#### (2) 政府补助

项目	本年数	上年数
税收返还	125,502,431.86	61,417,220.30
项目维持维护费	39,420,000.00	49,078,300.00
津贴、补贴	14,972,300.00	19,782,600.00
特定项目补贴	16,498,112.21	20,781,178.51
困难补助	14,290,000.00	16,012,700.00
其他	30,085,964.91	44,712,864.39
合 计	240,768,808.98	211,784,863.20

### 36、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	33,091,471.38	24,510,293.08
其中:固定资产处置损失	32,641,640.90	23,118,997.18
无形资产处置损失		
在建工程处置损失		
其他	449,830.48	1,391,295.90
非货币性资产交换损失	82,779.35	
债务重组损失	52,762,765.66	42,672,612.97
捐赠支出	30,439,458.41	12,362,664.26
非常损失	12,565,611.91	15,096,803.80
罚款、赔款支出	34,686,716.81	13,398,372.40
其他	10,919,702.68	93,322,419.95
合 计	174,548,506.20	201,363,166.46

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用（收益）的组成

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-56,663,983.76	64,408,671.11
当期所得税费用	540,127,628.21	390,409,899.89
合 计	483,463,644.45	454,818,571.00

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	4,225,397,598.14	3,948,601,018.42
应纳税所得额调整数	-1,998,693,569.41	-1,584,817,833.16
应纳税所得额	2,226,704,028.73	2,363,783,185.26
当期所得税费用	540,127,628.21	390,409,899.89
递延所得税费用	-25,511,497.78	-66,579,561.71
其中：递延所得税资产本年增减变动额（不含直接计入所有者权益的变动额）	-41,087,740.77	-1,085,445.30
递延所得税负债本年增减变动额（不含直接计入所有者权益的变动额）	15,576,242.99	-65,494,116.41
所得税费用合计	483,463,644.45	454,818,571.00

### 38、租赁

经营租赁租出资产类别	年末账面余额	年初账面余额
1. 机器设备	64,872,738.60	65,694,209.38
2. 运输工具	7,280,134.97	6,767,463.67
3. 房屋建筑物	327,827,743.87	235,162,809.91
4 其他	9,814,596.45	10,600,817.34
合 计	409,795,213.89	318,225,300.30

## 七、现金流量情况

### 1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	3,741,933,953.69	3,493,782,447.42
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备	225,756,785.21	221,388,120.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,766,836,550.47	1,417,836,559.16
无形资产摊销	78,252,853.67	60,228,959.12
长期待摊费用摊销	62,328,064.35	26,460,484.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-37,582,766.57	-791,251,529.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	18,806,108.59	5,611,206.08
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	84,630,526.18	-30,743,994.17
财务费用（收益以“—”号填列）	508,977,666.46	350,797,316.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-504,567,059.83	-1,273,362,938.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-61,190,588.77	-13,859,389.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,526,605.01	114,476,830.33
存货的减少（增加以“—”号填列）	-811,974,422.43	-4,012,108,508.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,752,815,801.98	189,003,136.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,786,129,116.43	10,136,714,774.61
其他	137,381,750.15	198,877,382.28
经营活动产生的现金流量净额	2,247,429,340.63	10,093,850,857.32
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	17,895,653,578.46	19,910,430,886.33
减：现金的期初余额	19,910,430,886.33	15,079,567,012.77
加：现金等价物的期末余额	790,172,466.79	987,325,937.08
减：现金等价物的期初余额	987,325,937.08	455,518,876.93
现金及现金等价物净增加额	-2,211,930,778.16	5,362,670,933.71

2、取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	24,081,900.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	16,859,700.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	85,093.80
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,774,606.20
4. 取得子公司的净资产	32,542,987.66
流动资产	51,712,834.19
非流动资产	16,289,385.49
流动负债	35,459,232.02
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	24,310,551.74
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	76,888,518.47
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,986,147.57
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	72,902,370.90
4. 处置子公司的净资产	63,356,512.40
流动资产	117,690,735.68
非流动资产	31,418,169.50
流动负债	75,681,402.34
非流动负债	10,070,990.44

### 3、现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	17,895,653,578.46	19,910,430,886.33
其中：库存现金	31,904,211.68	38,087,069.79
可随时用于支付的银行存款	16,893,267,976.02	17,942,390,384.81
可随时用于支付的其他货币资金	970,481,390.76	1,929,953,431.73
二、现金等价物	790,172,466.79	987,325,937.08
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,685,826,045.25	20,897,756,823.41
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	715,856,459.07	900,028,051.24

注：使用受限制的的现金和现金等价物为下属财务公司存放在中央银行的准备金

## 八、或有事项的说明

### 1、公司对集团内、集团外担保情况

集团公司本年度提供担保总额818,263万元。其中集团公司内部担保为801,958万元，为外单位提供担保16,305万元。具体为：

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额	是否逾期
一、对集团内					
宁波中鑫呢绒厂	宁波中鑫毛纺集团	一般保证	无反担保	9,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	《授信额度协议》中约定的全部按信/融资	一般保证	无反担保	36,000,000.00	否
杭州中汇棉纺织有限公司	《授信额度协议》中约定的全部按信/融资	连带责任保证	无反担保	25,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	《授信额度协议》中约定的全部按信/融资	连带责任保证	无反担保	25,000,000.00	否
航天通信控股集团	浙江航天电子信息产业有限公司	连带责任保证	无反担保	18,866,812.50	否
航天通信控股集团	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任保证	连带责任保证	58,200,000.00	否
航天通信控股集团	沈阳航天新乐有限责任公司	连带责任保证	无反担保	88,000,000.00	否
中国精密机械进出口总公司	北京康福德科技发展有限公司	连带责任保证	无反担保	200,000,000.00	否
中国精密机械进出口总公司	中国精密机械进出口厦门公司	连带责任保证	无反担保	8,800,000.00	是
中国精密机械进出口总公司	中国精密机械进出口上海浦东公司	连带责任保证	无反担保	33,500,000.00	否
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	沈阳航天新光集团有限公司	连带责任保证	无反担保	300,000.00	否
沈阳航天新光集团有限公司	沈阳新光华旭铸造有限公司	连带责任保证	无反担保	4,000,000.00	否
沈阳航天新光集团有限公司	沈阳新光华晨有限公司	连带责任保证	无反担保	37,500,000.00	否
河南航天工业总公司	河南航天车辆厂	一般保证	无反担保	27,000,000.00	否
河南航天工业总公司	河南航天建筑工程公司	一般保证	无反担保	55,600,000.00	否
贵州航天工业公司	乌江机电公司	连带责任保证	一般保证	10,000,000.00	否
贵州航天工业公司	林泉电机厂	连带责任保证	一般保证	64,700,000.00	否
贵州航天工业公司	航天精工公司	连带责任保证	一般保证	30,500,000.00	否
贵州航天工业公司	航天设备公司	连带责任保证	一般保证	30,000,000.00	否
贵州航天工业公司	乌江科技公司	连带责任保证	一般保证	25,000,000.00	否
贵州航天工业公司	凯宏公司	连带责任保证	一般保证	17,500,000.00	否
贵州航天工业公司	红光机械公司	连带责任保证	一般保证	16,000,000.00	否
国营万峰无线电厂	湖北三江航天机	一般保证	一般保证	19,300,000.00	否

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额	是否逾期
	电设备有限责任公司				
国营红阳机械厂	湖北三江航天涂装设备工程有限公司	连带责任保证	一般保证	3,000,000.00	否
中国航天科工集团第九研究院本级	湖北三江旅游发展有限公司	一般保证	一般保证	210,000,000.00	否
中国航天科工集团第九研究院本级	湖北航天双龙专用汽车有限公司	一般保证	一般保证	73,800,000.00	否
中国航天科工集团第九研究院本级	武汉三江航天房地产开发有限公司	一般保证	一般保证	1,232,500,000.00	否
中国航天科工集团第九研究院本级	湖北省八峰药化有限公司	一般保证	一般保证	55,000,000.00	否
中国航天科工集团第九研究院本级	武汉三江航天兴隆投资有限公司	一般保证	一般保证	110,000,000.00	否
中国航天科工集团第九研究院本级	武汉三江进出口有限公司	一般保证	一般保证	10,000,000.00	否
中国航天科工集团第九研究院本级	湖北三江航天建筑工程有限公司	一般保证	一般保证	26,000,000.00	否
华航·云祥（北京）房地产开发有限公司	华航置业有限责任公司	抵押	无反担保	50,000,000.00	否
中国航天建筑设计研究院（集团）	陕西航天建筑工程公司	一般保证	无反担保	98,000,000.00	否
航天晨光股份有限公司	黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	连带责任保证	连带责任保证	20,000,000.00	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光森田环保科技有限公司	连带责任保证	连带责任保证	5,000,000.00	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光东螺波纹管有限公司	连带责任保证	连带责任保证	72,000,000.00	否
南京晨光集团有限责任公司	航天晨光股份有限公司	连带责任保证	连带责任保证	65,000,000.00	是
中国航天科工集团第四研究院	南京晨光集团有限责任公司	连带责任保证	连带责任保证	57,480,000.00	是
北京航天长峰股份有限公司	北京航天数控系统有限公司	一般保证	一般保证	25,000,000.00	否
中国航天科工集团第二研究院	699 厂	连带责任保证	无反担保	5,940,000.00	是
中国航天科工集团第二研究院	283 厂	连带责任保证	无反担保	66,220,000.00	否
中国航天科工集团第二研	721 医院	连带责任保证	无反担保	10,000,000.00	是

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额	是否逾期
研究院					
中国航天科工集团第二研究院	706 所	连带责任保证	无反担保	10,000,000.00	是
中国航天科工集团第二研究院	210 所	连带责任保证	无反担保	179,560,000.00	是
中国航天科工集团第二研究院	23 所	连带责任保证	无反担保	21,200,000.00	是
中国航天科工集团二院二一 0 所	西安航天自动化股份有限公司	连带责任保证	无反担保	64,000,000.00	否
西安航天自动化股份有限公司	中国航天科工集团二院二一 0 所	连带责任保证	连带责任保证	5,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	华创公司	连带责任保证	一般保证	70,000,000.00	是
中国航天科工集团公司	精密公司	连带责任保证	一般保证	2,420,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	河南航天工业总公司	连带责任保证	一般保证	61,600,000.00	否
中国航天科工集团公司	111 厂	连带责任保证	一般保证	30,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	河南航天车辆厂	连带责任保证	一般保证	5,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	华航置业公司	连带责任保证	一般保证	170,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	精密公司	连带责任保证	一般保证	800,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	七院	连带责任保证	质押	48,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	801 厂	连带责任保证	一般保证	40,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	254 厂	连带责任保证	一般保证	11,500,000.00	否
中国航天科工集团公司	694 厂	连带责任保证	一般保证	6,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	六院	连带责任保证	一般保证	184,090,000.00	否
中国航天科工集团公司	307 厂	连带责任保证	一般保证	62,330,000.00	否
中国航天科工集团公司	061 基地	连带责任保证	一般保证	484,090,000.00	否
中国航天科工集团第二研究院	801 厂	连带责任保证	无反担保	100,000,000.00	否
中国航天科工集团第九研究院本级	湖北三江航天万山特种车辆有限公司	一般保证	一般保证	50,000,000.00	否
沈阳航天新光集团有限公司	沈阳新光华翔汽车发动机有限公司	连带责任保证	无反担保	10,000,000.00	否
航天通信控股集团	浙江信盛实业有限公司	连带责任保证	无反担保	31,688,040.14	否
宁波中源毛纱有限公司	宁波中鑫毛纺集团	一般保证	无反担保	4,500,000.00	否
宁波中鑫毛纺进出口有限公司	宁波中鑫毛纺集团	一般保证	无反担保	5,000,000.00	否
中国航天工业供销总公司	中国航天工业供	连带责任保证	一般保证	21,320,000.00	否

担保单位	担保对象名称	担保方式	是否反担保	担保金额	是否逾期
	销中南公司				
中国航天科工飞航技术研究院	华创天元实业发展有限责任公司	一般保证	一般保证	90,000,000.00	是
二、对集团外					
江苏捷诚车载电子信息有限公司	江苏惠通集团有限公司	连带责任保证	连带责任保证	32,500,000.00	否
江苏捷诚车载电子信息有限公司	镇江江奎集团有限公司	连带责任保证	连带责任保证	25,000,000.00	是
江苏捷诚车载电子信息有限公司	镇江市电容器厂	连带责任保证	连带责任保证	2,750,000.00	是
江苏捷诚车载电子信息有限公司	镇江汉奎电子有限公司	连带责任保证	连带责任保证	2,800,000.00	是
江苏捷诚车载电子信息有限公司	江苏超越数码有限公司	连带责任保证	连带责任保证	20,000,000.00	是
航天通信控股集团股份有限公司	浙江尖峰集团股份有限公司	连带责任保证	连带责任保证	30,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	巨化集团公司	连带责任保证	连带责任保证	50,000,000.00	否

## 2、因提供担保形成的或有负债

1995 年 3 月云南航天工业总公司为下属昆明红云机械厂在中国银行借款 45 万元(现已转到东方资产管理公司)提供担保, 至今未还, 形成或有负债 45 万元(含利息)。

## 3、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

### (1) 航天通信公司

该公司 2008 年 12 月向杭州市西湖区人民法院诉讼浙江物产民用爆破器材专营有限公司返还 PTA 业务二笔货款金额合计 1,919 万元, 并向人民法院提出保全申请, 已冻结浙江物产民用爆破器材专营有限公司银行存款 942 万元。浙江物产民用爆破器材专营有限公司也向杭州市上城区人民法院诉讼我公司支付拖欠货款 898 万元及逾期付款利息等, 并向人民法院提出财产保全申请, 冻结了我公司银行存款 905 万元人民币。2009 年 3 月, 公司收到杭州市上城区人民法院(2008)上民二初字第 1147 号民事裁定书, 认为根据扬州市公安局经济犯罪侦查支队提供的材料证明本案不属于经济纠纷案件而有经济犯罪嫌疑, 驳回浙江物产民用爆破器材专营有限公司的起诉。另在 PTA 业务单个合同履行过程中, 公司发现上海兰生国际贸易有限公司、仪征市福丝特化纤有限公司存在合同诈骗的嫌疑。目前上海、扬州两地公安机关已正式立案, 并已开展刑事调查。因上海兰生国际贸易有限公司、仪征市福丝特化纤有限公司目前正处于刑事案件调查阶

段，公司暂未提起民事诉讼，目前仅对浙江物产民用爆破器材专营有限公司提起了上述民事诉讼。

## (2) 科工深圳

### ①合作建房纠纷

案情简介：民乐花园业主起诉朗兴、广宇公司案件属民乐花园历史遗留问题系列案件中的一部分，自 2005 年 3 月在宝安法院立案审理以来，已经延续 2 年有余。民乐花园三户业主（陈庆业、梁惠芳，廖庆方，梁宝权、黄惠珍）诉请判决其与香港朗兴国际有限公司（下称“朗兴”）签署的《建房协议书》无效，由朗兴公司返还建房款、赔偿利息，并由广宇公司（航天科工深圳集团下属公司）作为合作建房方对朗兴的债务承担连带责任。此案原一审法院裁决驳回民乐花园三户业主起诉。此后经二审审理，二审法院撤销了一审法院的裁定，指令一审法院继续审理。广宇于今年年初收到了一审法院继续审理的通知。

案值：三案共计港币 56 万元，及利息、诉讼费

处理阶段：一审法院经继续审理，在今年 5 月底作出一审判决，判决驳回民乐花园三户业主对广宇的全部诉讼请求。一审判决后，业主提起上诉，二审目前尚未进入审理程序。

### ②不当得利纠纷

案情简介：2004 年至 2005 年期间，广宇与深圳市福鸿达科技实业发展有限公司（下称“福鸿达”）签订了十三份《订货合同》，由广宇向福鸿达采购电厂设备。另外，广宇与中国电子国际经济合作有限公司（下称“中电国合”）签署了十三份《采购合同》，由广宇向中电国合销售前述电厂设备。在该系列业务过程中，中电国合共向广宇支付了 1,018 万元货款。今年 10 月，中电国合向深圳福田区法院提起诉讼，以不当得利为由诉请广宇返还 1,018 万元款项及利息。

案值：1,018 万元，及利息，根据预收，预付的账面差额，全部预计损失，金额为 540 万元，计入预计负债中。

处理阶段：目前此案一审尚未开庭审理。

## 4、或有资产

截至 2008 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大或有资产情况。

## 九、资产负债表日后事项的说明

### (一) 航天通信公司

1、2008 年 10 月 14 日，山西省太原市中级人民法院开庭审理了中国民生银行股份有限公司太原分行起诉航天科工山西通信有限公司 2,000 万贷款本金及利息纠纷案，航天通信作为第二被告，被诉要求承担连带担保责任。2008 年 11

月 13 日，公司收到山西省太原市中级人民法院（2008）并民初字第 256 号民事判决书，判决公司对债权人处分抵押物后，债权仍然未能足额清偿的部分承担连带偿还责任，如被告航天通信控股集团股份有限公司承担连带保证责任后，有权向被告航天科工山西通信有限公司追偿。航天科工山西通信有限公司为该笔借款提供抵押担保的土地，位于太原高新技术产业开发区中心街以南，土地使用权面积 34,127 平方米，用途为工业，取得价格为 2,061 万元。经太原瑞友土地估价咨询有限公司评估，该抵押土地评估价值为 2,829 万元。航天科工山西通信有限公司于 2009 年 3 月 4 日已归还了上述贷款本金及利息，公司的担保责任已解除。

2、2009 年 3 月 20 日，航天通信公司收到 4,517 万元资金，经向司法部门核实，该笔款项系查处航天通信前任董事长案追回的损失。

## （二）航天信息公司

1. 根据航天信息 2009 年 3 月 25 日第三届董事会第二十一次会议通过的利润分配预案，以 2008 年 12 月 31 日总股本 61,560 万股为基数，每 10 股派发现金股利 2.7 元(含税) 利润分配预案，总计派送金额为 16,621 万元，剩余利润作为未分配利润留存；以 2008 年 12 月 31 日总股本 61,560 万股为基数，每 10 股资本公积转增股本 5 股，转增 30,780 万股。该决议尚须经股东大会表决通过。

2. 2009 年 2 月 9 日航天信息与重庆德庆高技术有限公司签署协议书，约定重庆德庆高技术有限公司将其拥有的座落于北京市朝阳区建国门外大街 4 号北京银泰中心 A 座 10 层 1101-1109 号，其建筑面总共 1,634 平方米的房产，在具备可转让条件后的 30 日内转让给航天信息，以抵偿重庆德庆高技术有限公司的最终债务，即抵偿其对航天信息的欠款 5,912 万元。该房产评估总价为人民币 6,448 万元，对于房产实际过户时房产的市场价值与最终债务金额的差价，是否需要支付或补差价，由双方另行协商确定。

除上述资产负债表日后事项外，公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

企业名称	业务性质	注册地	与本企业关系	经济性质或类型
一院	航天器制造	北京	直属单位	国有事业单位
二院	航天器制造	北京	直属单位	国有事业单位
三院	航天器制造	北京	直属单位	国有事业单位
四院	航天器制造	北京	直属单位	国有事业单位
六院	航天器制造	呼和浩特	直属单位	国有事业单位
中国航天建筑设计研究院（集团）	工业与民用建筑工程的规划、设计	北京	全资子公司	国有企业
九院	航天器制造	武汉	直属单位	国有事业单位

企业名称	业务性质	注册地	与本企业关系	经济性质或类型
061 基地	航天器制造	贵阳	直属单位	国有企业
068 基地	航天器制造	长沙	直属单位	国有企业
云南航天工业总公司	航天器制造	昆明	直属单位	国有企业
河南航天工业总公司	航天器制造	郑州	直属单位	国有企业
沈阳航天新光集团有限公司	普通机械、专用设备、电子及通讯设备	沈阳	全资子公司	国有企业
航天信息股份有限公司	电子及通信设备等	北京	控股子公司	国有控股
航天通信控股集团股份有限公司	通信产业投资；企业资产管理等	浙江杭州	控股子公司	国有控股
航天科工（深圳）集团有限公司	办公自动化产品、通讯传输系统及电子设备	深圳	全资子公司	国有企业
中国航天汽车有限责任公司	研制汽车（含小轿车）、发动机等	北京	全资子公司	国有企业
中国精密机械进出口总公司	进出口贸易	北京	全资子公司	国有企业
北京航天测控技术开发公司	测试设备的科研、生产	北京	全资子公司	国有企业
华迪计算机集团有限公司	计算机软硬件及外围设备等	北京	控股子公司	国有控股
航天物流中心	铜材、建筑材料等的销售	北京	全资子公司	国有企业
中国航天工业供销总公司	钢材、有色金属、木材、建筑材料等	北京	全资子公司	国有企业
8511 所	航天器制造	南京	直属单位	国有事业单位
航天工业机关服务中心	物业管理等	北京	直属单位	国有事业单位
航天科工财务有限责任公司	吸收成员单位3个月以上定期存款；发行财务公司债券；同业拆借等	北京	全资子公司	国有企业
航天证券经纪有限责任公司	证券的代理买卖；代理还本付息；分红派息；证券的代保管、鉴证；代理登记开户	上海	控股子公司	国有控股
中国航天系统工程公司	系统规划、项目评估与咨询等	北京	全资子公司	国有企业
北京培训中心	培训服务	北京	直属单位	国有事业单位
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	车载电子信息系统研发、生产与销售等	镇江	控股子公司	国有控股

