

航天晨光股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]9907号



00002020040102994460
报告文号：天职业字[2020]9907号

目 录

审 计 报 告	1
2019 年度财务报表	7
2019 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2020]9907 号

航天晨光股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了航天晨光股份有限公司（以下简称“航天晨光”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天晨光 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
航天晨光的主要收入来源包括民航机场加油车、军用油料特种车、环保车辆、波纹膨胀节、柔性管件、压力容器等产品的生产销售。 2019 年度，航天晨光主营业务收入为人民币 296,762.38 万元，较上期增长 38,028.23 万元，增幅 14.70%。由于收入是航天晨光的关键业绩指标之一，且本期增幅较大，我们将主营业务收入的真实性确定为关键审计事项。 航天晨光对收入制定了相关会计政策，索引至财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中“（二十八）收入”；本期收入情况索引至财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”中“（三十五）营业收入、营业成本”。	在针对营业收入的确认的审计过程中，我们实施了包括但不限于以下程序： 了解、评估航天晨光管理层（以下简称“管理层”）对航天晨光自销售订单审批至销售收入入账的整个销售流程的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性； 通过检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估航天晨光产品销售收入确认政策； 区别经营销售类别及结合业务板块、行业发展和航天晨光的实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、产品运输单、客户签收单等。同时检查收款记录，对收入及应收账款进行函证，确认销售收入的真实性； 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至出库单、客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）处置子公司股权确认的投资收益	
航天晨光本期合并报表投资收益项下核算处置子公司产生的投资收益 6,728.43 万元，上述投资收益主要是由处置所持有子公司南京华业联合投资有限公司 55.00%股权、处置所持有子公司重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司 52.95%股权所产生。因处置子公司形成的投资收益金额较大，我们将处置子公司股权确认的投资收益识别为关键审计事项。 索引至财务报表附注“七、合并范围的变更”中“（四）处置子公司”。	在针对投资收益的确认的审计过程中，我们实施了包括但不限于以下程序： 复核交易的决策审批流程，包括审阅航天晨光董事会决议、股东大会决议以及相应公告，确认交易是否已得到必要批准； 获取并检查处置子公司股权交易相关的产权交易所挂牌文件、产权交易合同、处置价款收回的银行回单及其他需要上级部门批准的相关批复文件； 对股权受让方进行背景核查以识别是否与航天晨光存在关联关系；复核独立第三方评估机构对被处置子公司出具的评估报告，并对股权受让方进行访谈，判断股权交易价款的公允性； 复核航天晨光对股权处置日的判断是否符合《企业会计准则》的规定； 以处置日为基准日，对被处置子公司的资产负债表、利润表及现金流量表进行审计，确认期初至处置日期间是否存在对航天晨光合并报表整体有重大影响的事项； 复核处置日单体报表层面及合并报表层面投资收益的计算； 就尚未收到的股权转让款向受让方进行了函证，以确认期末尚未收到的股权转让款项的真实性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括《航天晨光股份有限公司 2019 年年度报告》中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估航天晨光的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航天晨光的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航天晨光持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

审计报告（续）

天职业字[2020]9907 号

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

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

（6）就航天晨光中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]9907 号

[此页无正文]



二〇二〇年四月二十七日

中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：航天晨光股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	987,283,862.39	748,699,561.72	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	91,529,410.05	178,828,333.14	六、（二）
应收账款	1,279,998,052.94	1,111,694,373.86	六、（三）
应收款项融资	63,067,904.11		六、（四）
预付款项	36,926,922.58	82,613,087.17	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	122,697,202.03	70,823,615.87	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	559,014,107.85	689,293,009.63	六、（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,100,455.33	六、（八）
流动资产合计	3,140,517,461.95	2,891,052,436.72	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		20,000,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	371,640,297.48	414,422,904.08	六、（九）
其他权益工具投资	108,520,620.88		六、（十）
其他非流动金融资产			
投资性房地产		74,268,125.10	六、（十一）
固定资产	767,764,212.56	797,301,601.00	六、（十二）
在建工程	187,329,521.31	161,736,827.69	六、（十三）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	93,010,145.71	96,805,993.21	六、（十四）
开发支出			
商誉	240,245.63	240,245.63	六、（十五）
长期待摊费用	22,796,518.21	4,872,404.73	六、（十六）
递延所得税资产	39,162,604.07	36,309,013.69	六、（十七）
其他非流动资产	9,220,602.85	14,775,712.06	六、（十八）
非流动资产合计	1,599,684,768.70	1,620,732,827.19	
资 产 总 计	4,740,202,230.65	4,511,785,263.91	