## 十一、重要资产转让及其出售的说明

### （一）061 基地

将贵州航天工业有限责任公司持有的上海天隆航天紧固件有限公司 35%股

权、上海天隆五金有限公司 33.30%股权和苏州航天紧固件有限公司 16.67%股权转让，上述三公司股权于 2008 年末通过上海产权交易所转让。

(二) 科工深圳

序号	被转让企业(资产)名称	受让方	转让方式	批文文号	合同(协议)编号	批准日期	原持股比例(%)	转让股权比例(%)
1	深圳麦克维尔空调有限公司	O.Y.L Manufacturing Company Sdn Bhd	进场交易	天工资[2008]288号	G308BJ1001869--004752	2008-4-18	24.5	24.5

(续表)

序号	被转让企业(资产)名称	账面净值(净资产)	评估净值(净资产)	转让价格	备注
1	深圳麦克维尔空调有限公司	3.084亿	92,389.54万元	2.3亿	

注：此股权转让给公司带来投资收益 18,823 万元。

## 十二、 企业合并、分立等事项说明

### (一) 重大收购、兼并情况

#### 1、七院

被购并企业名称	企业性质	所属行业	并入方式	批文文号	批文日期	企业评估净资产价值	支付价格
湖南东马置业有限公司	国有控股	房地产	收购兼并	天工资[2007]609号	2007-9-24	13,134,940.81	7,222,200.00

(续表)

被购并企业名称	所占股权比例(%)	企业资产总额	企业负债总额	企业利润总额	企业职工人数
湖南东马置业有限公司	55.26	41,269,436.94	30,100,136.01	-1,412,688.69	8

### (二) 企业改制重组情况

#### 1、九院下属物业公司等 4 单位改制重组

九院物业公司、旅游公司、动力公司、武汉招待所 4 单位改制重组方案 2008 年 2 月获科工集团批复，3 月完成新公司工商变更登记。根据航天科工集团公司《关于湖北三江航天物业有限公司等三家公司主辅分离辅业改制实施方案的批复》(天工资[2008]108 号)，宜昌旅游公司、动力公司、物业公司进行了改制，院本级 2008 年度减少对三家单位的长期股权投资分别为 960 万元、1,364、1,959 万元，增加对新物业公司投资 544 万元，减少当期损益 3,739 万元，改制后院本级对新物业公司控股比例为 14.46%。因用于支付改制公司净资产不足支付的解除劳动关系职工的补偿金，院本级直接减少留存收益 2,074 万元。改制重组较好

地解决了资源分散、利用率不高、管理链条长等问题。目前物业公司运行基本正常。

## 2、九院所属内饰公司政策性破产

根据《宜昌市中级人民法院民事裁定书》(宜中民破字〔2008〕1-1号),内饰公司2008年度实施了政策性破产。九院内饰公司破产计划于2007年11月得到国家批复,九院牵头成立专班组织破产操作,并与县、市、省三级政府有关部门进行多轮沟通。2008年4月内饰公司职代会审议通过破产实施方案和职工安置方案,6月11日省政府组织召开了公司下划地方政府管理的专题协调会,与省政府签订了企业划转移交协议,7月11日破产启动申请正式上报并取得批复。8月12日宜昌市中级人民法院受理了公司破产申请,正式启动了破产法律程序,10月顺利完成了破产债权人大会,12月25日宜昌市中级人民法院下达破产终结裁定。2008年年底完成了相关破产程序,院本级减少对内饰公司的长期股权投资644万元。

## 十三、合并财务报表的编制方法

### (一) 合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

#### 1、确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上(不含50%),或虽不足50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

#### 2、编制方法

##### (1) 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

##### (2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当

期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(二) 本年纳入合并报表范围的子公司、汇总单位基本情况

序号	企业名称	拥有权益	级次	审计意见类型	备注
1	一院	100%	2	标准无保留	
2	二院	100%	2	标准无保留	
3	三院	100%	2	标准无保留	
4	四院	100%	2	标准无保留	
5	六院	100%	2	带强调事项段的无保留意见	
6	中国航天建筑设计院(集团)	100%	2	标准无保留	
7	九院	100%	2	标准无保留	
8	061 基地	100%	2	标准无保留	
9	068 基地	100%	2	标准无保留	
10	云南航天工业总公司	100%	2	标准无保留	
11	河南航天工业总公司	100%	2	标准无保留	
12	沈阳航天新光集团公司	100%	2	带强调事项段的无保留意见	
13	航天信息股份有限公司	43.22%	2	标准无保留	实质控制
14	航天通信控股集团股份有限公司	19.15%	2	标准无保留	实质控制
15	航天科工深圳(集团)有限公司	100%	2	标准无保留	
16	中国航天汽车有限责任公司	100%	2	标准无保留	
17	中国精密机械进出口总公司	100%	2	标准无保留	
18	北京航天测控技术开发公司	100%	2	标准无保留	
19	华迪计算机集团有限公司	42%	2	标准无保留	实质控制
20	航天物流中心	100%	2	标准无保留	
21	中国航天工业供销总公司	100%	2	保留意见	
22	8511 研究所	100%	2	标准无保留	
23	航天工业机关服务中心	100%	2	标准无保留	
24	航天科工财务有限责任公司	100%	2	标准无保留	
25	航天证券经纪有限责任公司	70%	2	标准无保留	
26	中国航天系统工程公司	100%	2	保留意见	

序号	企业名称	拥有权益	级次	审计意见类型	备注
27	北京培训中心	100%	2	标准无保留	
28	江苏捷诚车载信息工程有限公司	66.52%	2	标准无保留	

(三) 本年合并范围的变更及理由

集团本级合并范围在 2007 年基础上减少 11 家,是由于集团公司本年将下述 11 家公司股权无偿划转至其他二级子公司或由其他下级公司并表,该 11 家公司由原二级子公司调整为三级或三级以下子公司,从而引起集团二级子公司减少,但集团公司本年整体合并范围并无变化。

(四) 股权比例超过 50%未纳入合并范围的原因

单

位: 万元

序号	企业名称	持股比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围的原因
1	航天新概念科技有限公司	66.67	3,000.00	2,284.00	2	清算
2	云南航天装饰材料厂	100	207.63	207.63	3	关闭清算
3	重庆航天测量通信技术有限责任公司	100	500.00	500.00	2	停业、清理整顿
4	航天国际股份有限公司	100	622.50	622.50	2	停业、清理整顿
5	航天蓝天达科技有限公司	100	5,200.00	5,200.00	4	注销清算
6	航天固体运载火箭有限公司	100	10,000.00	10,000.00	2	清算
7	北京航天立兴科技发展有限公司	64.12	2,308.00	1,480.00	3	清算处置
8	沈阳华航置业有限责任公司	51	800.00	408.00	4	清算处置
9	北京航天瑞丰建设工程质量检测有限公司	51	100.00	51.00	3	清算处置
10	北京航天翔宇机票销售部	100	50.00	50.00	3	注销清理

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、长期股权投资的类别

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
长期股权投资	2,754,823,942.51	301,176,069.21	310,538,766.78	2,745,461,244.94
其中: 对子公司的投资	2,721,710,449.10	274,336,069.21	310,538,766.78	2,685,507,751.53
对其他企业投资	33,113,493.41	26,840,000.00		59,953,493.41

2、影响重大的股权投资

## 报表附注

被投资单位	年末账面余额	年初账面余额
贵州航天工业有限责任公司	104,000,000.00	104,000,000.00
航天科工财务有限责任公司	509,580,000.00	498,720,000.00
航天科工深圳(集团)有限公司	285,200,000.00	285,200,000.00
航天通信控股集团股份有限公司	237,541,991.45	237,541,991.45
航天信息股份有限公司	103,917,935.05	103,417,935.05
航天证券经纪有限责任公司	71,742,371.08	71,742,371.08
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	178,080,000.00	100,000,000.00
沈阳航天新光集团有限公司	138,995,933.98	138,995,933.98
中国航天建筑设计研究院(集团)	143,000,000.00	143,000,000.00
中国航天科工运载技术研究院	60,000,000.00	60,000,000.00
中国航天汽车有限公司	336,111,996.00	222,500,000.00
中国精密机械进出口总公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	2,368,170,227.56	2,165,118,231.56

3、长期股权投资减值准备年初、年末均为 1,199 万元。

## (二) 营业收入

## 1、营业收入的分类

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
其他业务收入	336,913,567.49	2,413,030.60
合 计	336,913,567.49	2,413,030.60

## 2、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
奥运工程	230,967,768.18		228,891,585.87		2,076,182.31	
发展基金	59,127,380.65				59,127,380.65	
出租固定资产	4,332,415.66	2,369,230.60		221,969.95	4,332,415.66	2,147,260.65
其他	42,486,003.00	43,800.00	1,253,678.30		41,622,982.20	43,800.00
合 计	336,913,567.49	2,413,030.60	230,145,264.17	221,969.95	107,158,960.82	2,191,060.65

## (三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	4,107,389.40	463,678,639.98
可供出售金融资产分红	4,054,833.45	2,703,222.30
长期股权投资股利(子公司)	566,923,297.60	267,462,579.57
权益法核算投资收益	7,717,436.24	1,103,894.06
合 计	582,802,956.69	734,948,335.91

## (四) 所得税费用

## 1、所得税费用(收益)的组成

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-1,430,475.58	659,146.12
当期所得税费用		
合 计	-1,430,475.58	659,146.12

2、所得税费用（收益）与会计利润的关系

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	369,277,191.29	270,907,118.00
应纳税所得额调整数	-369,277,191.29	-270,907,118.00
应纳税所得额	-	-
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-1,430,475.57	659,146.12
其中：递延所得税资产本年增减变动额（不含直接计入所有者权益的变动额）		
递延所得税负债本年增减变动额（不含直接计入所有者权益的变动额）	-1,430,475.57	659,146.12
所得税费用合计	-1,430,475.57	659,146.12

（五）母公司从子公司分取的红利情况

子 公 司 名 称	本年应收金额	本年实收金额
航天科工财务有限责任公司	204,900,000.00	204,900,000.00
航天科工深圳（集团）有限公司	10,517,400.00	10,517,400.00
航天信息股份有限公司	52,521,897.60	52,521,897.60
中国航天汽车有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京航天测控技术开发公司	5,120,000.00	5,120,000.00
中国精密机械进出口总公司	350,000.00	350,000.00
中国航天科工集团第二研究院	68,670,000.00	68,670,000.00
中国航天科工集团第三研究院	88,124,000.00	32,620,000.00
中国航天科工集团第四研究院	26,410,000.00	26,410,000.00
中国航天科工集团第六研究院	11,690,000.00	11,690,000.00
中国航天建筑设计研究院（集团）	2,710,000.00	2,710,000.00
中国航天科工集团第九研究院	51,490,000.00	51,490,000.00
中国航天科工集团061基地	26,690,000.00	26,690,000.00
中国航天科工集团〇六八基地	3,560,000.00	3,560,000.00
中国航天科工集团第八五一一所	5,910,000.00	5,910,000.00
河南航天工业总公司	2,300,000.00	2,300,000.00
云南航天工业总公司	960,000.00	960,000.00
合 计	566,923,297.60	511,419,297.60

十五、非货币性资产交换和债务重组的说明

（一）非货币性资产交换

截至 2008 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大非货币性资产交换情况。

（二）债务重组

### 1、三院

海鹰集团下属华创天元实业发展有限公司所欠银行贷款 137,000,000 元获得批准进行转股工作，债权已获中国华融资产管理公司确认，相关资料已上报国家有关部门。

### 2、精密进出口公司

精密总公司债务重组损失 4,141 万元。

### 3、航天通信公司

(1) 航天通信于 2000 年 6 月组建湖州中汇纺织服装有限公司时，将原湖州针织服装总厂的部分债权、债务转入该公司，其中包括“黑字还流”借款（系原湖州针服总厂 1990 年通过原浙江兔毛纺织集团公司向中国对外经济贸易信托投资公司借入的日本政府贷款 1.37 亿日元），已部分计息，公司已归还本金三期。截止 2007 年 12 月 31 日借款余额为 9,265 万日元（折合人民币 594 万元），由于借款时间较长，且在归还人和归还本息等方面与浙江省财政厅、中国进出口银行等单位之间存在较大分歧，在责任尚未明确前公司停息挂账。根据浙财函(2008)33 号文，同意公司在 2008 年 4 月底前归还拖欠贷款的基础上，豁免利息、罚息及滞纳金，并免除 15% 贷款本金，按 2008 年 2 月 28 日汇率折合人民币 528 万元。2008 年 4 月底湖州中汇纺织服装有限公司归还了上述贷款。

(2) 航天通信之子公司沈阳航天新星机电有限责任公司 2008 年对 9 个企业的改制资产应收款与对方达成债务重组协议，2007 年末相关应收款原值为 1,464 万元，已提坏账准备 1,116 万元，协议共豁免 1,299 万元，同时转出已计提准备 979 万元，2008 年损失 320 万元。

## 十六、财务报表的批准

本年度财务报表于 2009 年 4 月 20 日经公司总经理办公会批准报出。

## 十七、其他

### (一) 七院

按国家相关政策，房地产开发用土地闲置满两年将无偿收回。本院的三级子公司湖南东马置业有限公司开发的京韵御苑项目用地至 2008 年 7 月已闲置满两年，2008 年 10 月 27 日国地局执法大队向公司下达关于土地涉嫌闲置的约谈通知书。该公司以红线调整、拆迁等理由并经多方沟通后，免去了土地收回和闲置费等问题。新的红线图于 2008 年 10 月 29 日下发，新的国土证于 2008 年 11 月 12 日下发，项目开发动工截止日期由原来的 2008 年 7 月调整到 2009 年 3 月 29 日。

### (二) 航天信息公司

2008 年根据国家相关部门恢复东方鑫辰持有航天新概念科技有限公司股权的国有性质的要求,需要将东方鑫辰持有的新概念公司股权按照历史价格转让给中国航天科工集团公司,使上述股权恢复国有性质,并将东方鑫辰清算注销。

鉴于东方鑫辰公司进行清算,本公司第三届董事会第十九次会议决议通过由东方鑫辰公司将本公司过去转入其运作的奖励基金共计 3,621 万元转回本公司。截至 2008 年年末本公司收到东方鑫辰公司退回奖励基金 3,021 万元,依据本公司第三届董事会第十九次会议决议及第三届董事会第二十次会议决议,该奖励基金不再发放,冲减航天信息 2008 年度管理费用;剩余 600 万元待东方鑫辰公司清算工作完成后收回。依据 2008 年 10 月 31 日北京嘉润会计师事务所出具的嘉润审字[2008]第 087 号清算审计报告,预计本公司可收回余下金额。

### (三) 航天通信公司

1、2000 年 12 月,浙江国信控股集团有限责任公司以竞买方式取得的杭州中兴纺织厂(改制后更名为杭州中汇棉纺织有限公司)厂房及土地使用权等资产 12,345 万元(其中:设备 5,730 万元,房产 2,814 万元,土地 3,762 万元,其他资产 39 万元),2001 年 5 月 20 日,经浙江国信董事会作出决议,同意将其持有的杭州中汇棉纺织有限公司 75%的股权转让给航天通信公司。截至 2008 年 12 月 31 日,上述厂房和土地使用权的产权过户手续尚未办理。

2、航天通信于 2005 年 8 月以个人名义从福建省金爵房地产开发有限公司购得 12 套别墅,价值共计 3,400 万元,上述房产的权利和发生的相关费用均由公司享有和承担,截至 2008 年 12 月 31 日房屋所有权证尚未办理。

3、截至 2008 年 12 月 31 日,公司固定资产中有曦兰阁、佳和华强大厦、汇宝制衣房屋、海南加积镇沐佑坡 1-2 号楼、六圣堂 21-23 号宿舍等房屋尚未办理房屋所有权证。重庆乌江商业房、海口市龙昆北路房产、艮山路 23 号仓库等房屋所有权证尚未办理过户手续。琼海天伦土地、艮山路宿舍土地使用权证尚未办理过户手续。

4、公司与杭州喜得宝丝绸公司于 1998 年 6 月 14 日签订了房屋置换协议,公司将位于杭州市头营巷 21 号的仓库及附房(以下简称仓库)共 2,109 平方米与杭州喜得宝丝绸公司位于杭州市庆春路庆联大厦七层办公用房共 712 平方米和其西侧平台(以下简称办公用房)同时包括双方各自所属的土地使用权进行转换,置换使用期五十年,置换期内双方可自用可转租不可抵押贷款,房产证、土地使用证各自办好后交由对方保管。上述产权所属公司的仓库及其所属的土地截至 2008 年 12 月 31 日尚未在航天通信账面上列示。

5、截至 2008 年 12 月 31 日，沈阳新星从沈阳航天新新集团有限公司购入的破产财产中，有 10 项房产，原值 637 万元，净值 543 万元，尚未办理过户手续。另有 2 项房产原值 52 万元，净值 46 万元，因产权不明确，尚未办理产权手续。


6、截至 2008 年 12 月 31 日，公司之控股子公司成都航天通信设备有限责任公司新厂区土地 205 亩，原值 2,148 万元，净值 2,071 万元尚未办理土地使用权；房屋原值 9,740 万元，净值 9,360 万元，尚未办理产权。

7、公司之控股子公司沈阳航天新乐有限责任公司生产的产品涉及国家秘密，国防科学技术工业委员会保密委员会已以科工密〔2004〕15 号《关于豁免披露沈阳航天新乐有限责任公司有关信息的函》向上海证券交易所申请相关信息豁免披露。

8、公司原控股子公司琼海天伦工业小区开发有限公司以 2000 年 12 月 31 日为基准日进行清算，截至 2008 年 12 月 31 日，该公司的有关清算的法律手续尚未办理。

中国航天科工集团公司

2009 年 4 月 20 日



中国航天科工集团公司

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 05961 号

**中瑞岳华会计师事务所**

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 05961 号

**中国航天科工集团公司:**

我们审计了后附的中国航天科工集团公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表,2009 年度的合并利润表和合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



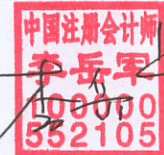
### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2009 年度的合并经营成果和合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2010 年 4 月 29 日

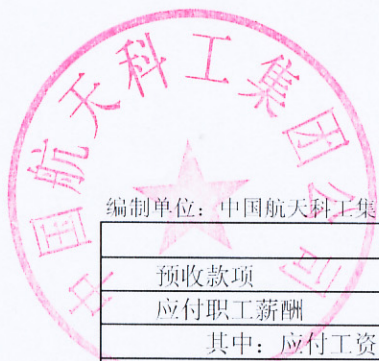


# 合并资产负债表

编制单位：中国航天科工集团公司

单位：万元

项目	行次	2010年3月31日	2009年12月31日
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	1,921,135.82	2,210,692.50
△交易性金融资产	3	43,347.74	26,173.73
#短期投资	4		
应收票据	5	122,020.85	113,759.51
应收账款	6	971,455.05	867,201.54
预付款项	7	1,037,733.15	1,053,075.44
应收利息	8	1,949.32	2,317.53
其他应收款	9	579,936.33	478,811.37
存货	10	2,145,552.68	2,116,810.36
其中：原材料	11	303,584.94	298,577.71
库存商品（产成品）	12	292,942.81	340,580.03
一年内到期的非流动资产	13	172,678.30	168,013.83
其他流动资产	14	116,233.76	8,282.77
流动资产合计	15	7,112,043.01	7,045,138.58
非流动资产：	16	—	—
△可供出售金融资产	17	477,008.13	408,060.64
△持有至到期投资	18	1,578.11	14,039.74
#长期股权投资	19		
△长期应收款	20		803.31
长期股权投资	21	230,604.48	233,687.00
#股权分置流通权	22		
△投资性房地产	23	88,418.96	88,174.01
固定资产原价	24	3,154,720.83	3,146,613.93
减：累计折旧	25	1,061,710.63	1,020,931.79
固定资产净值	26	2,093,010.20	2,125,682.13
减：固定资产减值准备	27	24,144.45	24,447.48
固定资产净额	28	2,068,865.75	2,101,234.65
在建工程	29	1,077,295.13	1,019,131.39
工程物资	30	187.49	48.01
固定资产清理	31	34.03	94.79
△生产性生物资产	32		
△油气资产	33		
无形资产	34	166,642.09	164,868.15
其中：土地使用权	35	43,654.78	40,789.95
△开发支出	36	3,720.02	3,147.50
△商誉	37	43,915.37	44,027.13
#*合并价差	38		
长期待摊费用（递延资产）	39	22,303.03	23,655.88
△递延所得税资产	40	29,362.50	28,464.90
#递延税款借项	41		
其他非流动资产（其他长期资产）	42	5,494.81	3,567.24
其中：特准储备物资	43		
非流动资产合计	44	4,215,429.91	4,133,004.35
资产总计	45	11,327,472.91	11,178,142.93
流动负债：	46	—	—
短期借款	47	227,899.81	219,326.71
△交易性金融负债	48		
#应付款证	49		
应付票据	50	145,562.14	162,433.99
应付账款	51	1,258,886.68	1,242,125.48



## 合并资产负债表

编制单位：中国航天科工集团公司

单位：万元

项目	行次	2010年3月31日	2009年12月31日
预收款项	52	2,532,423.63	2,611,811.62
应付职工薪酬	53	148,756.55	159,300.72
其中：应付工资	54	32,668.46	33,574.66
应付福利费	55	43,959.87	46,823.83
应交税费	56	48,166.93	69,580.54
其中：应交税金	57	24,025.73	67,244.69
应付利息	58	7,370.16	6,396.97
其他应付款	59	563,625.37	660,521.24
一年内到期的非流动负债	60	93,697.58	38,097.58
其他流动负债	61	119,107.23	192,367.54
流动负债合计	62	5,145,496.08	5,361,962.38
非流动负债：	63	—	—
长期借款	64	90,763.81	97,888.04
应付债券	65	500,000.00	300,000.00
长期应付款	66	6,450.93	6,711.49
专项应付款	67	941,857.75	867,485.46
预计负债	68	273,676.66	276,852.47
△ 递延所得税负债	69	32,138.68	31,812.95
# 递延税款贷项	70	—	—
其他非流动负债	71	9,133.05	8,780.85
其中：特准储备基金	72	—	—
非流动负债合计	73	1,854,020.89	1,589,531.25
负债合计	74	6,999,516.98	6,951,493.64
所有者权益（或股东权益）：	75	—	—
实收资本（股本）	76	1,029,302.39	1,035,430.47
国家资本	77	1,029,302.39	1,035,430.47
集体资本	78	—	—
法人资本	79	—	—
其中：国有法人资本	80	—	—
集体法人资本	81	—	—
个人资本	82	—	—
外商资本	83	—	—
资本公积	84	798,085.84	791,014.22
△ 减：库存股	85	—	—
盈余公积	86	1,022,967.96	982,674.74
△ 一般风险准备	87	—	—
# * 未确认的投资损失（以“-”号填列）	88	—	—
未分配利润	89	597,947.65	562,825.09
其中：现金股利	90	—	—
外币报表折算差额	91	49.93	91.66
归属于母公司所有者权益合计	92	3,448,353.76	3,372,036.20
* 少数股东权益	93	879,602.17	854,613.10
所有者权益合计	94	4,327,955.94	4,226,649.29
# 减：未处理资产损失	95	—	—
所有者权益合计（剔除未处理资产损失后的金额）	96	4,327,955.94	4,226,649.29
负债和所有者权益总计	97	11,327,472.91	11,178,142.93

单位负责人：许达哲

财务机构负责人：王云林

填表人：黄小畅

# 合并利润表

编制单位：中国航天科工集团公司

单位：万元

项目	行次	2010年1—3月	2009年
一、营业收入	1	1,583,865.00	7,246,721.94
其中：主营业务收入	2	1,564,127.63	7,106,832.75
其他业务收入	3	19,737.37	139,889.19
减：营业成本	4	1,275,694.93	5,848,615.67
其中：主营业务成本	5	1,265,404.47	5,733,163.43
其他业务成本	6	10,290.46	115,452.24
营业税金及附加	7	13,980.01	58,624.18
销售费用	8	32,139.84	145,142.53
管理费用	9	147,669.76	732,007.56
其中：业务招待费	10	4,522.60	21,049.72
研究与开发费	11	10,590.55	69,079.14
财务费用	12	6,831.84	17,883.10
其中：利息支出	13	5,999.49	26,442.13
利息收入	14	-65.85	11,787.92
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）	15	-407.29	-471.79
△资产减值损失	16	-587.01	37,574.14
其他	17	-	
△加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18	698.52	4,553.42
投资收益（损失以“-”号填列）	19	2,973.86	49,465.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20	917.74	21,712.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	111,808.02	460,893.53
加：营业外收入	22	5,880.23	66,387.20
其中：非流动资产处置利得	23	431.21	12,408.76
非货币性资产交换利得（非货币性交易收益）	24	5.42	2.26
政府补助（补贴收入）	25	2,955.90	31,966.08
债务重组利得	26	-	3,936.71
减：营业外支出	27	1,001.84	25,041.31
其中：非流动资产处置损失	28	356.57	3,551.29
非货币性资产交换损失（非货币性交易损失）	29	0.90	3.80
债务重组损失	30	-	4,207.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31	116,686.40	502,239.42
减：所得税费用	32	13,314.59	68,500.77
加：#* 未确认的投资损失	33	-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34	103,371.81	433,738.65
减：* 少数股东损益	35	25,676.36	108,806.04
五、归属于母公司所有者的净利润	36	77,695.45	324,932.61

单位负责人：许达哲

财务机构负责人：王云林

填表人：黄小畅

# 合并现金流量表

编制单位：中国航天科工集团公司

单位：万元

项目	行次	2010年1-3月	2009年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,457,551.05	7,556,821.34
收到的税费返还	3	11,592.39	46,617.77
收到的其他与经营活动有关的现金	4	175,564.92	830,938.63
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	1,644,708.36	8,434,377.74
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,310,960.59	5,653,431.20
支付给职工以及为职工支付的现金	7	220,030.26	814,039.01
支付的各项税费	8	65,973.38	210,020.88
支付的其他与经营活动有关的现金	9	473,127.30	1,000,250.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	2,070,091.52	7,677,741.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	-425,383.16	756,636.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12	—	—
收回投资收到的现金	13	38,395.02	94,172.29
取得投资收益收到的现金	14	4,991.23	28,536.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	27,329.63	29,518.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	2,168.29	5,540.89
收到其他与投资活动有关的现金	17	14,470.48	100,877.06
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	87,354.64	258,645.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	98,149.62	484,343.88
投资所支付的现金	20	122,875.57	220,595.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	699.64	2,830.46
支付其他与投资活动有关的现金	22	23,294.15	80,766.60
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	245,018.99	788,536.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	-157,664.35	-529,891.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25	—	—
吸收投资所收到的现金	26	281,426.80	419,678.18
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	3,793.80	4,380.13
取得借款收到的现金	28	127,050.79	485,113.48
收到其他与筹资活动有关的现金	29	11,842.68	82,878.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>	30	420,320.27	987,669.99
偿还债务支付的现金	31	117,186.22	774,115.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	8,194.50	64,169.25
其中：子公司支付少数股东的股利、利润	33	2,497.03	14,364.30
支付其他与筹资活动有关的现金	34	3,516.33	52,036.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>	35	128,897.04	890,320.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	36	291,423.23	97,349.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	37	2,067.61	-712.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	38	-289,556.68	323,381.70
加：期初现金及现金等价物余额	39	2,191,204.57	1,867,822.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	40	1,901,647.90	2,191,204.57

单位负责人：许达哲

财务机构负责人：王云林

填表人：黄小畅

# 中国航天科工集团公司

## 财务报表附注

2009 年 12 月 31 日

### 一、公司的基本情况

中国航天科工集团公司（以下简称“集团公司”或“本公司”）是根据国务院《关于组建中国航天机电集团公司有关问题的批复》（国函[1999]56 号）成立，后经原国防科工委和国家经贸委《关于变更中国航天机电集团公司名称有关问题的批复》（科工改[2001]430 号）批准名称变更为中国航天科工集团公司，公司于 1999 年 6 月 9 日取得国家工商行政管理局核发的 1000001003185 号企业法人营业执照，注册资本为 720326 万元，法定代表人：许达哲。公司经营范围：国有资产投资、经营管理；各型导弹武器系统、航天产品、卫星地面应用系统与设备、雷达；工业控制自动化系统及设备的研制、生产、销售；建筑工程设计、监理、勘察；航天技术开发、技术咨询等。公司目前的主要业务是各型号战略、战术导弹武器的研制和生产等。

### 二、财务报表的编制基础

本公司所属企业财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其它相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司所属事业单位按照财政部颁布的《军工科研事业单位会计制度》等有关规定，基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制，并按照国资委《关于印发中央企业执行〈企业会计准则〉后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知》（评价函[2008]262 号）的要求进行报表转换。基建项目按照国资委《关于印发国有建设单位报表并入企业财务决算报表会计科目转换参考格式的通知》（评价函[2004]235 号）的要求进行转换。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则（计量属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### 4、外币业务的核算方法及折算方法

##### (1) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

##### (2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

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

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

##### (3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、金融资产和金融负债核算方法

##### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

##### (2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### (3) 金融资产和金融负债的计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融投资或金融负债

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持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本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的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、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。

#### ④可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，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，将原直接计入所有者权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。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷

款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (6) 金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或

根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

#### ② 应收款项

应收款项减值测试及减值准备计提方法见附注四、7。

#### ③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### ④ 其他

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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。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计提减值准备后，不再转回。

### 7、应收款项

#### (1) 所属事业单位

① 坏账确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任超过三年仍不能收回，经主管部门批准的款项。

② 坏账核算采用直接转销法，发生的坏账损失直接计入当年损益。

#### (2) 所属企业

① 坏账确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

② 采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的应收款项，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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，并依照《中国航天科工集团公司有关资产减值准备等十项核算管理办法》（天工法财〔2008〕555号）计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	0-9
1 - 2年	10-29
2 - 3年	30-49
3 - 4年	50-100
4 - 5年	50-100
5年以上	50-100

## 8、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、产成品等。

存货取得时以实际成本计价。存货的发出按加权平均法或个别认定法。

存货的盘存制度为永续盘存制。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

## 9、长期股权投资

### (1) 所属事业单位

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确认的价值记账，采用成本法核算，不计提减值准备。

### (2) 所属企业

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

#### ① 长期股权投资的初始计量

A. 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

I. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

II. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

III. 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

IV. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

B. 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

I. 以支付现金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。

II. 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。

III. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

#### ②长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

A. 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

B. 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，

恢复确认收益分享额。

本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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### ③ 长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法见附注四、15。

## 10、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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

### （1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ① 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### （2）投资性房地产初始计量

① 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。

② 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。

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④ 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### （3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### （4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### (5) 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注四、15。

## 11、固定资产

### (1) 所属事业单位

固定资产标准为：一般设备单位价值在 500 元以上，专用设备单位价值在 800 元以上，使用期限在一年以上，并且在使用过程中基本保持原有物资形态的资产，包括房屋、建筑物、仪器、设备、运输工具等。单位价值虽未达到规定标准，但是耐用时间在一年以上的大批同类物资，作为固定资产管理。外购或建造的按实际成本计价。其折旧采用按照规定比例分类计提固定资产使用费的方法计算（不预计净残值），具体比例如下：

固定资产类别	年折旧率（%）
仪器设备	5.00
房屋建筑物	2.00

部分事业单位按照企业分类折旧率与上述比例的差额增提，不考虑残值，增提部分由非国家指令科研项目承担。不计提固定资产减值准备。

### (2) 所属企业

#### ① 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### ② 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

A. 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

B. 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。

C. 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### ③ 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、土地、其他等。

### ④ 固定资产折旧

A. 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限	年折旧率 (%)
土地资产	3-5	10-50	1.90-9.70
房屋、建筑物	3-5	5-20	4.75-19.40
机器设备	3-5	5-15	6.33-16.17
运输工具	3-5	5-16	5.94-13.86
其他	3-5	10-50	1.90-9.70

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

B. 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### ⑤ 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

### ⑥ 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

A. 固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B. 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

C. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

D. 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E. 固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F. 本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G. 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项固定资产为基础估计其可收回金额，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。可收回金额的计量结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的固定资产减值准备。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，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提固定资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 12、在建工程

(1) 本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明在建工程可能发生了减值：

① 在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

② 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④ 有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥ 本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在

建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项在建工程为基础估计其可收回金额，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。可收回金额的计量结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的在建工程减值准备。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，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提在建工程减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### 13、无形资产

#### （1）无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

#### （2）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### ③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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，证明其有用性。
- D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### (4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低。

④无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑤本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑥其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，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。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形

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资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

#### 15、资产减值

本公司对除存货、递延所得税资产、融资租赁出租人未担保余值、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、未探明石油天然气矿区权益外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费

用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ① 资产支出已经发生。
- 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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

### 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，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。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

### 18、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具的公允价值确定方法：以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 19、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额，作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务。
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 21、收入确认原则

### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

#### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

##### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

##### ②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 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。

#### (4) 本公司所属事业单位收入确认原则为：

①财政补助收入：在收到国家财政或主管部门、上级单位拨款时予以确认。

②上级补助收入：在收到主管部门和上级单位拨款时予以确认。

③科研收入：属于国家或部门拨款的，根据科研项目计划、合同规定进度的价款确认。

④技术收入：在承担的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训、技术承包等项目已经完成，劳动已经提供，同时收讫价款或者取得收取价款凭证时予以确认。

⑤其它业务收入：在学术交流、期刊出版、举办科技展览等业务已经完成，同时收讫价款或者取得收取价款凭证时予以确认。

⑥产品销售收入：在产品已经发出或工业性劳务已经提供，同时收讫价款或者取得收取价款的凭据时予以确认。

⑦其它经营收入：在承包工程项目已经完成，运输等劳务已经提供或售出的材料已经发运，同时收讫价款或者取得收取价款的凭证时予以确认。

⑧附属单位上缴收入：在予以收到附属单位的上交款项或者取得入账凭据时确认。

⑨其它收入：在收到款项或取得收款的凭据时，确认其它收入的实现。

## 22、建造合同

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 23、租赁

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90% 或 90% 以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (3) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且

租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 经营租赁的主要会计处理

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

## 24、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

## 25、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会

计准则第 18 号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

本公司所得税采取独立纳税方式缴纳。

## 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

### 1、会计政策变更

(1) 所属企事业单位按照财政部企业会计准则解释第3号(财会[2009]8号)《关于高危行业企业提取安全生产费会计处理相关规定》的要求，对高危行业安全生产费的计提方法由原来直接从利润分配中提取，改为计入相关产品的成本或当期损益，并采用追溯调整法，本公司所属单位共计调增专项储备1800万元，调减期初盈余公积1800万元。

(2) 所属子公司中国精密机械进出口总公司(以下简称“精密公司”)本年度按国资委决算报表编制要求，不再反提子公司盈余公积，并对上年同期数进行追溯调整，因此项会计政策变更该公司调减期初盈余公积 2973 万元，调增期初未分配利润 2973 万元。

### 2、会计估计变更

#### (1) 六院

所属内蒙古红岗机械厂2006年根据财政部等部门印发的《关于企业职工教育经费提取与使用管理的意见》的通知(财建[2006]317号)中的规定，确定教育经费计提比例为按照职工工资总额的2.5%，但因该厂2006年至2008年职工教育经费的实际支出基本在1.5%范围内，且2008年底该厂职工教育经费累计结余金额较大，故经院批复该厂教育经费计提比例调整为按照职工工资总额的1.5%，该厂因变更职工教育经费计提比例，使得当期计提职工教育经费减少36万元。

#### (2) 三院

①经审核批准，北京航星机器制造公司根据《中华人民共和国所得税法实施条例》第五十九条和第六十条规定，对其中一些固定资产的使用年限及净残值率进行了调整，对固定资产类别进行了调整。并依据《国家税务总局关于企业所得税若干事项衔接问题的通知》(国税函[2009]98号)，本期调整采用未来适用法。调整后全年固定资产折旧额增加123万元，减少当期利润123万元。

②三十三所为真实反映房屋建筑物的损耗程度和价值转移过程，合理分配各受益期，根据院批复从2009年起将房屋建筑物使用年限由30年调整为20年。超过《军工科研事业单位财务制度》规定比例增提的固定资产使用费由非国防科研试制项目承担。因此估计变更，增加当年折旧245万元，减少利润245万元。

### 3、重大前期差错更正

#### (1) 集团公司本部

因更正前期对原持有的委托理财投资项目账务处理差错而调增其他应收款及其坏账准备5830万元。对期初所有者权益的影响金额为0。

## (2) 六院

所属内蒙古红岗机械厂根据有关规定, 在 2005 年提取职工未发放的住房补贴 1661 万元, 在 2006-2008 年已将退休职工房补 452 万元全部发放, 余额为 1209 万元。2009 年 12 月测算目前在职人员住房补贴应为 1486 万元, 因此补提职工住房补贴 277 万元。

## (3) 三院

所属北京航星机器制造公司调整 2005 年度航星大厦入账价值, 减少期初未分配利润 4512 万元, 减少盈余公积 501 万元。

## (4) 精密公司

①所属上海公司本期按原长城公司拆分方案, 将相关资产负债予以了剥离, 并进行了追溯调整。受该事项的影响, 其 2008 年 12 月 31 日合并资产负债表中其他应收款科目减少 2168 万元, 固定资产减少 6753 万元, 累计折旧减少 3394 万元, 在建工程减少 447 万元, 其他应付款减少 7200 万元, 未分配利润减少 20 万元。

②所属上海浦东中心本部系事业单位, 前期均将结余分配转入盈余公积科目, 本期予以更正。受该事项的影响, 其 2008 年 12 月 31 日合并资产负债表中盈余公积科目增加 1820 万元, 未分配利润减少 1820 万元。

## (5) 云南航天工业总公司

所属昆明红云机械厂 2005 年至 2008 年累计收到专项资金 1250 万元, 未记入相应期间损益, 根据集团要求作为会计差错调增期初未分配利润 1250 万元。

## (6) 九院

将以前年度转表错误的出售职工住房收入进行调整, 由应付职工薪酬转入盈余公积, 金额为 2290 万元。

## 4、其他大额事项调整

## (1) 三院

## ①合并范围变化

因海鹰集团将航天海鹰安全技术工程有限公司股权无偿划转给院本级、海南海鹰实业总公司将航天海鹰安全技术工程有限公司无偿划转给三院 8358 所, 母公司股比增加 4.90%, 调增年初盈余公积 279 万元, 调减未分配利润 7 万元, 调减少数股东权益 272 万元。

## ②其他因素

A、三院所属公司航天科工惯性技术有限公司: 根据该公司第三届第四次股东会决议, 在 2008 年度向全体股东分配了 2875 万元现金股利。鉴于公司股东航天三院与航天科技控股集团股份有限公司(以下简称“航天科技”)于 2008 年 7 月 18 日签订的《发行股份购买资产协议》, 航天三院拟将所持有的本公司 93.91% 的股权用于认购航天科技非公开发行的股票, 同时该协议约定自 2008 年 5 月 31 日资产评估基准日至航天科技办理完成工商变更成为该公司股东期间, 该公司生产经营中产生的收益由航天科技享有。因 2009 年末该公司尚未办理完毕相应工商变更手续, 该公司不应分配现金股利。针对上述

事项，该公司于 2009 年 6 月召开了第三届第五次股东会，全体股东一致同意返还 2008 年已分配现金股利 2875 万元。故该公司调增 2009 年年初未分配利润 2875 万元。院合并按股权比例调增未分配利润 2700 万元，调增少数股东权益 175 万元。

B、三院本级因退回航天科工惯性技术有限公司 2008 年分配的现金股利调减盈余公积 2700 万元。

C、三院所属部分事业单位在 2008 年执行新准则时，对所投资的子公司的未分配利润进行了盈余公积的提取，年初调整还原，调增盈余公积 21959 万元，调减未分配利润 21959 万元。

#### (2) 061 基地

所属单位江南工业贸易公司根据基地批复对“航天汽车”历史挂账进行处理，导致调增期初未分配利润 5658 万元。

#### (3) 二院

①因合并范围变化（航天长峰投资级次由四级变为三级，即由长峰集团投资转为本院直接投资），以及因数控公司由航天长峰股份划出至 706 所，调减实收资本 4950 万元，调减资本公积 16991 万元，调增盈余公积 18960 万元，调增期初未分配利润 3164 万元。

②根据审计意见更正前期差错，调增盈余公积 5064 万元，调增期初未分配利润 403 万元。

#### (4) 九院

①根据审计意见调增对三江房地产公司持股比例，九院本级补提投资收益 2913 万元，导致期初法定盈余公积增加 291 万元，期初未分配利润增加 2621 万元。

②根据集团公司要求，九院本级冲回 2008 年度提取的离退休职工一次性安置费 3000 万元、红峰厂冲回 1387 万元，导致期初法定盈余公积增加 439 万元，期初未分配利润增加 3948 万元。