法定代表人：薛亮

主管会计工作负责人：邓泽刚

会计机构负责人：杨辉

合并资产负债表（续）

编制单位：航天晨光股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	530,633,188.23	122,465,356.18	六、（十九）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	346,826,166.27	327,096,267.96	六、（二十）
应付账款	1,076,360,177.28	1,015,352,451.92	六、（二十一）
预收款项	207,011,744.81	269,561,593.97	六、（二十二）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	44,479,937.66	48,569,318.24	六、（二十三）
应交税费	42,006,331.75	13,088,360.32	六、（二十四）
其他应付款	71,616,215.07	170,471,516.56	六、（二十五）
其中：应付利息		9,834,124.08	六、（二十五）
应付股利	7,244,030.50	7,191,527.69	六、（二十五）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	102,613,698.63	150,000,000.00	六、（二十六）
其他流动负债			
流动负债合计	2,421,547,459.70	2,116,604,865.15	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		100,000,000.00	六、（二十七）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,102,368.00	1,102,368.00	六、（二十八）
递延收益	35,885,694.73	34,431,484.90	六、（二十九）
递延所得税负债	8,778,093.13		六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,766,155.86	135,533,852.90	
负 债 合 计	2,467,313,615.56	2,252,138,718.05	
股东权益			
股本	421,283,600.00	421,283,600.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,468,259,740.90	1,475,908,150.29	六、（三十一）
减：库存股			
其他综合收益	50,156,487.62	270,151.36	六、（三十二）
专项储备			
盈余公积	79,475,697.94	79,475,697.94	六、（三十三）
△一般风险准备			
未分配利润	102,185,046.12	67,234,012.80	六、（三十四）
归属于母公司股东权益合计	2,121,360,572.58	2,044,171,612.39	
少数股东权益	151,528,042.51	215,474,933.47	
股东权益合计	2,272,888,615.09	2,259,646,545.86	
负债及股东权益合计	4,740,202,230.65	4,511,785,263.91	

法定代表人：薛亮

主管会计工作负责人：邓泽刚

会计机构负责人：杨辉

合并利润表

编制单位：航天晨光股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,000,140,670.83	2,632,249,323.67	
其中：营业收入	3,000,140,670.83	2,632,249,323.67	六、（三十五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,953,215,116.63	2,716,364,571.22	
其中：营业成本	2,285,089,688.41	2,067,894,679.18	六、（三十五）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	24,523,782.46	23,066,290.85	六、（三十六）
销售费用	219,426,957.81	218,926,328.59	六、（三十七）
管理费用	251,247,263.24	219,312,932.44	六、（三十八）
研发费用	161,899,391.66	183,864,566.87	六、（三十九）
财务费用	11,028,033.05	3,299,773.29	六、（四十）
其中：利息费用	22,356,923.82	17,832,666.57	六、（四十）
利息收入	2,724,648.26	3,166,881.62	六、（四十）
加：其他收益	18,966,880.65	7,697,233.26	六、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	37,903,886.51	-15,067,727.94	六、（四十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,475,025.01	-15,067,727.94	六、（四十二）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-41,919,918.74		六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,489,113.13	-67,494,053.86	六、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	66,644.21	-42,150.86	六、（四十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,453,933.70	-159,021,946.95	
加：营业外收入	7,185,765.66	28,782,043.58	六、（四十六）
减：营业外支出	3,609,356.56	5,949,660.16	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,030,342.80	-136,189,563.53	
减：所得税费用	4,568,543.26	8,327,783.68	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,461,799.54	-144,517,347.21	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,461,799.54	-144,517,347.21	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	34,951,033.32	-164,787,710.11	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	15,510,766.22	20,270,362.90	
六、其他综合收益的税后净额	192,520.65	200,278.44	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	143,808.51	169,923.59	六、（三十二）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	143,808.51	169,923.59	六、（三十二）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	143,808.51	169,923.59	六、（三十二）
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48,712.14	30,354.85	六、（三十二）
七、综合收益总额	50,654,320.19	-144,317,068.77	
归属于母公司股东的综合收益总额	35,094,841.83	-164,617,786.52	
归属于少数股东的综合收益总额	15,559,478.36	20,300,717.75	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.08	-0.39	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.08	-0.39	十八、（二）

法定代表人：薛亮

主管会计工作负责人：邓泽刚

会计机构负责人：杨辉

合并现金流量表

编制单位：航天晨光股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,694,520,212.84	2,652,023,615.10	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	4,480,297.87	3,315,851.36	
收到其他与经营活动有关的现金	292,452,490.99	153,839,158.22	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	2,991,453,001.70	2,809,178,624.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,909,517,438.98	1,886,690,405.70	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	435,634,703.77	424,108,591.21	
支付的各项税费	90,100,490.94	122,305,067.39	
支付其他与经营活动有关的现金	513,469,116.45	324,764,732.25	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	2,948,721,750.14	2,757,868,796.55	
经营活动产生的现金流量净额	42,731,251.56	51,309,828.13	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	2,083,778.00	15,389,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	138,446.15	465,355.66	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,560,997.52		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	32,783,221.67	15,854,755.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,119,722.74	148,490,116.06	
投资支付的现金	30,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,283,866.07	六、（四十九）
投资活动现金流出小计	103,119,722.74	151,773,982.13	
投资活动产生的现金流量净额	-70,336,501.07	-135,919,226.47	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	546,500,000.00	233,537,468.48	
收到其他与筹资活动有关的现金	108,690,355.20	38,424,691.90	六、（四十九）
筹资活动现金流入小计	655,190,355.20	271,962,160.38	
偿还债务支付的现金	288,965,356.18	445,047,979.11	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,203,251.03	22,805,180.40	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,259,089.99	4,744,459.04	
支付其他与筹资活动有关的现金	122,369,848.28	56,118,777.43	六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	450,538,455.49	523,971,936.94	
筹资活动产生的现金流量净额	204,651,899.71	-252,009,776.56	
四、汇率变动对现金的影响	-30,946.62	-650,709.76	
五、现金及现金等价物净增加额	177,015,703.58	-337,269,884.66	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	710,673,720.78	1,047,943,605.44	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	887,689,424.36	710,673,720.78	六、（五十）

法定代表人：薛亮

主管会计工作负责人：邓泽刚

会计机构负责人：杨辉

合并股东权益变动表

2019年度															金额单位:元		
本期金额																	
项目	归属母公司所有者权益						少数股东权益					小计	其他	少数股东权益	股东权益合计		
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润							
一、上年年末余额	421,283,600.00			1,475,908,150.29		270,151.38		79,475,697.94		67,234,012.80		2,044,171,612.39	215,474,933.47	2,259,646,545.86			
加：会计政策变更						49,742,527.75						49,742,527.75		49,742,527.75			
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年年初余额	421,283,600.00			1,475,908,150.29		50,012,679.11		79,475,697.94		67,234,012.80		2,093,914,140.14	215,474,933.47	2,309,389,073.61			
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-7,648,409.39		143,808.51				34,951,033.32		27,446,432.44	-63,946,890.96	-36,500,458.52			
（一）综合收益总额						143,808.51				34,951,033.32		35,094,841.83	15,559,478.36	50,654,320.19			
（二）股东投入和减少资本				-7,648,409.39								-7,648,409.39	-69,128,673.32	-76,777,082.71			
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他				-7,648,409.39								-7,648,409.39	-69,128,673.32	-76,777,082.71			
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配																	
4. 其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	421,283,600.00			1,468,259,740.90		50,156,487.62		79,475,697.94		102,185,046.12		2,121,360,572.58	151,528,042.51	2,272,888,615.09			
法定代表人：薛亮															主管会计工作负责人：邓泽刚		会计机构负责人：杨辉

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位：航天晨光股份有限公司															2019年度		上期金额		金额单位：元	
项 目	归属于母公司股东权益				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他																		
一、上年年末余额	421,283,600.00				1,476,234,808.63		100,227.77		79,475,697.94		232,064,116.97		2,209,158,461.31	206,708,583.71	2,415,867,045.02					
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年初余额	421,283,600.00				1,476,234,808.63		100,227.77		79,475,697.94		232,064,116.97		2,209,158,461.31	206,708,583.71	2,415,867,045.02					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-326,658.34		169,923.59				-164,830,104.17		-164,986,838.92	8,766,349.76	-156,220,489.16					
（一）综合收益总额							169,923.59				-164,787,710.11		-164,617,786.52	20,300,717.75	-144,317,068.77					
（二）股东投入和减少资本					-326,658.34								-326,658.34	-6,715,609.12	-7,042,267.46					
1. 股东投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入股东权益的金额																				
4. 其他					-326,658.34						-42,394.06		-42,394.06	-4,818,758.87	-4,861,152.93					
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配											-42,394.06		-42,394.06	-25,983.45	-68,377.51					
4. 其他																				
（四）股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备提取和使用																				
1. 本年提取																				
2. 本年使用																				
（六）其他																				
四、本年年末余额	421,283,600.00				1,475,908,150.29		270,151.36		79,475,697.94		67,234,012.80		2,044,171,612.39	215,474,933.47	2,259,646,545.86					
法定代表人：薛亮															主管会计工作负责人：郑春刚		会计机构负责人：杨辉			