#### 5、期初所有者权益调整汇总情况

项 目	合并范围变化	清产核资调整	重大会计差错更正	会计政策变更	公司制改建计提三类人员费用调整	其他	合计
实收资本（股本）	-43,340,066.09	-	-1,000,000.00	-	-	2,225,866.09	-42,114,200.00
资本公积	-167,661,670.63	-	-18,220.33	-	-	45,141,747.96	-122,538,143.00
专项储备				18,000,408.03			18,000,408.03
盈余公积	194,012,794.09	-	87,596,502.28	-47,780,061.03	-	183,713,369.68	417,542,605.02
未分配利润	38,562,453.21	-	-36,180,664.09	30,598,278.37	-	-108,172,634.02	-75,192,566.53
外币报表折算差额							-
少数股东权益	-15,396,311.18	-	-529,822.61	-	-	-16,880,116.35	-32,806,250.14
其他							-
合 计	6,177,199.40	-	49,867,795.25	818,625.37	-	106,028,233.36	162,891,853.38

## 六、税项

### 1、增值税

本公司所属单位为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%，农产品增值税税率 13%。

根据财税字[1994]011 号文，本单位及所属单位军品销售收入免征增值税。

本公司所属单位为小规模纳税人的，增值税应纳税额按照应税收入的 3% 计缴。

本公司之子公司航天信息股份有限公司（以下简称“航天信息”）及其子公司航天信息系统工程（北京）有限公司、温州航天信息有限公司、重庆航税科技有限公司等公司销售软件及集成电路产品，根据财税[2000]25 号《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、京国税[2000]187 号“北京市国家税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策”的有关规定对软件及集成电路产品入库税款实际税负超过 3% 的部分经主管税务机关审核批准后，享受即征即退政策。

### 2、营业税

装修装饰工程劳务收入、运输劳务收入按应税收入的 3% 计缴。

技术转让及技术服务收入、旅馆业及服务业收入、租赁收入、建筑业、物业收入以及其他劳务收入按应税收入的 5% 计缴。

本公司之子公司航天证券经纪有限责任公司根据财税[2004]203 号财政部、国家税务总局《关于资本市场有关营业税政策的通知》：准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后净额纳税：（1）为证券交易所代收的证券交易监管费；（2）代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；（3）为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。根据财税[2006]172 号财政部、国家税务总局《关于证券投资基金有关营业税问题的通知》：准许证券公司上缴的证券投资基金保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

所属单位中国航天科工集团公司培训中心（下称“培训中心”）免征营业税。

### 3、消费税

按应纳税额的 5% 的税率计缴。

### 4、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 1%、5%、7% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 2%、3%、4%、4.5%、5% 计缴。

地方教育费附加按应缴增值税的 1% 计算缴纳。

航天信息的子公司北京航天斯大电子有限公司为中外合资企业，不计缴城市维护建设税及教育费附加。

所属单位中国航天科工集团公司培训中心（下称“培训中心”）免征城市维护建设税和教育费附加。

## 5、企业所得税

除下述单位外，本公司所属单位一般按应纳税所得额的 25% 计缴，高新技术企业按照应纳税所得额的 15% 计缴。

本公司在深圳的子公司，根据企业所得税过渡政策，2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行。

航天信息之子公司爱瑞技术开发公司，适用该公司注册地美国加州奥克兰市所得税政策。

沈阳新光的物流分公司运输收入按核定数额计缴。

061 基地根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]208 号)202 号)第一条、第二条第一款规定，《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47 号)第一条的规定，基地内部分单位因享受西部大开发税收优惠政策，2008-2010 年按应纳税所得额的 15% 计缴。

培训中心预算拨款无需纳税，对预算外收入按照属地原则，由各地学院或培训中心根据当地税务机关的规定采取独立纳税方式缴纳。其子公司南京航天管理干部学院预算拨款无需纳税。预算外收入的所得税采用核定征收的方法计缴，核定的应税所得率为 10%，适用所得税税率为 25%。

本公司之子公司航天通信控股集团股份有限公司（下称“航天通信”）之子公司成都航天通信设备有限公司经四川省经济贸易委员会以川经贸产业函[2003]78 号文确认为国家鼓励类产业，根据财税[2001]202 号文规定，在 2001 年至 2010 年期间，按 15% 税率征收企业所得税；之子公司绵阳灵通电讯设备有限公司系高新技术企业，按 15% 税率征收企业所得税；之子公司四川灵通电子科技有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠，按 15% 税率征收企业所得税。

航天信息本部于 2008 年 12 月 24 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书有效期三年）。据此，北京本部、金卡分公司本期企业所得税的适用税率为 15%。其以下子公司取得由各地科学技术厅、地方财政厅、当地国家税务局及当地地方税务局联合颁发的高新技术企业证书：北京航天金税技术有限公司、大连航天金穗科技有限公司、河北航天信息有限公司、湖南航天信息有限公司，以上公司本期企业所得税的适用税率为 15%。其之子公司陕西航天信息有限公司，根据陕国税函【2009】47 号文同意企业享受西部大开发优惠政策，本期企业所得税税率减按 15% 执行。其子公司重庆航税科技有限公司根据重庆市国家税务局渝国税函[2005]287 号《重庆市国家税务局关于重庆波导信息技术有限公司等 4 家公司执行企业所得税西部优惠税率的批复》，公司符合西部优惠政策的有关规定，从 2004 年至 2010 年期间减按 15% 的税率征收企业所得税。其子公司四川航天金穗高技术有限公司根据四川省国家税务局直属分局关于同意四川航天金穗高技术有限公司享受企业所得税优惠政策的批复川国税直减免【2008】20 号文件，同意该公司自 2007

年至 2010 年度享受西部大开发关于国家鼓励类产业的企业减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策，本年度所得税税率按 15% 执行。其子公司航天信息系统工程（北京）有限公司于 2008 年取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR200811002348，证书有效期三年。依据《国务院关于〈北京市新技术产业开发试验区暂行条例〉的批复》（国函〔1988〕74 号）以及国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）的有关规定，公司 2009 年仍处于减半征收期，企业所得税按 15% 的税率减半征收。其子公司江苏苏北航天信息有限公司于 2008 年 10 月 21 日取得由江苏科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR200832000413，证书有效期三年。公司成立于 2005 年，目前仍处于减半征收期，2009 年企业所得税的适用税率为 12.5%。其子公司上海爱信诺航天信息有限公司根据财税〔2008〕1 号、发改高技〔2008〕3697 号文规定，经上海市徐汇区国家税务局签发的沪税徐税发〔2009〕8 号文，减免其 2008 年 1 月至 2008 年 12 月的企业所得税，减半征收其 2009 年 1 月至 2011 年 12 月的企业所得税。其子公司新疆航天信息有限公司根据乌鲁木齐地方税务局 2010 年 1 月 21 日下发的《关于落实乌鲁木齐市商贸物流业和旅游业发展有关税收优惠政策问题的通知》（乌地税函〔2009〕351 号）规定，免征 2009 年下半年地方分享部分企业所得税。其子公司淄博航天信息有限公司取得由淄博高新技术产业开发区税务局下发的《企业所得税核定征收鉴定表》，核定公司 2009 年应纳所得税 18,000 元。

航天工业机关服务中心之子公司北京航天西钓鱼台招待所按应纳税所得额的 20% 计缴企业所得税；其余子公司均为定额征收企业所得税。

六院所属内蒙古红岗机械厂、内蒙古红峡化工厂、内蒙古金岗重工有限责任公司企业所得税根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）和《国务院关于实施所得税税收优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）文件规定，按照新税法第五十七条规定，减免 10%，按应纳税所得额的 15% 计缴。

四院之子公司航天晨光股份公司根据南京市科学技术局《关于转下省 2008 年度第二批高新技术企业认定的通知》（宁科〔2008〕344 号），晨光股份公司被认定为江苏省 2008 年度第二批高新技术企业，2009 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

河南航天工业总公司所属河南航天压力元件有限公司、信阳航天标准件厂依据豫科【2010】18 号文件《关于认定河南省 2009 年度第三批高新技术企业的通知》之规定，于 2009 年度开始按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

#### 6、土地增值税

按增值额的超率累进税率计缴。

#### 7、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

## 七、合并财务报表的编制

### 1、企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 2、合并财务报表

#### (1) 合并范围的确定原则、合并报表编制的原则、程序及方法

##### ① 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

## ②合并报表编制的原则、程序及方法

### A. 合并报表编制的原则、程序及基本方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

### B. 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (2) 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

单位：万元

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	企业类型	审计意见类型	备注
1	中国航天科工信息技术研究院	100	100	10,000.00	10,000.00	2	事业单位	标准无保留	
2	中国航天科工集团第二研究院	100	100	100,664.00	100,664.00	2	事业单位	标准无保留	
3	中国航天科工集团第三研究院	100	100	99,913.00	99,913.00	2	事业单位	标准无保留	
4	中国航天科工集团第四研究院	100	100	20,000.00	6,000.00	2	事业单位	标准无保留	
5	中国航天科工集团第六研究院	100	100	5,837.00	5,837.00	2	事业单位	标准无保留	
6	中国航天建筑设计研究院(集团)	100	100	30,000.00	23,880.00	2	境内非金融子企业	带强调事项段无保留	
7	中国航天科工集团第九研究院	100	100	112,097.00	112,097.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	
8	中国航天科工集团061基地	100	100	10,400.00	10,400.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	
9	中国航天科工集团068基地	100	100	12,728.00	12,728.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	
10	云南航天工业总公司	100	100	5,600.40	5,600.40	2	境内非金融子企业	标准无保留	
11	河南航天工业总公司	100	100	5,400.00	5,400.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	
12	沈阳航天新光集团有限公司	100	100	22,186.00	26,086.00	2	境内非金融子企业	带强调事项段无保留	
13	航天信息股份有限公司	47.36	47.36	92,340.00	43,732.22	2	境内非金融子企业	标准无保留	上市公司
14	航天通信控股集团股份有限公司	19.15	19.15	32,617.00	6,246.16	2	境内非金融子企业	标准无保留	上市公司
15	航天科工深圳(集团)有限公司	100	100	50,000.00	50,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	
16	中国航天汽车有限责任公司	100	100	51,284.00	51,284.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	
17	中国精密机械进出口总公司	100	100	20,000.00	20,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	
18	航天物流中心	100	100	5,000.00	5,000.00	2	境内非金融子企业	带强调事项段无保留	
19	航天工业机关服务中心	100	100	2,018.00	2,018.00	2	事业单位	标准无保留	
20	航天科工财务有限责任公司	100	100	120,000.00	120,000.00	2	境内金融子企业	标准无保留	
21	航天科工证券经纪有限责任公司	70	70	20,000.00	14,000.00	2	境内金融子企业	标准无保留	
22	中国航天科工集团北京培训中心	100	100	2,909.00	2,909.00	2	事业单位	标准无保留	
23	江苏捷诚车载电子信息有限公司	66.52	66.52	11,000.00	17,808.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	
24	中国华腾工业公司	100	100	3,000.00	3,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	企业类型	审计意见类型	备注
25	中国伟嘉科技公司	100	100	2,000.00	2,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	
26	航天科工资产管理有限公司	100	100	85,000.00	85,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留	
27	航天科技控股集团股份有限公司	32.52	32.52	22,176.00	7,211.64	3	境内非金融子企业	标准无保留	上市公司
28	三江航天集团财务有限责任公司	100	100	30,000.00	30,000.00	3	境内金融子企业	标准无保留	
29	贵州航天电器股份有限公司	45.5	45.5	33,000.00	5,208.86	3	境内非金融子企业	标准无保留	上市公司
30	北京航天长峰股份有限公司	27.75	27.75	29,260.40	8,119.76	3	境内非金融子企业	标准无保留	上市公司
31	航天晨光股份有限公司	47.01	47.01	32,440.30	11,102.80	3	境内非金融子企业	标准无保留	上市公司

### (3) 本年合并范围的变更及理由

合并范围的变更及理由：合并范围在 2008 年基础上增加 3 家二级单位，分别为：航天科工资产管理有限公司（本期新设）、中国华腾工业公司（原为三级公司）和中国伟嘉科技公司（原为三级公司）。合并范围在 2008 年基础上减少 5 家二级单位，分别为：北京航天测控技术开发公司（无偿划转至一院，纳入一院合并报表范围）、华迪计算机集团有限公司（航天信息股份本期对其增资取得控制权，纳入航天信息股份合并报表范围）、中国航天工业供销总公司（纳入航天物流中心合并报表范围）、中国航天科工集团第八五一一所（无偿划转至一院，纳入一院合并报表范围）和中国航天系统工程公司（无偿划转至一院，纳入一院合并报表范围）。

## (4) 股权比例超过 50% 未纳入合并范围的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围的原因
1	北京航天立兴科技发展有限公司	64.12	2,308.00	1,480.00	3	清算
2	青岛航天金穗电子技术有限公司	51.00	100.00	51.00	3	宣布清算
3	陕西航天金穗电子科技有限责任公司	60.00	100.00	60.00	3	宣布清算
4	浙江中汇房地产开发有限公司	100.00	30,000.00	30,000.00	3	清算注销
5	深圳市圳峰工业有限公司	60.00	953.30	572.00	3	清理整顿
6	昆明颐和科技服务有限公司	100.00	50.00	50.00	3	清理整顿
7	沈阳航天凯撒管业有限公司	97.56	2,050.00	2,000.00	3	清算
8	航天新概念科技有限公司	75.00	3,000.00	2,250.00	2	清算
9	航天固体运载火箭有限公司	100.00	10,000.00	10,000.00	2	清算
10	航天国际股份有限公司	100.00	622.50	622.50	2	清算
11	重庆航天测量通信技术有限责任公司	100.00	500.00	500.00	2	清算

## (5) 境外子企业、金融子企业和事业单位纳入合并范围的情况及合并方法

序号	企业名称	级次	单位性质	持股比例 (%)	合并方法
1	中国航天科工信息技术研究院	2	事业单位	100	直接汇总
2	中国航天科工集团第二研究院	2	事业单位	100	直接汇总
3	中国航天科工集团第三研究院	2	事业单位	100	直接汇总
4	中国航天科工集团第四研究院	2	事业单位	100	直接汇总
5	中国航天科工集团第六研究院	2	事业单位	100	直接汇总
6	航天工业机关服务中心	2	事业单位	100	直接汇总
7	中国航天科工集团培训中心	2	事业单位	100	直接汇总
8	航天科工财务有限责任公司	2	境内金融子企业	100	合并
9	航天证券经纪有限责任公司	2	境内金融子企业	70	合并
10	三江航天集团财务有限责任公司	3	境内金融子企业	89	合并
11	航天科工发展有限公司	3	境外子企业	100	合并
12	天浩投资有限公司	3	境外子企业	100	合并
13	航天科工欧洲有限责任公司	4	境外子企业	75	合并

## 八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2009 年 1 月 1 日，“期末”指 2009 年 12 月 31 日，“上期”指 2008 年度，“本期”指 2009 年度。

## 1、货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	38,739,472.63	33,231,572.21
其中：（一）人民币	38,378,376.69	32,968,222.11
（二）美元	152,692.54	104,603.53
（三）日元	557.35	2,154.95
（四）欧元	177,388.75	71,742.31
（五）英镑	698.75	9,387.28
（六）港币	26,652.29	72,394.93
（七）其他外币资金	3,106.26	3,067.10
银行存款	20,683,369,574.97	17,276,607,509.49
其中：（一）人民币	20,353,611,963.14	17,001,032,583.41
（二）美元	233,681,265.45	153,588,564.46
（三）日元	32,145,933.17	32,372,707.20
（四）欧元	36,534,068.06	82,572,669.27
（五）英镑	36,416.13	25,875.29
（六）港币	27,328,057.18	6,945,324.73
（七）其他外币资金	31,871.84	69,785.13
其他货币资金	1,286,384,144.19	1,101,641,806.00
其中：（一）人民币	1,262,658,051.22	1,071,997,831.40
（二）美元	6,223,856.70	11,234,561.76
（三）日元	297,325.16	1,175,972.90
（四）欧元	17,194,719.93	16,545,130.26
（五）英镑	10.10	9.09
（六）港币	9,411.16	377,795.16
（七）其他外币资金	769.92	310,505.43
合 计	22,008,493,191.79	18,411,480,887.70

## 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	38,092,206.96	27,483,164.20
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	45,842,226.65	31,124,370.16
衍生金融资产	-	-
其他（基金等）	177,802,913.47	106,485,665.57
合 计	261,737,347.08	165,093,199.93

## 3、应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	955,905,404.86	533,986,553.72
商业承兑汇票	181,689,723.60	88,666,031.57
合 计	1,137,595,128.46	622,652,585.29

## 4、应收账款

类别	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	2,075,457,357.06	162,764,884.89	1,914,594,330.23	93,345,421.45
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的应收账款	7,116,915,814.10	357,592,920.28	8,214,977,152.95	317,873,305.84
合计	9,192,373,171.16	520,357,805.17	10,129,571,483.18	411,218,727.29

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	5,263,297,112.77	98,845,633.90	5,689,698,752.12	90,018,222.42
1-2年(含2年)	1,103,167,876.39	51,514,080.42	1,903,507,376.46	35,865,326.03
2-3年(含3年)	440,640,167.76	38,495,752.83	258,261,325.91	32,039,671.38
3-4年(含4年)	155,856,955.91	77,743,077.60	228,387,443.75	90,651,084.86
4-5年(含5年)	62,795,942.19	33,792,372.27	37,267,421.28	16,082,028.30
5年以上	91,157,759.08	57,202,003.26	97,854,833.43	53,216,972.85
合计	7,116,915,814.10	357,592,920.28	8,214,977,152.95	317,873,305.84

## (2) 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的应收账款

债权单位	债务单位	账面余额	计提金额	账龄	计提依据或原因
航天通信股份	单位3贷款	87,120,000.00	1,742,400.00	2	经验值
航天通信股份	单位1贷款	56,103,600.00	1,122,072.00	2	经验值
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	中顺汽车控股有限公司	20,860,168.22	20,860,168.22	2	已停产半年, 并无恢复生产的希望
沈阳新星公司	应收沈阳航天新阳机电有限责任公司资产转让款	18,826,578.57	14,028,940.10	3	不能收回风险较大
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	中顺汽车控股有限公司	15,905,627.22	15,905,627.22	1	已停产半年, 并无恢复生产的希望
浙江信盛公司	浙江赛尔集团有限公司	13,219,719.97	1,807,919.97	2	已收到判决书, 款项尚未完全收回
华创天元公司	平顶山汇源绿碱有限公司	12,789,963.55	12,789,963.55	3	受金融危机影响停产, 存在不能收回风险
武汉三江进出口有限公司	中天建设集团有限公司第六建设公司	11,246,203.34	119,697.87	2	以前年度计提, 本期未发现进一步减值迹象
陕西航天建筑工程公司	陕西中讯经济发展有限公司	9,755,875.85	9,755,875.85	10	清产核资批复
航天科技股份	一汽轿车股份有限公司	8,164,777.03	8,164,777.03	5	账龄较长, 存在不能收回风险
华创天元公司	信阳市燃气发展有限公司	5,222,194.90	5,222,194.90	5	账龄较长, 存在不能收回风险

(3) 本年坏账准备转回的金额为 452 万元, 主要原因为欠款收回。

## 5、预付款项

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	7,058,945,941.48		6,416,968,385.82	
1-2年(含2年)	1,437,377,149.52		2,536,498,760.56	
2-3年(含3年)	721,438,923.53		971,949,283.41	
3-4年(含4年)	1,312,992,336.59		1,174,179,759.81	
4-5年(含5年)				
5年以上				
合 计	10,530,754,351.12	-	11,099,596,189.60	-

注：账龄超过1年的大额预付款项说明如下：

(1) 精密公司：预付款项账龄超过1年的余额为221094万元，未收回的主要原因是合同仍在执行过程中，尚未结转成本。

(2) 二院：账龄超过1年的预付账款余额为80360万元，主要原因是合同未执行完，以及未收到供货方发票。

## 6、其他应收款

类 别	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	2,831,842,997.45	778,582,929.58	1,889,724,634.41	614,185,354.20
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的其他应收款	2,883,120,823.04	148,267,181.29	4,446,754,612.47	386,014,283.44
合 计	5,714,963,820.49	926,850,110.87	6,336,479,246.88	1,000,199,637.64

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,501,647,773.29	11,274,552.95	2,505,662,931.47	201,956,008.10
1-2年(含2年)	638,334,097.23	8,840,286.22	612,240,005.15	15,326,308.24
2-3年(含3年)	316,280,699.20	11,951,572.38	600,076,967.24	10,795,912.72
3-4年(含4年)	35,162,420.32	16,435,011.27	320,981,687.38	78,472,464.63
4-5年(含5年)	142,841,425.57	33,950,839.14	194,191,026.63	16,988,397.77
5年以上	248,854,407.43	65,814,919.33	213,601,994.60	62,475,191.98
合 计	2,883,120,823.04	148,267,181.29	4,446,754,612.47	386,014,283.44