主管会计工作负责人: 邓泽刚

会计机构负责人: 杨辉

资产负债表

编制单位：航天晨光股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	802,149,782.33	572,928,822.13	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	81,009,095.46	134,583,446.12	
应收账款	802,672,667.01	804,371,087.75	十七、（一）
应收款项融资	60,622,628.23		
预付款项	13,442,236.35	30,184,173.55	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	207,293,216.24	153,967,174.59	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	13,224,631.90	13,836,952.61	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	339,132,891.79	396,615,473.08	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,393,450.14	8,891,642.19	
流动资产合计	2,308,715,967.55	2,101,541,819.41	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		20,000,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	622,942,932.27	617,653,374.65	十七、（三）
其他权益工具投资	108,520,620.88		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	676,521,218.74	697,076,513.18	
在建工程	186,164,104.89	160,727,186.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,741,489.81	79,631,307.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,368,808.70	3,325,762.88	
递延所得税资产	28,799,749.08	26,364,564.70	
其他非流动资产	8,376,739.45	13,910,563.16	
非流动资产合计	1,729,435,663.82	1,618,689,272.67	
资 产 总 计	4,038,151,631.37	3,720,231,092.08	

法定代表人：薛亮

主管会计工作负责人：邓泽刚

会计机构负责人：杨辉

资产负债表（续）

编制单位：航天晨光股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	434,018,574.38		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	223,968,461.84	182,658,670.53	
应付账款	868,285,525.78	955,372,492.87	
预收款项	157,762,707.56	209,377,326.01	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	32,388,046.26	31,933,718.73	
应交税费	20,465,315.03	4,905,037.45	
其他应付款	233,830,960.54	204,754,121.25	
其中：应付利息		9,690,410.96	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	102,613,698.63	150,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,073,333,290.02	1,739,001,366.84	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,798,000.00	18,549,300.00	
递延所得税负债	8,778,093.13		
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,576,093.13	118,549,300.00	
负 债 合 计	2,102,909,383.15	1,857,550,666.84	
股东权益			
股本	421,283,600.00	421,283,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,431,095,255.63	1,442,413,637.22	
减：库存股			
其他综合收益	49,742,527.75		
专项储备			
盈余公积	73,558,873.36	73,558,873.36	
△一般风险准备			
未分配利润	-40,438,008.52	-74,575,685.34	
股东权益合计	1,935,242,248.22	1,862,680,425.24	
负债及股东权益合计	4,038,151,631.37	3,720,231,092.08	

法定代表人：薛亮

主管会计工作负责人：邓泽刚

会计机构负责人：杨辉

利润表

编制单位：航天晨光股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,388,023,822.68	2,110,494,507.81	
其中：营业收入	2,388,023,822.68	2,110,494,507.81	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,392,884,703.82	2,242,354,693.04	
其中：营业成本	1,957,296,002.88	1,812,936,447.89	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	15,523,832.22	14,699,922.99	
销售费用	151,997,695.14	156,736,088.14	
管理费用	174,329,548.22	151,382,855.75	
研发费用	90,935,681.63	109,708,199.85	
财务费用	2,801,943.73	-3,108,821.58	
其中：利息费用	18,710,468.83	14,616,588.62	
利息收入	6,590,482.33	5,365,591.52	
加：其他收益	10,001,165.06	933,310.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	61,338,147.20	-12,032,147.96	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-29,475,025.01	-15,067,727.94	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,168,538.31		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,056,110.63	-52,967,327.28	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	77,016.27	12,370.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,330,798.45	-195,913,979.58	
加：营业外收入	2,901,273.96	5,687,293.94	
减：营业外支出	2,520,504.16	299,490.88	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,711,568.25	-190,526,176.52	
减：所得税费用	-2,426,108.57	330,564.00	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,137,676.82	-190,856,740.52	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,137,676.82	-190,856,740.52	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	34,137,676.82	-190,856,740.52	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛亮

主管会计工作负责人：邓泽刚

会计机构负责人：杨辉

现金流量表

编制单位：航天晨光股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,400,278,740.82	2,103,610,242.87	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	3,803,744.65	1,506,842.53	
收到其他与经营活动有关的现金	269,753,183.23	163,581,274.81	
经营活动现金流入小计	2,673,835,668.70	2,268,698,360.21	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,872,914,238.23	1,630,527,631.31	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	285,195,365.11	273,971,125.56	
支付的各项税费	36,416,775.79	46,128,119.52	
支付其他与经营活动有关的现金	412,830,418.52	230,138,067.72	
经营活动现金流出小计	2,607,356,797.65	2,180,764,944.11	
经营活动产生的现金流量净额	66,478,871.05	87,933,416.10	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	55,449,845.99		
取得投资收益收到的现金	14,517,782.71	30,992,078.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113,670.00	400,040.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	47,602,340.76	83,772,461.18	
投资活动现金流入小计	117,683,639.46	115,164,579.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,741,325.01	139,579,232.29	
投资支付的现金	82,870,100.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	102,000,000.00	121,920,243.54	
投资活动现金流出小计	249,611,425.01	261,499,475.83	
投资活动产生的现金流量净额	-131,927,785.55	-146,334,896.34	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	450,000,000.00	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	15,894,257.63	5,474,321.45	
筹资活动现金流入小计	465,894,257.63	105,474,321.45	
偿还债务支付的现金	166,500,000.00	338,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,348,826.31	13,477,487.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	42,566,733.46	12,273,216.69	
筹资活动现金流出小计	233,415,559.77	363,750,704.19	
筹资活动产生的现金流量净额	232,478,697.86	-258,276,382.74	
四、汇率变动对现金的影响	236,573.38	-643,738.70	
五、现金及现金等价物净增加额	167,266,356.74	-317,321,601.68	
加：期初现金及现金等价物的余额	560,169,252.43	877,490,854.11	
六、期末现金及现金等价物余额	727,435,609.17	560,169,252.43	

法定代表人：薛亮

主管会计工作负责人：邓泽刚

会计机构负责人：杨辉

股东权益变动表

2019年度										本期金额		金额单位：元	
编制单位：航天晨光股份有限公司													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	421,283,600.00				1,442,413,637.22				73,558,873.36		-74,575,685.34	1,862,680,425.24	
加：会计政策变更							49,742,527.75					49,742,527.75	
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	421,283,600.00				1,442,413,637.22		49,742,527.75		73,558,873.36		-74,575,685.34	1,912,422,952.99	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,318,381.59						34,137,676.82	22,819,295.23	
（一）综合收益总额											34,137,676.82	34,137,676.82	
（二）股东投入和减少资本					-11,318,381.59							-11,318,381.59	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-11,318,381.59							-11,318,381.59	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	421,283,600.00				1,431,095,255.63		49,742,527.75		73,558,873.36		-40,438,008.52	1,935,242,248.22	
法定代表人：薛亮										主管会计工作负责人：邓泽刚		会计机构负责人：杨旌	

股东权益变动表 (续)

2019年度												上期金额		金额单位：元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	421,283,600.00				1,442,740,295.56				73,558,873.36		116,281,055.18	2,053,863,824.10			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	421,283,600.00				1,442,740,295.56				73,558,873.36		116,281,055.18	2,053,863,824.10			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-326,658.34						-190,856,740.52	-191,183,398.86			
（一）综合收益总额											-190,856,740.52	-190,856,740.52			
（二）股东投入和减少资本					-326,658.34							-326,658.34			
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-326,658.34							-326,658.34			
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	421,283,600.00				1,442,413,637.22				73,558,873.36		-74,575,685.34	1,862,680,425.24			
法定代表人：薛亮												主管会计工作负责人：邓泽刚		会计机构负责人：杨辉	

法定代表人：薛亮

主管会计工作负责人：邓泽刚

会计机构负责人：杨辉

航天晨光股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

航天晨光股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1999年9月经江苏省人民政府苏政复（1999）102号文批准，由南京晨光集团有限责任公司（以下简称“晨光集团”）、上海航天汽车机电股份有限公司、南京南瑞集团公司、万来源、杜尧、李英德三个自然人共同发起设立的股份有限公司。

2001年5月经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）31号文批准，公司向社会公众公开发行4,000.00万股人民币普通股股票，公司注册资本变更为人民币12,300.00万元。

2002年5月29日经公司股东大会决议，本公司实施2001年度利润分配及资本公积转增股本方案，以2001年12月31日的总股本为基数，每10股派送红股1股，并以资本公积按每10股转增股本7股。按照公司第一大股东晨光集团2001年3月29日“关于老职工住房补贴款3,408.56万元在以后年度股份公司以资本公积或盈余公积转增股本时，在应享有的份额中扣除”的承诺，本次扣除3,408.56万元。上述方案实施后，公司的注册资本变更为人民币18,731.44万元。

2005年5月20日，公司实施2004年度利润分配及资本公积转增股本方案，以2004年12月31日的总股本为基数，每10股派送红股2股，并以资本公积按每10股转增股本4股。上述方案实施后，公司注册资本变更为人民币29,970.30万元。