(2) 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款

债权单位	债务单位	账面余额	计提金额	账龄	计提依据或原因
长峰科技工业集团公司	集团外单位	72,550,000.00	72,550,000.00	5	收回可能性较小
陕西航天房地产开发有限责任公司	西安江河置业有限责任公司	64,369,736.00		1	可以收回，未计提
陕西航天房地产开发有限责任公司	陕西新大新房地产有限公司	60,037,500.00		1	可以收回，未计提
中国精密机械进出口总公司	中国长城工业总公司	25,000,000.00	20,000,000.00	5	拆分不良资产
华创天元公司	中人公司	9,800,000.00	9,800,000.00	5	账龄较长存在回收风险
中国精密机械进出口总公司	中国长城工业总公司	9,373,847.84	7,499,078.27	5	拆分不良资产
中国航天汽车有限责任公司	江苏准信汽车空调系统有限公司	6,250,000.00		2	股权转让款保证金
航天科技	北京博睿勤投资顾问有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	5	无法收回
中国精密机械进出口总公司	中国长城工业总公司	6,000,000.00	6,000,000.00	5	拆分不良资产
中国精密机械进出口总公司	中国长城工业总公司	3,236,701.80	2,589,363.04	5	拆分不良资产
深圳航天广宇工业(集团)公司	深圳市福鸿达科技实业发展有限公司	3,192,548.73	3,192,548.73	2	未决诉讼
深圳航天广宇工业(集团)公司	汕头新丰泽经贸有限公司	3,150,598.70	3,150,598.70	2	未决诉讼
中国精密机械进出口总公司	中国长城工业总公司	3,000,000.00	2,400,000.00	5	拆分不良资产

(3) 本年坏账准备转回的金额为 1261 万元，主要原因为欠款收回。

(4) 本年实际冲销的大额其他应收款

债务人名称	金额	款项性质	冲销理由	是否涉及关联方
汉唐证券	27,296,205.75	委托理财款	汉唐证券已破产清算	否
闽发证券	18,767,374.97	委托理财款	闽发证券已破产清算	否
深圳奥士达电子有限公司北京分公司	5,702,419.02	其他往来	撤消	是
邱家宏等	4,720,128.04	借款	无法收回	否
航空航天工业部大连疗养院旅顺分院	3,242,743.49	借款	协议无偿放弃	是
北京天云汽车改装厂	3,216,920.00	借款	公司清理	是
长峰澳科信通信设备有限公司	2,598,052.00	欠款	澳科信公司注销	否
深圳奥士达电子有限公司北京分公司海南饭店建	1,288,000.00	其他往来	撤消	是
深圳奥士达电子有限公司广州分公司	1,001,475.92	其他往来	撤消	是
合计	67,833,319.19			

## 7、存货

(1) 存货构成

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
原材料	2,888,345,072.80	23,238,297,013.53	23,101,886,475.77	3,024,755,610.56
自制半成品及在产品	11,724,804,968.32	37,478,577,635.60	38,503,219,272.77	10,700,163,331.15
库存商品（产成品）	3,147,685,071.94	29,865,357,636.81	29,526,478,993.34	3,486,563,715.41
周转材料（包装物、低 值易耗品等）	61,032,658.29	180,725,522.40	172,429,751.63	69,328,429.06
消耗性生物资产	-	-	-	-
工程施工（已完工未结算 款）	258,484,931.06	1,404,487,815.56	1,412,925,170.49	250,047,576.13
其他	3,674,718,479.41	3,254,745,315.09	3,135,562,341.84	3,793,901,452.66
合 计	21,755,071,181.82	95,422,190,938.99	95,852,502,005.84	21,324,760,114.97

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初账面余额	期末账面余额
原材料	56,389,079.57	38,978,474.37
自制半成品及在产品	10,616,450.16	34,743,796.79
库存商品（产成品）	104,128,467.80	80,763,439.69
周转材料（包装物、低值易耗品等）	50,883.68	332,085.54
消耗性生物资产	-	-
建造合同形成的资产	-	-
其他	6,432,997.56	1,838,760.69
合 计	177,617,878.77	156,656,557.08

## 8、其他流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
九院代理业务资产	44,489,099.74	8,077,335.55
租赁递延收益	13,880,350.08	7,941,217.68
研发项目资产	10,640,000.00	9,041,178.80
事业单位待摊费用	6,935,222.50	276,813.66
存出保证金	6,724,991.33	3,592,163.57
事业单位待处理流动资产	158,051.32	898,051.32
合 计	82,827,714.97	29,826,760.58

## 9、可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	1,470,718,040.00	9,500,000.00
可供出售权益工具	2,578,957,796.58	1,416,582,648.36
其他	30,930,586.24	7,229,058.64
合 计	4,080,606,422.82	1,433,311,707.00

## 10、持有至到期投资

项 目	期末账面余额	年初账面余额
委托投资理财	-	19,500,000.00
持有至到期债券	18,311,267.73	108,311,267.73
星洲1号信托产品	3,000,000.00	-
建行利得盈	-	4,000,000.00
其他投资工具	119,086,161.27	84,703,500.00
合 计	140,397,429.00	216,514,767.73

## 11、长期应收款

类别	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
融资租赁产生的应收款项				
分期收款销售商品产生的应收款项	8,075,449.87	42,325.65	2,829,616.16	15,246.83
分期收款提供劳务产生的应收款项				
其他				
合计	8,075,449.87	42,325.65	2,829,616.16	15,246.83

## 12、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	6,609,420.56	7,544,960.00	1,294,370.57	12,860,009.99
对联营企业投资	1,094,619,657.19	285,177,590.74	99,031,244.46	1,280,766,003.47
其他企业投资	701,732,680.32	507,667,157.74	90,743,368.68	1,118,656,469.38
小计	1,802,961,758.07	800,389,708.48	191,068,983.71	2,412,282,482.84
减：长期股权投资减值准备	75,027,088.53	21,247,355.25	20,861,940.83	75,412,502.95
合计	1,727,934,669.54	779,142,353.23	170,207,042.88	2,336,869,979.89

## (2) 对重大的联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
深圳市中兴通讯设备有限公司	深圳市	参股公司	17.00	17.00	6,195,346,846.76	7,726,295,699.14	1,307,051,614.04

## (3) 按成本法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北省联合投资公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
中国华铭投资有限责任公司	167,500,000.00	167,500,000.00	-	-	167,500,000.00
诺基亚通信有限公司	90,303,245.00	90,303,245.00	-	-	90,303,245.00
航天固体运载火箭有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
西安协同软件产业(集团)股份有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
国泰君安证券股份有限公司	11,026,367.89	11,026,367.89	-	-	11,026,367.89
上海富宝科技投资管理有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00
山西广生胶囊有限责任公司	7,873,226.00	7,873,226.00	-	-	7,873,226.00
湖北聚星复合板材制造有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00
天宇房地产公司	6,120,000.00	6,120,000.00	-	-	6,120,000.00
深圳市圳峰工业有限公司	5,720,000.00	5,720,000.00	-	-	5,720,000.00
北京科工天宝导航技术有限公司	5,121,000.00	-	5,121,000.00	-	5,121,000.00
合计	625,063,838.89	419,942,838.89	205,121,000.00	-	625,063,838.89

## (4) 按权益法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	投资成本变动	损益调整变动		其他所有者 权益变动	期末余额
				应计损益	本年实收红利		
深圳市中兴新通讯设备有限公司	1,700,000.00	834,254,606.08	-	196,174,264.42	28,581,489.00	44,297,463.76	1,046,144,845.26
陕西益源置业发展有限公司	15,339,419.66	-	15,339,419.66	41,453,819.66	-	-	56,793,239.32
中科正阳信息安全技术有限公司	11,000,000.00	14,017,245.90	-	2,720,023.93	-	-	16,737,269.83
大有数字资源有限责任公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	970,474.06	-	-	10,970,474.06
沈阳日新汽化器有限公司	7,481,790.00	10,408,593.38	-363,000.00	-	-	-	10,045,593.38
北京航天立兴科技发展有限公司	14,800,000.00	5,796,338.20	-	-313,237.86	-	-	5,483,100.34
北京航数宽网科技有限责任公司	4,800,000.00	5,047,870.02	-	280,999.28	-	-	5,328,869.30
北京长峰星桥计算机技术有限公司	2,550,000.00	5,205,998.27	-	-10,115.01	-	-	5,195,883.26
合计	67,671,209.66	874,730,651.85	24,976,419.66	241,276,228.48	28,581,489.00	44,297,463.76	1,156,699,274.75

## (5) 长期股权投资减值准备

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数		期末余额
			减少数	减少原因	
航天国际股份有限公司	6,225,000.00				6,225,000.00
珠海航天科技园开发有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
和平公司	771,000.00				771,000.00
中江对外贸易有限公司	250,000.00		250,000.00	发生事实损失 冲销	-
广西北海桂宇有限公司	1,500,000.00				1,500,000.00
北京兴峰汽车配件制造公司	3,000,000.00	-	-		3,000,000.00
北京永福乐汽车维修站	50,000.00	-	50,000.00	股权转让转出	-
北京市万福测控技术中心	50,000.00	-	50,000.00	股权转让转出	-
北京市航鑫电子公司	1,300,000.00	-	1,300,000.00	股权转让转出	-
北海现代产业城股份有限公司	3,100,000.00	-	-		3,100,000.00
北京长峰易成信息技术有限公司	1,700,000.00	-	-		1,700,000.00
长峰澳科信通信设备有限公司	-	2,500,000.00	2,500,000.00	发生事实损失 冲销	-
北京航天新康科技有限责任公司	800,000.00	-	800,000.00	股权转让转出	-
北京长峰华辉电子技术有限责任公司	800,000.00	-	800,000.00	股权转让转出	-
航天固体运载火箭有限公司	12,310,000.00	-	-		12,310,000.00
天宇房地产公司	6,120,000.00	-	-		6,120,000.00
航天科工深圳贸易有限公司	-	600,000.00	-		600,000.00
武汉航天晨光机电销售有限公司	-	120,000.00	-		120,000.00
贵州林泉微电机有限责任公司	-	400,000.00	-		400,000.00
遵义市百货大楼股分有限公司	-	120,395.76	-		120,395.76
贵州林泉微电机有限公司	1,540,538.37	-	1,540,538.37	发生事实损失 冲销	-
贵阳航天林泉科技公司	-	2,364,632.70	2,364,632.70	发生事实损失 冲销	-
综合经营公司	100,000.00	-	100,000.00	发生事实损失 冲销	-
遵义董酒厂	51,924.00	-	51,924.00	发生事实损失 冲销	-
贵州省金属公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	发生事实损失 冲销	-
贵州凯力达包装材料有限公司	25,000.00	-	25,000.00	发生事实损失 冲销	-
上海南联汽车修理厂	118,115.76	-	118,115.76	其他原因转出	-
云南航天工程承包公司	59,969.64	-	-		59,969.64
云南航天劳动服务公司	-	141,214.34	-		141,214.34
镇江市佳科电脑有限公司	-	600,000.00	-		600,000.00
广州航天金穗科技发展有限公司	29,226.78	-	-		29,226.78
宁波汇宝发展有限公司	2,202,243.22	-	-		2,202,243.22
上海富宝科技投资管理有限公司	4,000,000.00	3,010,000.00	4,411,730.00	其他原因转出	2,598,270.00
浙江中汇纺织责任有限公司	4,195,904.52	-	-		4,195,904.52
航天汽车		164,412.45	-		164,412.45
海南物业股份公司	721,200.00	-	-		721,200.00
上海宇航房地产开发公司	583,300.00	-	-		583,300.00
中国航天工业哈尔滨供销公司	1,556,700.00	1,556,700.00	-		3,113,400.00

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数		期末余额
			减少数	减少原因	
中国航天工业供销华东公司	537,097.16	-	-		537,097.16
中国精密机械进出口天津公司	-	4,170,000.00	-		4,170,000.00
珠海航天精密机械进出口有限责任公司	2,700,000.00	-	-		2,700,000.00
云南乡镇企业	-	5,500,000.00	5,500,000.00	发生事实损失冲销	-
上海莱姆鞋业有限公司	12,460,000.00	-	-		12,460,000.00
北京航天长城房地产公司	169,869.08	-	-		169,869.08
合 计	75,027,088.53	21,247,355.25	20,861,940.83	-	75,412,502.95

### 13、投资性房地产

#### (1) 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、原价合计	967,857,047.30	189,164,609.21	79,133,153.60	1,077,888,502.91
房屋、建筑物	965,703,166.30	189,164,609.21	79,133,153.60	1,075,734,621.91
土地使用权	2,153,881.00	-	-	2,153,881.00
二、累计折旧(摊销)合计	232,195,871.40	52,633,649.92	22,829,011.03	262,000,510.29
房屋、建筑物	231,828,786.21	52,589,239.92	22,829,011.03	261,589,015.10
土地使用权	367,085.19	44,410.00	-	411,495.19
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物				-
土地使用权				-
四、账面价值合计	735,661,175.90			815,887,992.62
房屋、建筑物	733,874,380.09			814,145,606.81
土地使用权	1,786,795.81			1,742,385.81

#### (2) 按公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初公允价值	本年增加额	本年减少额	期末公允价值
房屋、建筑物	65,852,099.36			65,852,099.36
合 计	65,852,099.36	-	-	65,852,099.36

注：061 基地下属深圳航天微电机有限公司根据房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出的估计，本年由于房租价格与去年基本持平，所以未作变动。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产类别

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	28,012,047,740.62	4,592,700,076.07	1,138,608,559.79	31,466,139,256.90
其中：土地资产	1,072,210,405.52	1,991,196.33	30,641,270.36	1,043,560,331.49
房屋、建筑物	11,101,251,328.01	2,216,679,587.55	393,920,146.32	12,924,010,769.24
机器设备	14,159,819,474.37	2,073,440,643.07	518,256,690.01	15,715,003,427.43
运输工具	937,565,161.76	148,536,405.91	111,839,139.08	974,262,428.59
其他	741,201,370.96	152,052,243.21	83,951,314.02	809,302,300.15
二、累计折旧合计	8,657,564,637.04	2,004,018,028.98	452,264,724.84	10,209,317,941.18
其中：土地资产	1,313,209.72	139,940.64	1,033,328.44	419,821.92
房屋、建筑物	2,258,746,518.99	467,318,550.38	93,688,830.65	2,632,376,238.72
机器设备	5,616,082,336.60	1,341,097,995.12	258,024,246.80	6,699,156,084.92
运输工具	427,780,412.91	106,927,750.27	58,733,753.95	475,974,409.23
其他	353,642,158.82	88,533,792.57	40,784,565.00	401,391,386.39
三、减值准备累计金额合计	193,620,355.56	54,034,089.79	3,179,640.22	244,474,805.13
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	10,874,461.53	-	-	10,874,461.53
机器设备	167,916,611.78	52,400,427.45	2,426,528.48	217,890,510.75
运输工具	4,985,490.19	510,846.92	229,170.95	5,267,166.16
其他	9,843,792.06	1,122,815.42	523,940.79	10,442,666.69
四、账面价值合计	19,160,862,748.02	-	-	21,012,346,510.59
其中：土地资产	1,070,897,195.80			1,043,140,509.57
房屋、建筑物	8,831,630,347.49			10,280,760,068.99
机器设备	8,375,820,525.99			8,797,956,831.76
运输工具	504,799,258.66			493,020,853.20
其他	377,715,420.08			397,468,247.07

(2) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额 318182 万元。

(3) 已提足折旧尚在使用、暂时闲置、本年报废的固定资产情况

项 目	年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	年末暂时闲置的固定资产原值	本年报废固定资产		
			原值	净值	净损失
房屋建筑物	41,402,969.82	96,573,646.07	14,637,875.79	9,630,799.34	7,454,786.71
机器设备	1,254,127,067.79	456,748,257.78	157,656,125.10	61,068,743.21	18,697,701.51
运输工具	23,131,167.68	-	12,049,915.19	1,291,760.07	237,601.44
办公设备及其他	115,198,848.39	56,915.00	6,657,944.63	997,967.76	929,884.12
合 计	1,433,860,053.68	553,378,818.85	191,001,860.71	72,989,270.38	27,319,973.78

(4) 本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用 181485 万元。

## 15、在建工程

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	年初余额			本年增加	利息资本化金额
				利息资本化金额	减值准备		
合 计	20,568,732,362.19		8,397,038,476.40	66,983,671.41	1,949,572.75	5,196,061,053.42	31,733,280.88
其中：							
九院大厦	241,399,217.96	100.00	90,161,859.93	-	-	151,237,358.03	-

(续表)

工程名称	本年减少		期末余额		减值准备	资金来源
		转增固定资产		利息资本化金额		
合计	3,399,855,413.80	3,181,816,260.84	10,193,244,116.02	73,994,852.83	1,930,178.81	-
其中:						
九院大厦	-	-	241,399,217.96	-	-	自筹

## 16、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、原价合计	1,829,224,104.64	385,680,696.69	230,129,699.84	1,984,775,101.49
土地使用权	1,224,145,985.96	236,347,860.04	77,585,146.26	1,382,908,699.74
房屋使用权	23,103,136.74	-	22,073,053.41	1,030,083.33
软件	215,451,291.30	113,254,170.17	27,022,348.65	301,683,112.82
专利技术	122,902,062.49	6,897,900.46	101,066,663.00	28,733,299.95
专有技术	183,896,115.24	12,319,108.18	1,632,488.52	194,582,734.90
其他	59,725,512.91	16,861,657.84	750,000.00	75,837,170.75
二、累计摊销额合计	262,441,752.85	88,670,063.78	19,093,319.72	332,018,496.91
土地使用权	88,920,600.23	29,264,765.57	4,936,462.54	74,974,556.67
房屋使用权	7,611,348.55	1,380,020.20	8,855,837.75	135,531.00
软件	52,412,934.97	27,603,587.99	969,232.32	117,321,637.23
专利技术	11,263,225.14	1,696,177.01	3,449,073.90	9,510,328.25
专有技术	76,476,159.67	21,722,542.88	732,713.21	97,465,989.34
其他	25,757,484.29	7,002,970.13	150,000.00	32,610,454.42
三、减值准备累计金额合计	3,130,122.66	945,000.00	-	4,075,122.66
土地使用权	3,130,122.66	-	-	3,130,122.66
房屋使用权				
软件				
专利技术				
专有技术	-	945,000.00	-	945,000.00
其他				-
四、账面价值合计	1,563,652,229.13			1,648,681,481.92
土地使用权	1,132,095,263.07			1,304,804,020.41
房屋使用权	15,491,788.19			894,552.33
软件	163,038,356.33			184,361,475.59
专利技术	111,638,837.35			19,222,971.70
专有技术	107,419,955.57			96,171,745.56
其他	33,968,028.62			43,226,716.33

## 17、商誉

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对航天信息股份公司的股权分置流通权	73,559,072.55			73,559,072.55
对航天通信股份公司的股权分置流通权及股权投资借方差额	146,524,855.71			146,524,855.71
对航天长峰股份公司的股权分置流通权及商誉	68,007,053.95			68,007,053.95
非同一控制下企业合并江苏捷诚车载电子信息工程公司	63,498,260.88			63,498,260.88
其他非同一控制下企业合并形成的商誉	81,298,513.94	11,747,529.55	3,871,051.32	89,174,992.17
小 计	432,887,757.03	11,747,529.55	3,871,051.32	440,764,235.26
减：商誉减值准备		492,892.97		492,892.97
合 计	432,887,757.03	11,254,636.58	3,871,051.32	440,271,342.29

## 18、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
1. 资产减值准备因素	180,301,569.44	889,570,618.61	180,366,479.35	812,757,469.00
应收账款	71,788,280.02	375,639,913.65	66,251,468.73	304,075,414.99
其他应收款	45,911,009.50	233,972,715.87	49,796,972.62	229,431,928.88
存货	19,693,232.72	93,617,535.81	22,935,882.81	105,997,122.37
可供出售金融资产	-	-	5,967,501.23	23,870,004.90
长期股权投资	1,983,176.08	9,419,341.12	3,566,211.19	17,629,683.19
固定资产	39,931,021.96	172,733,228.88	31,395,869.89	129,847,273.17
无形资产	994,849.16	4,187,883.28	452,572.88	1,906,041.50
2. 公允价值变动因素	618,881.97	2,583,684.65	16,343,543.28	65,374,173.13
交易性金融资产	13,500.00	54,000.00	9,206,822.35	36,827,289.40
可供出售金融资产	605,381.97	2,529,684.65	7,136,720.93	28,546,883.73
3. 负债因素	38,851,016.72	222,363,435.10	43,603,711.27	192,704,787.50
预收款项	4,293,147.59	17,172,590.36	5,347,739.57	21,390,958.28
应付职工薪酬	12,297,878.44	70,265,632.80	14,688,589.21	62,539,617.45
预计负债	22,259,990.69	134,925,211.94	23,567,382.49	108,774,211.77
4. 可抵扣亏损因素	11,161,972.77	44,712,265.93	19,444,957.53	78,324,661.16
5. 其他因素	53,715,598.24	249,997,255.62	32,031,612.85	217,865,680.75
合 计	284,649,039.14	1,409,227,259.91	291,790,304.28	1,367,026,771.54