2007年3月12日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）40号文批准，公司向社会公众公开发行了2,470.00万股人民币普通股股票，公司注册资本变更为人民币32,440.30万元。

根据国务院国有资产监督管理委员会2009年12月23日出具的《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〔2009〕1430号），同意将晨光集团所持公司7,780万股（占总股本的23.98%）股份无偿划转给中国航天科工运载技术研究院（以下简称“运载研究院”）。此次股份无偿划转后，本公司总股本为32,440.30万股，其中：运载研究院持有7,780万股，占总股本的23.98%；晨光集团持有7,469.48万股，占总股本的23.03%。运载研究院成为第一大股东。

根据本公司2010年年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日股本32,440.30万股为基数，按每10股由资本公积金转增2股，共计转增6,488.06万股，并于2011年7月实施。转增后，公司注册资本变更为人民币38,928.36万元。

根据国务院国有资产监督管理委员会2011年12月27日出具的《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），同意将运载研究所所持公司9,336.00万股（占总股本的23.98%）股份无偿划转给中国航天科工集团有限公司（以下简称“科工集团公司”）。此次股份无偿划转后，本公司总股本为38,928.36万股，其中：科工集团公司持有9,336.00万股，占总股本的23.98%；晨光集团持有8,963.3772万股，占总股本的23.03%。科工集团公司为本公司的第一大股东。

2015年4月14日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2015）623号文批准，公司向特定对象非公开发行3,200.00万股人民币普通股股票。公司注册资本变更为人民币42,128.36万元，其中：科工集团公司持有10,616.00万股，占总股本的25.20%；晨光集团持有8,963.38万股，占总股本的21.28%；航天科工资产管理有限公司（以下简称“航天资产”）持有160.00万股，占总股本0.38%。科工集团公司为本公司的第一大股东。

截至2019年12月31日，公司其他境内法人及高管持有的无限售条件流通股421,283,600.00股（占总股本100.00%），控股股东科工集团公司持有无限售条件流通股106,160,000.00股（占总股本25.20%），晨光集团持有无限售条件流通股89,633,772.00股（占总股本21.28%）。

公司注册地址：南京市江宁经济技术开发区天元中路188号；

企业类型：股份有限公司(上市)；

总部地址：南京市江宁经济技术开发区天元中路188号；

母公司以及集团最终母公司的名称：中国航天科工集团有限公司；

主要经营范围：压力容器设计、制造、销售。交通运输设备、环保设备及环卫车辆、管类产品及配件、普通机械及配件的科研、生产、销售、技术服务，矿山机械及配件、自动化控制系统及设备，仪器仪表、电子产品、非金属制品、工艺美术品制造、销售；激光陀螺及其惯性测量组合系统、动中通系统、遥测系统、电子机电产品的开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；科技开发、咨询服务，实业投资，设备安装，钢结构工程专业承包；国内贸易；房屋租赁；建筑工程总承包；环境工程相关技术研究和试验，城市垃圾清运服务、城市垃圾处理服务、公共厕所管理服务、公路养护服务，城市水域治理服务、江、湖治理服务、水库污染治理服务，绿化管理，建筑物外墙清洗服务；机械设备租赁；二手车销售；再生物资回收。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至2019年12月31日公司拥有7家控股子公司，分别为南京晨光东螺波纹管有限公司（以下简称“晨光东螺公司”）、南京晨光森田环保科技有限公司（以下简称“晨光森田公司”）、江苏晨鑫波纹管有限公司（以下简称“江苏晨鑫公司”）、沈阳晨光弗泰波纹管有限公司（以下简称“晨光弗泰公司”）、南京晨光复合管工程有限公司（以下简称“晨光复合管公司”）、航天晨光（香港）股份有限公司（以下简称“晨光香港公司”）、南京晨光艺术工程有限公司（以下简称“晨光艺术工程公司”），本公司合并财务报表范围较上年度减少两家子公司，详见七、合并范围的变更。

本财务报告于2020年4月27日，经公司第六届董事会第二十四次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同

现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

应收账款确认组合的依据及计量损失准备的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄风险矩阵	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即如果该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	按款项性质，同一母公司范围内的 关联方形成的非销售往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及 对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口 和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损 失率，计算预期信用损失
保证金、押金组合	按款项性质	
其他	按款项性质	

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品和委托加工物资。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其

他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，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。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。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。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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