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项 目	金 额	到期日
可抵扣暂时性差异	298,857,161.73	
可抵扣的亏损	20,236,814.69	
合 计	319,093,976.42	

## 19、长期待摊费用

种类	原始成本	年初余额	本年增加	本年减少	其中:本年摊销	期末余额	剩余摊销年限
合计	399,912,829.31	311,020,997.33	54,165,466.10	128,627,681.72	85,666,408.67	236,558,781.71	
其中: 装修改造费	130,756,762.14	108,875,863.59	6,376,825.07	26,285,526.63	24,494,842.76	88,967,162.03	4年
租入固定资产改造	17,984,338.76	14,020,236.26	3,444,304.76	922,275.01	922,275.01	16,542,266.01	17.5年
大楼地价租金	16,192,665.00	12,657,240.31	-	323,856.00	323,856.00	12,333,384.31	
销售推广费用	6,400,620.15	6,400,620.15	18,274,537.55	15,369,873.57	6,387,070.65	9,305,284.13	2年
房屋装修费	-	5,044,440.91	5,437,491.05	2,411,202.93	2,411,202.93	8,070,729.03	
厂房装修费摊销	14,826,600.43	8,549,133.40	-	1,476,226.52	1,476,226.52	7,072,906.88	4.79年
北京航天精密大厦工程改造	15,626,461.45	7,770,826.00	1,178,889.53	3,693,671.45	3,693,671.45	5,256,044.08	10年

## 20、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产	959,845,444.74	646,292,273.85	268,922,988.22	1,337,214,730.37
房屋建筑物	375,460,524.84	5,657,113.71	31,172,897.48	349,944,741.07
土地使用权	156,233,753.13	491,443,932.14	1,920,703.60	645,756,981.67
承兑汇票	11,160,000.00	20,434,617.95	-	31,594,617.95
库存商品	228,912,267.00	-	99,705,407.80	129,206,859.20
机械设备	37,908,899.77	108,610,621.94	3,728,899.77	142,790,621.94
在建工程	73,170,000.00	20,145,988.11	55,395,079.57	37,920,908.54
其他资产	77,000,000.00	-	77,000,000.00	-
二、其他原因造成所有权受到限制	228,336,392.69	305,860,563.49	208,319,832.43	325,877,123.75
房屋建筑物	131,150,188.73	-	967,718.04	130,182,470.69
土地使用权	12,332,071.64	-	291,348.36	12,040,723.28
应收账款	13,128,413.09	8,558,202.32	2,332,648.20	19,353,967.21
库存商品	27,041,105.08	191,282,359.40	198,307,568.73	20,015,895.75
机械设备	26,369,352.23	-	551,830.80	25,817,521.43
在建工程	13,156,860.30	8,020,001.77	5,868,718.30	15,308,143.77
运输设备	2,158,401.62	-	-	2,158,401.62
其他资产	3,000,000.00	98,000,000.00	-	101,000,000.00
合计	1,188,181,837.43	952,152,837.34	477,242,820.65	1,663,091,854.12

## 21、其他长期资产

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	期末账面价值	备注
七院临时设施摊余价值	6,370,643.40	1,898,827.63	2,533,115.02	5,736,356.01	
061基地华晨资产	24,994,105.82	-	-	24,994,105.82	
航天科工财务公司抵债资产	4,249,764.68	-	-	4,249,764.68	
六院临时设施	-	692,138.00	-	692,138.00	
合计	35,614,513.90	2,590,965.63	2,533,115.02	35,672,364.51	

## 22、短期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	616,134,242.72	964,094,157.64
保证借款	1,160,556,400.00	1,573,705,321.52
抵押借款	258,576,475.15	443,256,375.15
质押借款	158,000,000.00	40,010,000.00
合计	2,193,267,117.87	3,021,065,854.31

## 23、应付票据

种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	1,493,202,136.30	1,021,637,238.31
商业承兑汇票	131,137,810.50	120,419,730.35
合计	1,624,339,946.80	1,142,056,968.66

## 24、应付账款

## (1) 应付账款明细情况

账龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	8,961,718,177.15	72.15	8,108,148,494.61	73.75
1-2年(含2年)	2,333,023,954.49	18.78	1,779,004,290.13	16.18
2-3年(含3年)	646,599,957.16	5.21	485,325,814.65	4.41
3年以上	479,912,662.45	3.86	622,582,234.01	5.66
合计	12,421,254,751.25	100.00	10,995,060,833.40	100.00

## (2) 账龄在三年以上大额应付账款情况

债权人名称	期末账面余额	未偿还或未结转的原因
材料暂估	93,115,484.58	任务未结算
XXX厂	33,000,000.00	材料货款
威塞特电子有限公司	19,697,974.12	货款余额, 长期未合作
中间商1	17,956,123.45	根据协议, 尚未支付
龙建集团九公司	17,423,421.57	未结算完
北京航天智通科技有限公司	9,379,695.07	未结算完
集团外单位	8,526,312.52	未结算
XX办公室	7,965,985.96	根据协议, 尚未支付
航天住宅	7,356,600.48	未结算
中间商2	6,882,366.98	根据协议, 尚未支付
联想中望系统服务有限公司	6,826,540.92	未结算
中间商3	5,424,271.91	根据协议, 尚未支付
科技七院	5,415,147.06	待收外方货款
内蒙古第三建筑工程公司	5,364,200.00	工程款
洪峰厂	5,280,000.00	材料货款

## 25、预收账款

## (1) 预收账款明细情况

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	20,120,497,171.85	77.04	19,548,231,085.84	72.25
1-2年(含2年)	2,768,353,707.64	10.60	4,529,289,848.10	16.74
2-3年(含3年)	1,614,891,599.95	6.18	1,083,922,940.68	4.01
3年以上	1,614,373,753.22	6.18	1,893,385,039.67	7.00
合 计	26,118,116,232.66	100.00	27,054,828,914.29	100.00

## (2) 账龄在一年以上大额预收账款情况

债权人名称	期末账面余额	未结转的原因
客户 1	1,074,921,910.79	产品未交付
客户 2	988,629,241.21	合同未执行完毕
日本协力银行	605,797,741.29	合同在执行
客户 3	330,410,458.26	合同在执行
五院	112,983,700.00	合同在执行
XXX厂	80,000,000.00	合同在执行
首都机场扩建工程指挥部	76,171,488.48	合同在执行
集团外某单位	53,973,712.60	项目研制过程中
3号	51,057,849.32	合同在执行
兴业建筑师楼有限公司	44,620,090.00	工程未完工发票未开
世界银行	35,526,514.06	合同在执行
客户 4	35,522,401.06	合同在执行
中科院电子所	28,258,218.45	合同在执行
客户 5	26,377,565.63	项目未完
客户 6	21,010,000.00	未完成
XX厂	20,218,468.00	项目未完工
敦化市正觉寺	19,300,000.00	工程未完工发票未开
西安电子科技大	15,291,779.00	合同在执行
客户 7	13,751,000.00	项目未完成
客户 8	10,951,191.64	项目未完成
客户 9	10,712,293.60	产品未交付
客户 10	8,330,068.54	未完成
客户 11	8,000,000.00	项目未完工
客户 12	7,895,000.00	未完成
客户 13	7,729,978.60	项目未完
XXX厂	7,050,000.00	项目未完工
河南福森药业有限公司	6,478,000.00	工程未完工发票未开
尼泊尔像	5,673,263.24	工程未完工发票未开
合 计	3,706,641,933.77	

## 26、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	334,630,632.95	5,732,444,024.97	5,731,328,039.15	335,746,618.77
职工福利费	439,602,380.96	548,733,880.48	520,097,986.49	468,238,274.95
社会保险费	69,586,438.35	1,049,745,766.39	1,057,403,184.32	61,929,020.42
其中：医疗保险费	15,342,989.87	351,039,364.68	345,440,820.36	20,941,534.19
基本养老保险费	29,354,100.47	514,231,463.62	518,720,361.99	24,865,202.10
年金缴费（补充养老金）	19,003,703.60	93,632,070.25	99,894,016.74	12,741,757.11
失业保险费	4,903,627.93	43,280,350.38	45,728,507.94	2,455,470.37
工伤保险费	697,243.18	21,362,015.15	21,315,256.29	744,002.04
生育保险费	112,622.55	11,556,309.00	11,523,340.51	145,591.04
住房公积金	56,913,551.94	433,130,580.95	428,409,483.82	61,634,649.07
工会经费和职工教育经费	201,291,923.30	196,422,727.93	170,594,298.92	227,120,352.31
非货币性福利	-	1,277,393.44	1,277,393.44	-
辞退福利及内退补偿	202,166,652.64	38,885,099.18	63,952,894.68	177,098,857.14
其中：因解除劳动关系给予的补偿	20,696,628.20	7,646,916.56	8,686,672.77	19,656,871.99
预计内退人员支出	181,470,024.44	31,238,182.62	55,266,221.91	157,441,985.15
其他	360,907,301.05	328,725,822.73	428,393,694.88	261,239,428.90
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	1,665,098,881.19	8,329,365,296.07	8,401,456,975.70	1,593,007,201.56

## 27、应交税费

项 目	年初账面余额	本年应交	本年已交	期末账面余额
增值税	-42,839,616.08	1,342,610,346.74	1,274,721,094.46	25,049,636.20
消费税	320,671.07	571,214.79	652,160.87	239,724.99
营业税	88,389,759.63	380,100,957.59	329,581,973.08	138,908,744.14
资源税	2,473.20	192,087.49	118,194.69	76,366.00
企业所得税	378,680,253.88	739,243,340.91	745,760,541.24	372,163,053.55
城市维护建设税	14,319,111.49	61,794,982.83	57,271,628.47	18,842,465.85
房产税	1,924,986.11	43,749,336.29	39,398,709.67	6,275,612.73
土地使用税	-196,016.61	35,122,984.64	30,819,201.11	4,107,766.92
个人所得税	30,474,626.68	282,120,921.22	260,031,675.91	52,563,871.99
教育费附加	7,054,450.08	31,857,414.37	29,607,802.05	9,304,062.40
其他税费	16,787,886.07	114,809,340.64	63,323,177.60	68,274,049.11
合 计	494,918,585.52	3,032,172,927.51	2,831,286,159.15	695,805,353.88

## 28、其他应付款

## (1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	4,276,374,041.59	64.74	3,578,426,095.39	56.49
1-2年(含2年)	933,004,060.71	14.13	1,141,894,729.29	18.03
2-3年(含3年)	367,846,147.55	5.57	624,253,969.72	9.85
3年以上	1,027,988,155.05	15.56	990,313,772.07	15.63
合 计	6,605,212,404.90	100.00	6,334,888,566.47	100.00

## (2) 账龄在三年以上大额其他应付款情况

债权人名称	期末账面余额	未偿还或未结转的原因	资产负债表日后是否归还
集团外单位	102,907,862.49	资金短缺, 无力支付	否
美国中国华晨汽车零部件集团有限公司	76,172,980.05	应付股利	否
预提质保金	44,429,763.30	产品保证金	否
重庆智维科技有限公司	42,000,000.00	暂无资金偿还	否
XX项目	30,000,000.00	暂不支付	否
贺氏天莲经贸公司	19,569,422.00	合作建房费, 尚待结转	否
职工(六院)	19,230,000.00	暂不支付	否
房改维修基金	10,265,476.15	拆分遗留	否
王焕禹	10,035,000.00	暂未支付	否
华夏清诚投资公司	10,000,000.00	暂无资金偿还	否
内蒙古第三建筑工程公司	9,640,603.91	暂未支付	否
1997-2000年兑现	9,463,146.12	未结算完	否
职工(九院)	9,419,539.54	暂不支付	否
重庆智维科技有限公司	8,900,000.00	暂无资金偿还	否
王焕义	8,590,134.00	暂未支付	否
某客户	7,898,486.44	暂未支付	否
个人	6,201,576.84	暂未支付	否
业主	5,516,465.05	未结算完	否
沈飞铝业装饰公司	5,500,000.00	尚待结转	否

## 29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	380,975,764.08	194,607,348.97
其中: 信用借款	-	-
保证借款	12,000,000.00	171,131,584.89
抵押借款	368,975,764.08	23,475,764.08
质押借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	3,006,280.00
一年内到期的其他长期负债	-	-
合 计	380,975,764.08	197,613,628.97

## 30、其他流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
事业单位预提质量保证金及安全生产费用	888,594,746.80	701,467,526.92
打印机维修费	13,574,824.01	13,507,624.01
备品备件款	6,027,810.12	33,761,849.07
防伪税控保证金	53,000,000.00	53,000,000.00
短期融资券	-	200,000,000.00
递延收益	10,374,878.68	4,789,564.48
项目拨款	10,640,000.00	9,450,000.00
应付股利	17,193,705.57	18,498,026.88
其他	8,258,244.22	7,113,779.22
合 计	1,007,664,209.40	1,041,588,370.58

## 31、长期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	152,990,383.82	1,088,502,444.84
保证借款	635,390,000.00	997,010,999.99
抵押借款	190,500,000.00	478,000,000.00
质押借款	-	-
合 计	978,880,383.82	2,563,513,444.83

## 32、应付债券

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
航天科工中期票据		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
合 计	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00

## 33、长期应付款

项 目	期末账面价值	年初账面价值
工程建设款	42,700,000.00	54,471,600.00
分期付款购入资产等	13,025,645.58	16,220,185.98
航天物资局(供销昆明公司)	9,729,399.68	9,729,399.68
应付深圳凯瑞达	3,500,000.00	3,500,000.00
公司改制产权购置款	3,095,889.78	3,189,228.88
其他	573,532.75	1,467,032.57
计提辞退福利产生的未确认融资费用	-5,509,593.03	-7,481,216.52
财政拨款	-	11,555,084.70
合 计	67,114,874.76	92,651,315.29

## 34、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
合 计	8,983,533,706.82	4,833,954,277.38	5,142,633,409.81	8,674,854,574.39

## 35、预计负债

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
未决诉讼	5,651,443.58	54,057,932.83	-	59,709,376.41
产品质量保证	2,696,806,116.18	260,066,038.56	248,526,865.14	2,708,345,289.60
其他	100,447.65	470,000.00	100,447.65	470,000.00
合 计	2,702,558,007.41	314,593,971.39	248,627,312.79	2,768,524,666.01

注：本期因未决诉讼产生的预计负债主要情况如下：

## (1) 航天信息股份

子公司华迪集团之子公司深圳南方华迪计算机有限公司（以下简称“深圳华迪”）与华为技术有限公司（以下简称“深圳华为”）于 2006 年 4 月 19 日签订《华为技术有限公司框架采购协议》、《采购说明书》并提供了相关货物。2008 年初，深圳华为以深圳华迪提供的 ORACLEL 软件存在侵权行为为由拒付货款余款 1444 万元。深圳华迪于 2008 年 3 月 10 日向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲委”）提出仲裁申请。

2009 年 1 月 14 日，贸仲委出具 [2009] 中国贸仲京裁字第 0014 号裁决书，裁决深圳华为向深圳华迪支付拖欠的货款、服务费以及利息及相关费用合计 1236 万元。

深圳华为向北京市第二中级人民法院申请撤销贸仲委作出 [2009] 中国贸仲京裁字第 0014 号裁决。北京市第二中级人民法院于 2009 年 4 月 3 日出具 (2009) 二中民特字第 3816 号民事裁定书，驳回深圳华为的申请。

2009 年 3 月 23 日，深圳华迪就深圳华为欠付 364 万元款项向深圳仲裁委员会提出仲裁申请。2009 年 10 月 15 日，深圳仲裁委员会出具 [2009] 深仲裁字第 1077 号裁决书，裁决深圳华为向深圳华迪支付拖欠的货款及服务费用以及利息及相关费用合计 469 万元。

2009 年 1 月 22 日，深圳华为以深圳华迪提供的 ORACLEL 软件存在侵权行为为由向深圳仲裁委员会提出仲裁申请。

2009 年 10 月 15 日，深圳仲裁委员会出具 [2009] 深仲裁字第 1076 号裁决书，裁决如下：1、裁决深圳华迪在裁决生效后十日内向深圳华为提供所销售的软件产品已获得软件著作权人合法授权销售的证明，深圳华为及其最终用户可合法使用的证明；2、裁决深圳华迪若不能在裁决生效后十日内提供所销售的软件产品已获得软件著作权人合法授权销售的证明以及深圳华为及其最终用户可合法使用的证明，则深圳华迪向深圳华为返还已支付的款项本金 3228 万元\*0.8=2582 万元，并赔偿利息损失 374 万元\*0.8=299 万元；3、深圳华迪承担仲裁费 26 万元\*0.8=21 万元。

深圳华迪根据上述仲裁委员会仲裁结果，依据企业会计准则的相关条款确认预计负债 1198 万元。

## (2) 航天通信股份

①2009 年中国信达资产管理公司沈阳办事处向辽宁省沈阳市中级人民法院提起诉讼，要求航天通信股份之子公司沈阳新乐公司为沈阳航天新新集团有限责任公司（以下简称“新新集团”）向中国信达资产管理公司沈阳办事处借款本金及利息合计 2448 万元承担

连带清偿责任。2009 年 12 月 22 日，辽宁省沈阳市中级人民法院作出【2009】沈中民三初字第 180 号民事判决书，判决沈阳新乐公司于判决生效后 10 日内偿还中国信达资产管理公司沈阳办事处借款人民币 1135 万元及相应利息 1313 万元，合计 2448 万元。沈阳新乐公司已向辽宁省高级人民法院提起上诉。

根据谨慎性原则，沈阳新乐公司已对一审判决结果确认 2448 万元预计负债。

②2008 年 12 月，该公司向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，要求浙江民爆公司返还 PTA 业务货款 1919 万元并提出财产保全，申请冻结浙江民爆公司银行存款 942 万元。浙江民爆公司也向杭州市上城区人民法院提出诉讼，要求该公司支付拖欠货款 898 万元及逾期付款利息等；并提出财产保全，冻结了该公司银行存款 905 万元人民币。2009 年 12 月 28 日，杭州市上城区人民法院作出（2009）杭上商初字第 965 号民事判决书，判决该公司于判决生效后 10 日内偿还浙江民爆公司货款 898 万元并负担诉讼费 7 万元及逾期付款利息 60 万元。2010 年 1 月 6 日，该公司收到了浙江省杭州市西湖区人民法院作出的[2008]杭西民二初字第 2662、2663 号民事判决书，驳回该公司诉讼请求；案件受理费及财产保全申请费 15 万元由该公司负担。截至报告日，该公司尚未按判决书支付货款及逾期利息，并已向上级法院提起上诉。

根据谨慎性原则，该公司已对一审判决结果确认 958 万元预计负债。

### （3）江苏捷诚

因为镇江江奎集团有限公司 1750 万元银行贷款提供连带责任担保，本期根据法院判决，就被担保方未能偿还部分 340 万元确认预计负债；因为镇江汉奎电子有限公司 280 万元银行贷款提供连带责任担保，本期根据法院判决，就贷款本金 280 万元及其利息 182 万元确认预计负债 462 万元。

## 36、递延所得税负债

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
1. 公允价值变动因素	219,107,641.91	944,638,068.60	137,874,523.70	470,597,376.93
交易性金融资产	6,540,210.71	39,019,590.29	2,915,807.21	19,081,639.26
可供出售金融资产	212,567,431.20	905,618,478.31	134,958,716.49	451,515,737.67
2. 折旧或摊销因素	520,949.58	2,083,798.32	546,247.82	2,184,991.28
3. 其他因素	98,500,900.40	646,159,132.43	97,816,787.91	645,002,602.30
合 计	318,129,491.89	1,592,880,999.35	236,237,559.43	1,117,784,970.51

## 37、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
合 计	87,808,527.41	52,861,186.32
其中：免税基金	20,484,286.45	20,484,286.45
土地返还款（061基地）	17,258,473.50	-
递延收益	15,536,256.10	995,229.85
其他（航天信息股份）	8,209,477.23	7,918,572.10
专项拨款	7,877,900.00	6,500,000.00

### 38、实收资本

投资者名称	年初账面余额		本年增加	本年减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国务院国资委	8,831,505,772.31	100.00	2,502,840,457.05	980,041,480.43	10,354,304,748.93	100.00
合 计	8,831,505,772.31	100.00	2,502,840,457.05	980,041,480.43	10,354,304,748.93	100.00

注：（1）本公司下属事业单位根据《中央企业所属事业单位财务报表项目转换参考格式》转表，事业单位将“固定资产基金、周转金”按转表要求转入“实收资本”，形成本年实收资本的变化，本年固定资产基金、周转金增加共计 250128 万元，减少共计 91666 万元。

（2）物流中心本年合并范围新增中国航天科工集团哈尔滨物资供销站（事业单位性质）开办资金 156 万元。

（3）061 基地原 3405 厂改制成法人公司，国家资本减少 2583 万元；3412 厂、3419 厂清算，减少国家资本 3755 万元。

### 39、资本公积

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额	变动原因、依据
资本(股本)溢价	1,042,268,168.37	100,738,662.16	1,695,368.13	1,141,311,462.40	
其他资本公积	4,328,633,560.27	2,913,690,165.94	1,481,103,522.71	5,761,220,203.50	
其中：被投资单位其他权益变动	995,664,198.08	940,634,834.22	406,609,245.67	1,529,689,786.63	
未行权的股份支付	-	-	-	-	
可供出售金融资产公允价值变动	-93,057,308.72	866,311,745.23	86,998,383.32	686,256,053.19	
投资性房地产转换公允价值变动差额	-	-	-	-	
现金流量套期利得或损失	-	-	-	-	
境外经营净投资套期利得或损失	-	-	-	-	
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-27,643,872.71	-2,658,349.68	95,209,520.98	-125,511,743.37	
其他	3,453,670,543.62	1,109,401,936.17	892,286,372.74	3,670,786,107.05	
原制度资本公积转入	1,052,570,155.50	-	44,959,577.76	1,007,610,577.74	
合 计	6,423,471,884.14	3,014,428,828.10	1,527,758,468.60	7,910,142,243.64	

注：（1）本年资本公积其他增加主要原因：

①新概念公司把持有的航天信息股份划转至集团公司本级增加资本公积 888 万元，

划入三院增加资本公积 3162 万元。

② 国有基本建设项目竣工转交付使用资产增加资本公积:

A、一院所属单位测控技术公司本年因国拨技改资金转入增加资本公积 630 万元。

B、2009 年度六院 359 厂依据审计意见, 将国拨资金 358 万元转增资本公积, 602 所购买固定资产转增资本公积 28 万元, 合计增加 386 万元。

C、三院国有基本建设项目竣工转交付使用资产增加资本公积 18974 万元。

D、四院信息化建设项目竣工国拨资金 1480 万元转增资本公积。

E、云南航天总公司红云机械厂技改项目通过竣工验收, 根据文件批复将技改拨款转入增加资本公积 60 万元。

F、河南航天总公司所属子公司信阳航天标准件厂、河南航天压力元件有限公司的国拨技改项目经国家验收合格转增资本公积 4195 万元。

③ 合并范围变化原因: 068 基地增加资本公积 405 万元。

④ 四院本年度收回清产核资账销案存应收账款 1 万元, 增加资本公积。

⑤ 四院按照财政部《关于企业收到政府拨给的搬迁补偿款有关财务处理问题的通知》(财企[2005]123 号)和《企业会计准则解释》第 3 号(财会[2009]8 号)相关规定, 将其他应付款中长期挂账的违七路拆迁补偿款 2097 万元转增资本公积。

⑥ 本年事业单位因其他原因转表增加资本公积 78661 万元。

(2) 本年资本公积其他减少的主要原因:

① 三院收回对子公司投资, 将原已计入资本公积部分转出 41 万元。

② 南京晨光集团有限责任公司以资本公积转增实收资本 85,39 万元。

③ 无偿划转减少: 四院按照国资委《关于航天晨光股份有限公司国有股东所持部分股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2009]1430 号)晨光集团将持有航天晨光 7780 万股无偿划转给四院, 导致资本公积减少 27398 万元。

④ 合并范围变化: 物流中心减少资本公积 160 万元; 六院本年不合并内蒙古荣元高科材料有限公司, 使资本公积减少 168 万元; 068 基地减少资本公积 217 万元。

⑤ 本年事业单位因其他原因转表减少资本公积 52707 万元。

#### 40、专项储备

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
安全生产费	18,000,408.03	87,497,678.34	74,219,519.02	31,278,567.35

#### 41、盈余公积

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	7,938,243,194.50	3,502,913,878.98	1,719,140,891.95	9,722,016,181.53	
任意盈余公积金	55,566,520.35	54,919.80	-	55,621,440.15	
储备基金	-	-	-	-	
企业发展基金	-	-	-	-	
利润归还投资	-	-	-	-	
其他	16,721,504.89	2,365,798.51	1,256,101.56	17,831,201.84	
合 计	8,010,531,219.74	3,505,334,597.29	1,720,396,993.51	9,795,468,823.52	

注：本年盈余公积变化的主要原因为下属事业单位福利基金、修购基金、科技成果转化基金、住房基金、投资基金等的增加或减少。

#### 42、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本年年初余额	3,962,384,284.70	2,539,627,490.00
本年增加额	3,263,557,882.21	2,766,629,517.86
其中：本年净利润转入	3,249,326,105.60	2,745,680,668.35
其他调整因素	14,231,776.61	20,948,849.51
本年减少额	1,597,691,218.15	1,343,872,723.16
其中：本年提取盈余公积数	1,511,838,063.24	1,308,463,250.09
本年提取一般风险准备	-	-
转增资本	-	-
本年分配现金股利数	-	-
其他减少	85,853,154.91	35,409,473.07
本年年末余额	5,628,250,948.76	3,962,384,284.70

注：(1)本公司 2009 年度共提取盈余公积 151184 万元，即所属事业单位提取 148162 万元，集团公司本级提取 3022 万元。

(2)所属子公司 2009 年度共提取盈余公积 6292 万元，其中归属于母公司的金额为 4213 万元。

#### 43、营业收入

##### (1) 营业收入明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	70,799,163,004.48	57,300,464,902.68	59,395,269,260.01	47,553,303,523.73
其他业务小计	1,398,891,885.36	1,154,522,388.18	1,313,686,838.57	981,138,793.23
合 计	72,198,054,889.84	58,454,987,290.86	60,708,956,098.58	48,534,442,316.96

##### (2) 建造合同

合同项目		总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
合计		2,385,524,630.66	1,359,091,702.50	83,917,316.94	1,385,023,841.27
其中:					
固定 造 价 合 同	XX大厦项目	201,873,101.76	183,904,178.15	12,998,923.61	196,903,101.76
	研发楼	191,300,639.00	60,589,125.82	3,891,060.40	64,480,186.22
	银湖湾项目	161,446,153.58	144,981,959.76	8,391,886.14	153,373,845.90
	宏林尚品	140,000,000.00	55,628,161.00	1,916,396.00	54,202,695.97
	行政中心A1-2标段	134,560,626.40	59,670,506.09	908,835.91	60,579,342.00
	陕西省高速公路建设集团西 高新基地2标段工程	130,566,000.00	3,795,000.00	205,000.00	4,000,000.00
	铭城十六号	130,000,000.00	18,712,310.00	867,690.00	19,580,000.00
	钣铆焊厂房(D8)	99,263,285.00	44,974,644.21	6,426,655.79	51,401,300.00

#### 44、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	242,919,886.27	152,873,660.63
存货跌价损失	41,899,441.44	83,355,379.54
可供出售金融资产减值损失		1,246,207.90
持有至到期投资减值损失	-7,956,177.33	-12,989,265.99
长期股权投资减值损失	17,682,915.49	-624,775.68
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	53,996,267.55	3,155,946.47
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	945,000.00	
商誉减值损失		
其他减值损失	26,254,079.15	5,584,648.50
合 计	375,741,412.57	232,601,801.37

#### 45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	45,535,061.68	-84,631,343.16
交易性金融负债	-	-
投资性房地产	-	-
金融衍生工具	-	-
其他	-816.98	816.98
合 计	45,534,244.70	-84,630,526.18

#### 46、投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产收益	34,888,394.37	48,243,262.44
持有至到期投资收益	6,207,482.41	6,838,900.69
可供出售金融资产收益	133,175,007.42	87,183,627.01
长期股权投资收益	320,359,855.48	362,017,665.86
其中：权益法核算确认的投资收益	217,121,800.06	123,388,994.98
成本法核算单位分回的股利或利润	90,957,195.23	69,195,246.35
股权转让收益	15,936,041.14	210,353,362.81
交易性金融负债收益	-	-
委托贷款收益	-	305,244.59
其他投资收益	22,780.73	2,948,339.74
合 计	494,653,520.41	507,537,040.33

#### 47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	124,087,611.14	50,669,495.52
其中：固定资产处置利得	93,349,614.87	45,781,077.35
无形资产处置利得	29,667,819.67	348,645.89
在建工程处置利得	512,538.67	
其他	557,637.93	4,539,772.28
非货币性资产交换利得	22,620.00	137,576.27
债务重组利得	39,367,063.65	2,514,030.70
政府补助	319,660,785.54	249,127,221.75
盘盈利得	351,921.54	1,181,851.18
受赠利得	500,053.26	2,081,716.11
违约金赔偿收入	4,853,943.04	9,018,647.37
其他利得	175,027,992.44	55,720,064.72
合 计	663,871,990.61	370,450,603.62

#### 48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	35,512,899.16	33,106,744.07
其中：固定资产处置损失	24,255,635.01	29,529,785.42
无形资产处置损失	10,911,669.92	
在建工程处置损失		
其他	345,594.23	3,576,958.65
非货币性资产交换损失	38,000.00	82,779.35
债务重组损失	42,070,805.21	52,762,765.66
捐赠支出	3,974,201.89	30,121,554.11
非常损失	3,171,606.22	12,152,594.79
盘亏损失	758,660.91	2,219,557.39
资产报废、毁损损失	2,435,328.65	225,766.31
罚款支出	7,516,520.32	3,814,821.90
返还的政府补助支出		
预计担保损失	9,098,000.00	
预计未决诉讼损失	54,527,932.83	2,994,000.00
预计重组损失		
赔偿金、违约金及罚款支出	8,515,812.65	4,948,253.75
其他支出	82,793,354.68	32,095,986.43
合 计	250,413,122.52	174,524,823.76

#### 49、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,043,497.28	-65,059,132.20
当期所得税费用	687,051,153.19	542,385,424.55
合 计	685,007,655.91	477,326,292.35

#### 50、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	838,841,717.32	-1,146,354,165.18
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	103,289,773.60	-47,490,613.53
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	444,247.18	
小 计	735,107,696.54	-1,098,863,551.65
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	51,773,781.22	22,149,245.79
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	51,773,781.22	22,149,245.79
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-	-
5. 其他	-82,984,383.08	-17,722,737.50
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-82,984,383.08	-17,722,737.50
合 计	703,897,094.68	-1,094,437,043.36

## 51、借款费用

①当期资本化的借款费用金额为 3173 万元;

②当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.78%--7.83%。

## 52、租赁

### (1) 经营租赁

经营租赁租出资产类别	期末账面余额	年初账面余额
房屋建筑屋	879,997,706.17	799,726,479.45
机器设备	75,748,289.15	68,838,636.09
运输工具	743,767.00	878,845.48
其他	1,572,626.35	1,832,903.65
合 计	958,062,388.67	871,276,864.67

## 53、现金流量情况

### (1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	4,337,386,545.98	3,783,192,376.18
加: 资产减值准备	375,741,412.57	232,601,801.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,826,512,739.73	1,746,009,212.20
无形资产摊销	88,670,063.78	75,021,194.44
长期待摊费用摊销	85,666,408.67	65,590,580.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-88,545,464.34	-32,797,381.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,316,381.68	20,464,436.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-45,534,244.70	84,630,526.18
财务费用(收益以“-”号填列)	231,896,002.90	500,685,055.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-494,653,520.41	-507,537,040.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,141,265.14	-66,361,105.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	32,576,220.84	42,043,537.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	423,167,356.30	-713,794,004.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,465,620,345.90	-8,209,788,525.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,329,423,013.94	4,792,327,053.18
其他	642,824,249.29	303,234,443.19
经营活动产生的现金流量净额	7,566,362,749.39	2,115,522,159.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	17,755,269.22	-
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	20,780,459,858.06	17,823,013,840.99
减: 现金的期初余额	17,823,013,840.99	19,927,115,773.26
加: 现金等价物的期末余额	1,131,585,879.90	855,214,941.99
减: 现金等价物的期初余额	855,214,941.99	976,349,524.32
现金及现金等价物净增加额	3,233,816,954.98	-2,225,236,514.60

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	20,715,236,679.39	17,550,474,424.18
其中: 库存现金	38,739,472.63	33,231,572.21
可随时用于支付的银行存款	19,629,805,791.26	16,563,151,050.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,046,691,415.50	954,091,801.55
二、现金等价物	1,196,809,058.57	1,127,754,358.80
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	21,912,045,737.96	18,678,228,782.98
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	31,820,535.78	12,270,000.00

## 九、或有事项的说明

### 1、对集团内、集团外担保情况

截至 2009 年 12 月 31 日，集团公司提供担保余额为 658166 万元，其中集团公司内部担保余额为 640386 万元，为外单位提供担保余额为 17780 万元。具体担保情况如下：

担保单位	担保对象名称	担保方式	反担保方式	担保金额	是否逾期
一、对集团内					
精密公司	中国精密机械进出口上海浦东公司	连带责任担保	无反担保	10,000,000.00	否
苏州天隆紧固件有限公司	上海天隆五金有限公司	连带责任担保	连带责任担保	7,100,000.00	否
苏州航天紧固件有限公司	苏州天隆紧固件有限公司	抵押	一般保证	10,000,000.00	否
上海天隆五金有限公司	上海天隆航天紧固件有限公司	抵押	一般保证	3,000,000.00	否
宁波中鑫毛纺集团有限公司	宁波中鑫呢绒有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
成都航天通信设备有限责任公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
杭州中汇棉纺织有限公司	航天通信控股集团股份有限公司	连带责任担保	连带责任担保	10,000,000.00	否
杭州中汇棉纺织有限公司	航天通信控股集团股份有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
杭州中汇棉纺织有限公司	航天通信控股集团股份有限公司	连带责任担保	连带责任担保	30,000,000.00	否
成都航天通信设备有限责任公司	航天通信控股集团股份有限公司	连带责任担保	连带责任担保	21,000,000.00	否
成都航天通信设备有限责任公司	航天通信控股集团股份有限公司	连带责任担保	连带责任担保	18,000,000.00	否
成都航天通信设备有限责任公司	航天通信控股集团股份有限公司	连带责任担保	连带责任担保	9,550,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	沈阳航天新星机电责任公司	连带责任担保	连带责任担保	10,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	沈阳航天新星机电有限责任公司	连带责任担保	连带责任担保	20,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	沈阳航天新乐有限责任公司	连带责任担保	连带责任担保	10,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	沈阳航天新乐有限责任公司	连带责任担保	连带责任担保	12,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	沈阳航天新乐有限责任公司	连带责任担保	连带责任担保	20,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	南京中富达电子通信技术有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	南京中富达电子通信技术有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	南京中富达电子通信技术有限公司	连带责任担保	连带责任担保	15,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	3,500,000.00	否

担保单位	担保对象名称	反担保方式	是否逾期	实际担保金额	是否逾期
航天通信控股集团股份有限公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	3,500,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
沈阳航天新光集团有限公司	沈阳新光华晨汽车发动机制造有限公司	连带责任担保	无反担保	5,000,000.00	否
沈阳新光华晨汽车发动机制造有限公司	沈阳航天新光集团有限公司	连带责任担保	无反担保	300,000.00	是
沈阳新光华旭铸造有限公司	沈阳航天新光集团有限公司	连带责任担保	无反担保	40,000,000.00	否
河南航天工业总公司	信阳航天标准件厂	一般保证	无反担保	35,000,000.00	否
湖南航天工业总公司	湖南航天峰阳实业有限公司	一般保证	无反担保	5,000,000.00	否
湖南航天工业总公司	湖南航天泰山工业有限公司	一般保证	无反担保	8,000,000.00	否
湖南航天工业总公司	湖南航天磁电有限责任公司	一般保证	无反担保	10,000,000.00	否
贵州航天工业公司	贵州航天乌江机电公司	连带责任担保	一般保证	10,000,000.00	否
贵州航天工业公司	林泉电机厂	连带责任担保	一般保证	29,700,000.00	否
贵州航天工业公司	遵义风华机电配件公司	连带责任担保	一般保证	20,000,000.00	否
贵州航天工业公司	苏州江南航天机电公司	连带责任担保	一般保证	10,000,000.00	否
贵州航天工业公司	贵州航天南海科技公司	连带责任担保	一般保证	10,000,000.00	否
贵州航天工业公司	贵州航天红光机械公司	连带责任担保	一般保证	26,000,000.00	否
湖北三江航天万山特种车辆有限公司	湖北航天双龙专用汽车有限公司	一般保证	无反担保	10,000,000.00	否
国营万峰无线电厂	湖北三江航天机电设备有限责任公司	一般保证	一般保证	11,800,000.00	否
九院	湖北三江旅游发展有限公司	一般保证	一般保证	329,000,000.00	否
九院	武汉三江航天房地产开发有限公司	一般保证	一般保证	517,000,000.00	否
九院	国营万峰无线电厂	一般保证	一般保证	14,000,000.00	否
九院	湖北三江航天万山特种车辆有限公司	一般保证	一般保证	40,000,000.00	否
九院	湖北航天医院	一般保证	一般保证	6,470,000.00	否
九院	湖北省八峰药化股份有限公司	一般保证	一般保证	52,000,000.00	否
九院	湖北航天双龙专用汽车有限公司	一般保证	一般保证	105,000,000.00	否
九院	武汉三江航天兴隆投资有限公司	一般保证	一般保证	550,000,000.00	否

担保单位	担保对象名称	担保方式	反担保方式	实际担保金额	是否逾期
国营红阳机械厂	湖北三江航天涂装设备工程有限公司	连带责任担保	一般保证	6,000,000.00	否
华航云祥(北京)房地产开发有限公司	华航置业有限责任公司	抵押	无反担保	35,000,000.00	否
七院	陕西航天建筑工程公司	一般保证	无反担保	60,000,000.00	否
六院	内蒙古红岗机械厂	一般保证	无反担保	8,000,000.00	否
航天晨光股份有限公司	黑龙江晨光利源达汽车销售有限公司	连带责任担保	一般保证	20,000,000.00	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光东螺波纹管有限公司	连带责任担保	一般保证	80,000,000.00	否
四院	南京晨光集团	一般保证	连带责任担保	57,480,000.00	否
南京晨光集团有限责任公司	南京晨光股份有限公司	连带责任担保	连带责任担保	173,000,000.00	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光水山电液特装有限公司	连带责任担保	一般保证	4,000,000.00	否
三院	华创天元实业发展有限责任公司	一般保证	一般保证	90,000,000.00	是
二院	801厂	连带责任担保	无反担保	105,000,000.00	否
二院	210所	连带责任担保	无反担保	168,360,000.00	否
二院	25所	连带责任担保	无反担保	14,010,000.00	否
中国航天科工集团公司	精密公司	连带责任担保	一般保证	200,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	精密公司	连带责任担保	一般保证	2,168,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	六院	连带责任担保	质押	30,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	河南航天工业总公司	连带责任担保	一般保证	30,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	华航置业公司	连带责任担保	一般保证	72,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	精密公司	连带责任担保	一般保证	400,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	精密公司	连带责任担保	一般保证	400,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	七院	连带责任担保	质押	50,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	801厂	连带责任担保	一般保证	10,000,000.00	否
中国航天科工集团公司	六院	连带责任担保	一般保证	13,060,000.00	否
中国航天科工集团公司	六院	连带责任担保	一般保证	35,030,000.00	否
航天晨光股份有限公司	南京晨光森田环保科技有限公司	连带责任担保	一般保证	7,000,000.00	否
航天通信控股集团股份有限公司	杭州中汇棉纺织有限公司	连带责任担保	连带责任担保	5,000,000.00	否
成都航天通信设备有限责任公司	航天通信控股集团股份有限公司	连带责任担保	连带责任担保	21,000,000.00	否
宁波中鑫毛纺集团有限公司	宁波中鑫呢绒有限公司	连带责任担保	连带责任担保	2,000,000.00	否
苏州天隆五金集团有限公司	苏州航天紧固件有限公司	连带责任担保	无反担保	3,000,000.00	否
精密公司	中国精密机械进出口上海浦东公司	连带责任担保	无反担保	10,000,000.00	否
精密公司	中国精密机械进出口厦门公司	连带责任担保	无反担保	10,000,000.00	否