1. 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。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	35	3-10	2.57-2.77
机器设备	年限平均法	8-12	3-10	7.50-12.13
运输工具	年限平均法	8	3-10	11.25-12.13
电子设备	年限平均法	5-8	3-10	11.25-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75.00%以上（含 75.00%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90.00%以上（含 90.00%）]；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[90.00%以上（含 90.00%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
专利权	10
软件	5、10
土地使用权	50

- 3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十三）长期资产减值

- 企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。
- 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）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）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低

于或者将低于预期，如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）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退

体福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认

让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十九）政府补助

1. 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。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十二）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(三十三) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	增值额	3%、5%、6%、10%、11%、16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际使用面积	3 元/平方米、5 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	2%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、24%、25%
其他	按国家规定标准缴纳	

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
晨光东螺公司	15%
晨光森田公司	15%
晨光复合管公司	15%
晨光弗泰公司	15%
晨光艺术工程公司	15%
江苏晨鑫公司	25%
晨光香港公司	16.5%
航天晨光乌兹码马来西亚有限公司	24%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司2017年12月7日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为GR201732003836，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法的有关规定，2017年-2019年减按15%的税率征收企业所得税。

2. 晨光东螺公司于2017年12月27日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201732004505，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法的有关规定，2017年-2019年减按15%税率征收企业所得税。

3. 晨光森田公司于2017年12月7日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、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GR20173200378，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法的有关规定，2017年-2019年减按15%的税率征收企业所得税。

4. 晨光复合管公司于2018年11月28日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、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GR201832003857，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法的有关规定，2018年-2020年度减按15%的税率征收企业所得税。

5. 晨光弗泰公司于2018年07月31日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201821000192，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法的有关规定，2018年-2020年减按15%的税率征收企业所得税。

6. 晨光艺术工程公司于2017年12月27日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、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GR201732004285，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法的有关规定，2017年-2019年减按15%的税率征收企业所得税。

7. 江苏晨鑫公司为民政福利企业，根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）的规定，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100.00%加计扣除。该公司为社会福利企业，享受增值税先征后返的优惠政策，2016年5月1日起，根据《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》（国家税务总局公告2016年第33号）的规定，增值税返还额按企业实际安置残疾人人数×本月月最低工资标准的4倍计算。

8. 晨光香港公司为香港注册公司，适用16.5%的企业所得税税率。

9. 航天晨光乌兹码马来西亚有限公司（以下简称“晨光乌兹码公司”）为马来西亚注册公司，适用24%的企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司经董事会会议批准，自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019年12月31日合并资产负债表应收账款列示金额为1,279,998,052.94元，应收票据列示金额为91,529,410.05元；2018年12月31日合并资产负债表应收账款列示金额为1,111,694,373.86元，应收票据列示金额为178,828,333.14元。 2019年12月31日母公司资产负债表应收账款列示金额为802,672,667.01元，应收票据列示金额为81,009,095.46元；2018年12月31日母公司资产负债表应收账款列示金额为804,371,087.75元，应收票据列示金额为134,583,446.12元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019年12月31日合并资产负债表应付账款列示金额为1,076,360,177.28元，应付票据列示金额为346,826,166.27元；2018年12月31日合并资产负债表应付账款列示金额为1,015,352,451.92元，应付票据列示金额为327,096,267.96元。 2019年12月31日母公司资产负债表应付账款列示金额为868,285,525.78元，应付票据列示金额为223,968,461.84元；2018年12月31日母公司资产负债表应付账款列示金额为955,372,492.87元，应付票据列示金额为182,658,670.53元。
将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2019年1-12月合并利润表资产减值损失列示金额为-10,489,113.13元，2018年1-12月合并利润表资产减值损失列示金额为-67,494,053.86元。 2019年1-12月母公司利润表资产减值损失列示金额为-8,056,110.63元，2018年1-12月母公司利润表资产减值损失列示金额为-52,967,327.28元。