担保单位	担保对象名称	担保方式	反担保方式	实际担保金额	是否逾期
二、对集团外					
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	镇江江奎集团有限公司	连带责任担保	连带责任担保	17,500,000.00	是
宁波中鑫毛纺集团有限公司	浙江尖峰控股集团股份有限公司	连带责任担保	连带责任担保	30,000,000.00	否
宁波中鑫毛纺集团有限公司	巨化集团公司	连带责任担保	连带责任担保	100,000,000.00	否
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	镇江江奎集团有限公司	连带责任担保	连带责任担保	7,500,000.00	是
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	江苏超越数码有限公司	连带责任担保	连带责任担保	20,000,000.00	是
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	镇江汉奎电子有限公司	连带责任担保	连带责任担保	2,800,000.00	是

## 2、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

航天科工（深圳）集团所属深圳航天广宇工业（集团）公司涉及诉讼情况：

①上海合力皮件有限公司（以下称“上海合力”）为深圳航天广宇工业（集团）公司（以下简称“广宇”）长期业务合作单位东莞立得宏箱包有限公司（以下称“立得宏公司”）的关联企业之一。2005 年至 2008 年期间，上海合力向立得宏公司供货，货物通过广宇报关出口并办理退税手续。业务过程中因上海合力与立得宏公司部分款项一直未能结清，这些业务都是上海合力与广宇之间直接进行的。2009 年 9 月 8 日，上海合力向福田法院起诉广宇，要求广宇支付货款余款 394 万元及利息。目前此案尚在审理中。

②2004 年至 2005 年期间，广宇与深圳市福鸿达科技实业发展有限公司（以下简称“福鸿达”）签订了十三份《订货合同》，由广宇向福鸿达采购电厂设备，合同总额共计 1501 万元。另外，广宇与中国电子国际经济合作有限公司（下称“中电国合”）签署了十三份《采购合同》，由广宇向中电国合销售前述电厂设备，合同总额共计 157 万元。十三套业务合同中的三套已经执行完毕，另有十套合同，由于中电国合未向广宇足额支付货款，故广宇亦按照《订货合同》约定，未向福鸿达支付尾款。2009 年 9 月 26 日，福鸿达向深圳仲裁委申请仲裁，要求广宇支付剩余货款本息 193 万元并赔偿经济损失 5 万元。

由于《订货合同》中约定了福鸿达在中电国合未付款的情况向广宇履行对中电国合应付款的担保义务，广宇以此于 2009 年 11 月 16 日向仲裁委提起了反诉，要求福鸿达履行担保债务 230 万元。目前此案尚在仲裁过程中。

③2004 年至 2005 年期间，广宇与福鸿达签订了十三份《订货合同》，由广宇向福鸿达采购电厂设备。另外，广宇与中电国合签署了十三份《采购合同》，由广宇向中电国合销售前述电厂设备。在该系列业务过程中，中电国合共向广宇支付了 1018 万元货款。2008 年 10 月，中电国合向深圳福田区法院提起诉讼，诉请广宇返还 1018 万元款项及利息。目前此案尚在审理中。

### 3、其他或有事项

#### (1) 二院

①应收汕头信托投资公司欠款 2000 万元，2004 年清产核资核销损失 808 万元作为账销案存资产管理，现账面余额 1192 万元。2007 年 4 月 2 日，昆明仲裁委员会寄来裁定书。现二院已向云南省高级人民法院申诉，此案的重新执行正在审批过程中。

②应收海南赛格信托投资公司欠款 1520 万元，2004 年深圳市中级人民法院已判决二院胜诉，后因 2006 年 9 月海南省中级人民法院裁定海南赛格进入破产程序，二院提起异议至海南省高级人民法院。2009 年 10 月 30 日，海南赛格管理人向所属长峰新康发出《征询意见函》（琼赛格管发[2009]46 号），以海南赛格已无资产可供分配为由提请终止破产程序，双方正在协商过程中。

#### (2) 九院

所属三江财务公司于 2008 年年初向湖北省高院申请执行武汉国投所持有的平安保险的股权，合计 1523 万元，目前涉案财产的拍卖程序已结束，案款已锁定，公司正与有关方面商讨执行案款回款问题。

#### (3) 深圳航天广宇工业（集团）公司

①2005 年 7 月，广宇（代理汕头新丰泽经贸有限公司（下称“新丰泽”）进口 2000 吨 PTA，货物进口后以广宇名义存放在华源集团上海国际货运代理有限公司（下称“华源”）仓库。2006 年 7 月，华源在未经广宇同意的情况下，将货物放给了新丰泽指定的收货人上海安百经贸有限公司（下称“安百”），造成广宇货物损失。广宇遂于 2006 年 11 月向深圳仲裁委提出仲裁申请，并查封了被申请人的部分财产。2008 年期间，共执行回款约 300 万元。目前此案正在审理中。

②2006 年底，广宇受深圳公司下属企业——深圳市航天精密刀具有限公司（下称“精密刀具”）委托从德国进口一套“五轴数控高精磨削中心”（下称“设备”）。2007 年 6 月，设备进口卸货在蛇口 SCT 码头后，由于码头人员操作失误，将设备砸损。广宇遂将 SCT 码头诉至广州海事法院深圳法庭，要求赔偿设备损失 664 万元。2009 年 10 月 23 日，广宇向广东省高级法院提起上诉。目前此案正在审理中。

## 十、资产负债表日后非调整事项

### 1、集团公司本级

(1) 2009 年 10 月 28 日，福建省福州市中级人民法院下达“2008 榕民破字第 2-5 号”民事裁定书，裁定闽发证券破产。2009 年 12 月，闽发证券进行了第一次破产财产分配，科工财务公司作为本公司受托方于 2010 年 1 月份收到分配的 233672 股双鹤药业股票和 126106 股辽宁成大股票，出售后于 2010 年 2 月 1 日将出售款项 1038 万元汇至本公司。本公司因此转回计提的坏账准备 1038 万元。

(2) 2010 年 2 月，集团公司成功发行 20 亿元企业债，期限 5 年，年利率 4.4%。

### 2、航天信息股份

根据 2010 年 3 月 18 日第四届董事会第三次会议通过的利润分配预案，以 2009 年 12 月 31 日总股本 92340 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2.1 元(含税)，总计派送金额为 19391 万元，剩余利润作为未分配利润留存。

### 3、航天证券经纪有限责任公司

2010 年 1 月 3 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准航天证券经纪有限责任公司变更注册资本的批复》(证监许可【2010】5 号)，核准该公司注册资本由 20000 万元增加到 60000 万元；2010 年 1 月 15 日，中审亚太会计师事务所有限公司出具中审亚太验字【2010】070001 号验资报告，股东新增出资款项 40000 万元已全部到账。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、本公司的子企业

#### (1) 子企业基本情况

子企业名称	业务性质	注册地
中国航天科工信息技术研究院	信息技术开发	北京
中国航天科工集团第二研究院	航天器制造	北京
中国航天科工集团第三研究院	航天器制造	北京
中国航天科工集团第四研究院	航天器制造	北京
中国航天科工集团第六研究院	航天器制造	呼和浩特
中国航天建筑设计研究院(集团)	工业与民用建筑工程的规划、设计	北京
中国航天科工集团第九研究院	航天器制造	武汉
中国航天科工集团 061 基地	航天器制造	贵阳
中国航天科工集团〇六八基地	航天器制造	长沙
云南航天工业总公司	航天器制造	昆明
河南航天工业总公司	航天器制造	郑州
沈阳航天新光集团有限公司	普通机械、专用设备、电子及通讯设备	沈阳
航天信息股份有限公司	电子及通信设备等	北京
航天通信控股集团股份有限公司	通信产业投资；企业资产管理等	杭州
航天科工深圳(集团)有限公司	办公自动化产品、通讯传输系统及电子设备	深圳
中国航天汽车有限责任公司	研制汽车(含小轿车)、发动机等	北京
中国精密机械进出口总公司	进出口贸易	北京
航天科工资产管理有限公司	投资及资产投资咨询；资本运营及资产管理；市场调查及管理咨询服务；担保业务、财务顾问	北京
航天物流中心	钢材、建筑材料等的销售	北京
中国华腾工业公司	贸易经纪与代理业务	北京
中国伟嘉科技公司	贸易经纪与代理	北京
航天工业机关服务中心	物业管理等	北京
航天科工财务有限责任公司	吸收成员单位存款；发行财务公司债券；同业拆借等	北京
航天科工证券经纪有限责任公司	证券的代理买卖；代理还本付息；分红派息；证券的代保管、鉴证；代理登记开户	上海
中国航天科工集团北京培训中心	培训服务	北京
江苏捷诚车载电子信息有限公司	车载电子信息系统研发、生产与销售等	镇江

## (2) 子企业的注册资本及其变化

子企业名称	年初余额	本年增加数	金额单位：人民币万元	
			本年减少数	期末余额
中国航天科工信息技术研究院	5,566.00	4,434.00		10,000.00
中国航天科工集团第二研究院	100,664.00			100,664.00
中国航天科工集团第三研究院	99,913.00			99,913.00
中国航天科工集团第四研究院	20,000.00			20,000.00
中国航天科工集团第六研究院	5,837.00			5,837.00
中国航天建筑设计研究院(集团)	14,300.00	15,700.00		30,000.00
中国航天科工集团第九研究院	112,097.00			112,097.00
中国航天科工集团061基地	10,400.00			10,400.00
中国航天科工集团〇六八基地	12,728.00			12,728.00
云南航天工业总公司	4,963.00	637.40		5,600.40
河南航天工业总公司	5,400.00			5,400.00
沈阳航天新光集团有限公司	10,000.00	12,186.00		22,186.00
航天信息股份有限公司	61,560.00	30,780.00		92,340.00
航天通信控股集团股份有限公司	32,617.00			32,617.00
航天科工深圳(集团)有限公司	50,000.00			50,000.00
中国航天汽车有限责任公司	51,284.00			51,284.00
中国精密机械进出口总公司	20,000.00			20,000.00
航天科工资产管理有限公司		85,000.00		85,000.00
航天物流中心	5,000.00			5,000.00
中国华腾工业公司	3,000.00			3,000.00
中国伟嘉科技公司	2,000.00			2,000.00
航天工业机关服务中心	2,018.00			2,018.00
航天科工财务有限责任公司	120,000.00			120,000.00
航天科工证券经纪有限责任公司	20,000.00			20,000.00
中国航天科工集团培训中心	2,879.00			2,879.00
江苏捷诚车载电子信息有限公司	11,000.00			11,000.00

## (3) 本公司对子企业持股比例及其变化

子企业名称	金额单位：人民币万元							
	年初余额		本年增加数		本年减少数		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国航天科工信息技术研究院	5,566.00	100	4,434.00	100			10,000.00	100
中国航天科工集团第二研究院	100,664.00	100					100,664.00	100
中国航天科工集团第三研究院	99,913.00	100					99,913.00	100
中国航天科工集团第四研究院	6,000.00	100					6,000.00	100
中国航天科工集团第六研究院	5,837.00	100					5,837.00	100
中国航天建筑设计研究院(集团)	14,300.00	100	15,700.00	100			30,000.00	100
中国航天科工集团第九研究院	109,904.26	100					109,904.26	100
中国航天科工集团061基地	10,400.00	100					10,400.00	100
中国航天科工集团〇六八基地	12,728.00	100					12,728.00	100
云南航天工业总公司	4,963.00	100	637.40	100			5,600.40	100
河南航天工业总公司	5,400.00	100					5,400.00	100
沈阳航天新光集团有限公司	13,677.00	100	12,186.00	100			25,863.00	100
航天信息股份有限公司	26,608.00	43.21	4,050.00	4.15			43,665.00	47.36
航天通信控股集团股份有限公司	23,754.20	19.15					23,754.20	19.15
航天科工深圳(集团)有限公司	50,000.00	100					50,000.00	100
中国航天汽车有限责任公司	51,284.00	100					51,284.00	100
中国精密机械进出口总公司	20,000.00	100					20,000.00	100
航天科工资产管理有限公司			85,000.00	100			85,000.00	100
航天物流中心	5,000.00	100					5,000.00	100
中国华腾工业公司	3,000.00	100					3,000.00	100
中国伟嘉科技公司	2,000.00	100					2,000.00	100
航天工业机关服务中心	2,018.00	100					2,018.00	100
航天科工财务有限责任公司	120,000.00	100					120,000.00	100
航天科工证券经纪有限责任公司	14,000.00	70					14,000.00	70
中国航天科工集团培训中心	2,909.00	100					2,909.00	100
江苏捷诚车载电子信息有限公司	7,317.20	66.52					7,317.20	66.52

## 十二、重要资产转让及其出售的说明

### 1、资产(不含股权转让)转让及出售情况

河南航天工业总公司子公司河南航天车辆厂本年将原厂区的土地使用权分别转让给河南正通置业有限公司与信阳市房地产开发集团有限公司。

### 2、股权转让及出售情况

序号	被转让企业(资产名称)	受让方	转让方式	批文文号	合同(协议)编号	批准日期	原持股比例 (%)
1	北京托普天空科技有限公司	北京世博科脉科技有限公司	进场交易	天工资[2009]855号	-	2009-11-6	100
2	哈尔滨航科文化艺术品有限公司	刘占武	进场交易			2009-2-25	70

(续)

序号	被转让企业(资产)名称	转让股权比例(%)	账面净值(净资产)	评估净值(净资产)	转让价格	备注
1	北京托普天空科技有限公司	100	8,555,830.01	16,612,189.33	16,612,200.00	
2	哈尔滨航科文化艺术品有限公司	70	1,033,502.55	811,733.18	568,213.23	
	合计		9,589,332.56	17,423,922.51	17,180,413.23	

①根据集团公司《关于北京自动化控制设备研究所转让北京托普天空科技有限公司股权的批复》(天工资〔2009〕855号),三院所属三十三所将北京托普天空科技股份有限公司全部股权在北京产权交易所挂牌交易并成功转让,2009年12月30日收到北交所出具的国有产权交易凭证。这次股权转让增加投资收益1025万元,转让价款已于2010年2月3日收到。

②根据三院所属航天科技控股集团股份有限公司(下称“航天科技股份”)第三届十五次董事会审议通过的《关于转让航科文化艺术品公司股权议案》,航天科技股份将其持有的哈尔滨航科文化艺术品有限责任公司70%的股权转让给自然人刘占武,根据黑龙江省产权交易中心出具的“黑产交股〔2009〕003号”股权交易凭证,已在工商局办理股权变更。转让时哈尔滨航科文化艺术品有限责任公司账面净资产103万元,评估后净资产81万元,按照70%的股权计算,航天科技股份持有哈尔滨航科文化艺术品有限责任公司评估后净资产57万元,与转让价格相等。

### 十三、企业合并、分立等事项说明

#### 1、重大收购、兼并情况

##### (1) 航天科技股份

2009年12月21日,经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2009年第38次工作会议审核,航天科技股份发行股份购买资产暨关联交易报告获有条件通过。目前并购重组正在有序进行中。

##### (2) 航天科工(深圳)集团

被并购企业名称	企业性质	所属行业	并入方式	批文文号	批文日期	企业评估净资产价值 (万元)	支付价格 (万元)
深圳市航天泰瑞捷电子有限公司	私营	工业	收购兼并	天工资 [2009]803号	2009-10-14	8,411.64	3,869.35
西安亮丽仪器仪表有限责任公司	私营	工业	收购兼并	天工资 [2009]804号	2009-10-14	695.93	354.93
广东欧科空调制冷有限公司	私营	工业	收购兼并			5,182.41	1,800.00

(续表)

被并购企业名称	所占股权比例 (%)	企业资产总额 (万元)	企业负债总额 (万元)	企业利润总额 (万元)	企业职工人数
深圳市航天泰瑞捷电子有限公司	46.00	17,087.55	7,406.32	4,228.61	364
西安亮丽仪器仪表有限责任公司	51.00	4,225.52	3,615.00	-1,095.34	1
广东欧科空调制冷有限公司	30.00	9,518.22	4,239.35	-736.56	328

## 2、债转股情况

根据国资委《关于第二批军工企业债转股有关债务停息日的通知》(国资改[2005]1280号)精神,三院所属华创天元实业发展有限公司所欠银行贷款 137,000,000 元获得批准进行转股工作,债权已获中国华融资产管理公司确认,相关资料已上报国家有关部门。

## 3、重大新设企业情况

新设企业名称	企业性质	所属行业	批文文号	批文日期	企业评估净资产价值	投资额 (万元)
航天科工资产管理有限公司	全资	投资管理	天工资【2009】817	20091020		85,000.00
北京航天正通汽车销售服务有限公司	国有控股	贸易	天工资【2009】705	20090907		600.00

(续表)

新设企业名称	所占股权比例 (%)	企业资产总额 (万元)	企业负债总额 (万元)	企业利润总额 (万元)	企业职工人数
航天科工资产管理有限公司	100	85,078.57	33.40	61.11	24
北京航天正通汽车销售服务有限公司	40	1,528.15	28.15	-	4

## 4、其他重大投资情况

被购并企业名称	企业性质	所属行业	并入方式	批文文号	批文日期	企业评估净资产价值	支付价格(万元)
苏州天隆五金集团有限公司	国有控股	工业	增资	天工资【2007】758	20071204		7,561.98

(续表)

被购并企业名称	所占股权比例(%)	企业资产总额(万元)	企业负债总额(万元)	企业利润总额(万元)	企业职工人数
苏州天隆五金集团有限公司	34.59	37,171.93	15,074.38	664.08	440

#### 十四、非货币性资产交换和债务重组的说明

##### 1、非货币性资产交换

无

##### 2、债务重组

###### (1) 精密公司

根据国资委有关处理原航天总公司与原长城公司款项的批复，对原长城公司拆分重组前单方挂账损失，从 2007 年开始分期消化，本年度实际转销 4141 万元。

###### (2) 航天物流中心

所属东北供销公司与中国工商银行沈阳市银信支行存在逾期未偿还借款纠纷，经辽宁省沈阳市中级人民法院【2002】沈民(3)初字第 373 号民事判决书判决东北供销公司给付中国工商银行沈阳市银信支行本金 2643 万元，借款利息 1399 万元，逾期给付则按《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十二条规定执行。2009 年 11 月 30 日，东北公司与中国长城资产管理公司达成债务减让协议，东北供销公司给付资金人民币 1050 万元，剩余债务不再偿付。东北供销公司短期借款挂账 1593 万元，预提费用挂账应支付利息 1008 万元，其他应付款挂账应付利息 273 万元，无需支付的借款本金及利息合计为人民币 2874 万元，东北供销公司据此确认债务重组利得。

###### (3) 河南航天工业总公司

所属子公司河南航天建筑工程公司本年与航天科工机电设备有限公司(已进行清算)就 1722 万元借款签订债务重组协议，航天科工机电设备有限公司豁免本公司部分债务，豁免后公司确认重组利得 798 万元。

#### 十五、其他需要说明的重大事项

##### 1、航天信息股份

(1) 依据《国家发展改革委关于降低增值税专用发票和防伪税控系统技术维护价格的通知》(发改价格[2009]1607号)的精神，该公司增值税防伪税控系统专用设备技术维护中准价格由每户每年 450 元降低为 370 元，各省、自治区、直辖市价格主管部门可根据本地情况，在上下 10% 的浮动幅度内制定具体价格，并报国家发展和改革委员会

会备案。调整后的价格自 2009 年 7 月 1 日起执行。

(2) 根据该公司与北京市海淀区双兴工业公司签订的相关协议, 该公司本部所在地北京市海淀区杏石口路甲 18 号的房屋及土地使用权中 30% 的产权归属于北京市海淀区双兴工业公司。该公司以经营租赁方式取得相应资产的使用权, 租赁面积为建筑面积 74176 平方米的 30%, 租赁价格按人民币 0.8 元/平方米/日计, 年租金为 650 万元。

## 2、航天通信股份

按照杭州市萧山区新区规划和萧山区人民政府“退二进三”战略要求, 该公司之子公司杭州中汇公司被列入整体搬迁规划。2009 年 12 月 31 日, 在杭州市萧山区人民政府及该公司的见证下, 萧山城建公司与杭州中汇公司签订了《杭州中汇棉纺织有限公司“退二进三”整体搬迁补偿和复建安置合同书》, 根据该合同书第二条补偿、奖励金额之 2.1 约定, 萧山城建公司与杭州中汇公司双方协商一致并经杭州市国土资源局萧山分局、杭州市萧山区财政局等部门审核, 经杭州市萧山区人民政府批准, 杭州中汇公司整体搬迁的经济补偿、奖励费及解决该公司历史遗留问题处置补偿共计 60444 万元, 其中杭州中汇公司整体搬迁经济补偿、奖励费共计人民币 56148 万元、解决该公司历史遗留问题处置补偿人民币 4296 万元。

目前, 杭州中汇公司搬迁工作尚未全面启动; 该公司已经收到萧山城建公司为解决该公司历史遗留问题支付的补偿款 4296 万元。