（2）本公司经董事会会议批准，自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业

会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将以前年度分类为可供出售金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资列示	2019 年 1 月 1 日合并资产负债表可供出售金融资产列示金额减少 20,000,000.00 元，列示为 0.00 元，其他权益工具投资列示金额增加 78,520,620.88 元，列示为 78,520,620.88 元，递延所得税负债列示金额增加 8,778,093.13 元，列示为 8,778,093.13 元，其他综合收益列示金额增加 49,742,527.75 元，列示为 50,012,679.11 元。 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表可供出售金融资产列示金额减少 20,000,000.00 元，列示为 0.00 元，其他权益工具投资列示金额增加 78,520,620.88 元，列示为 78,520,620.88 元，递延所得税负债列示金额增加 8,778,093.13 元，列示为 8,778,093.13 元，其他综合收益列示金额增加 49,742,527.75 元，列示为 49,742,527.75 元。
将管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售的应收票据，分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资列示	2019 年 1 月 1 日合并资产负债表应收票据列示金额减少 89,149,479.95 元，列示为 89,678,853.19 元，应收款项融资列示金额增加 89,149,479.95 元，列示为 89,149,479.95 元。 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表应收票据列示金额减少 79,304,092.93 元，列示为 55,279,353.19 元，应收款项融资列示金额增加 79,304,092.93 元，列示为 79,304,092.93 元。
将基于实际利率法计提的金融工具的利息计入相应金融工具的账面余额	2019 年 1 月 1 日合并资产负债表其他应付款中应付利息调减 9,834,124.08 元，列示为 0.00 元，短期借款调增 143,713.12 元，列示为 122,609,069.30 元，一年内到期的非流动负债调增 7,111,561.64 元，列示为 157,111,561.64 元，长期借款调增 2,578,849.32 元，列示为 102,578,849.32 元。 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表其他应付款中应付利息调减 9,690,410.96 元，列示为 0.00 元，一年内到期的非流动负债调增 7,111,561.64 元，列示为 157,111,561.64 元，长期借款调增 2,578,849.32 元，列示为 102,578,849.32 元。
利润表增加“信用减值损失（损失以“—”号填列）”科目	2019 年度合并利润表“信用减值损失”列示金额-41,919,918.74 元。2018 年度合并利润表“信用减值损失”列示金额 0.00 元。2019 年度母公司利润表“信用减值损失”列示金额-27,168,538.31 元。2018 年度母公司利润表“信用减值损失”列示金额 0.00 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	748,699,561.72	748,699,561.72	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	178,828,333.14	89,678,853.19	-89,149,479.95
应收账款	1,111,694,373.86	1,111,694,373.86	
应收款项融资		89,149,479.95	89,149,479.95
预付款项	82,613,087.17	82,613,087.17	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	70,823,615.87	70,823,615.87	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	689,293,009.63	689,293,009.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,100,455.33	9,100,455.33	
流动资产合计	2,891,052,436.72	2,891,052,436.72	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	414,422,904.08	414,422,904.08	
其他权益工具投资		78,520,620.88	78,520,620.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产	74,268,125.10	74,268,125.10	
固定资产	797,301,601.00	797,301,601.00	
在建工程	161,736,827.69	161,736,827.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	96,805,993.21	96,805,993.21	
开发支出			
商誉	240,245.63	240,245.63	
长期待摊费用	4,872,404.73	4,872,404.73	
递延所得税资产	36,309,013.69	36,309,013.69	
其他非流动资产	14,775,712.06	14,775,712.06	
非流动资产合计	1,620,732,827.19	1,679,253,448.07	58,520,620.88
资产总计	4,511,785,263.91	4,570,305,884.79	58,520,620.88
流动负债			
短期借款	122,465,356.18	122,609,069.30	143,713.12
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	327,096,267.96	327,096,267.96	
应付账款	1,015,352,451.92	1,015,352,451.92	
预收款项	269,561,593.97	269,561,593.97	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	48,569,318.24	48,569,318.24	
应交税费	13,088,360.32	13,088,360.32	
其他应付款	170,471,516.56	160,637,392.48	-9,834,124.08
其中：应付利息	9,834,124.08		-9,834,124.08
应付股利	7,191,527.69	7,191,527.69	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	157,111,561.64	7,111,561.64
其他流动负债			
流动负债合计	2,116,604,865.15	2,114,026,015.83	-2,578,849.32
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	100,000,000.00	102,578,849.32	2,578,849.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,102,368.00	1,102,368.00	
递延收益	34,431,484.90	34,431,484.90	
递延所得税负债		8,778,093.13	8,778,093.13
其他非流动负债			
非流动负债合计	135,533,852.90	146,890,795.35	11,356,942.45
负 债 合 计	2,252,138,718.05	2,260,916,811.18	8,778,093.13
股东权益			
股本	421,283,600.00	421,283,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
资本公积	1,475,908,150.29	1,475,908,150.29	
减:库存股			
其他综合收益	270,151.36	50,012,679.11	49,742,527.75
专项储备			
盈余公积	79,475,697.94	79,475,697.94	
△一般风险准备			
未分配利润	67,234,012.80	67,234,012.80	
归属于母公司股东权益合计	2,044,171,612.39	2,093,914,140.14	49,742,527.75
少数股东权益	215,474,933.47	215,474,933.47	
股东权益合计	2,259,646,545.86	2,309,389,073.61	49,742,527.75
负债及股东权益合计	4,511,785,263.91	4,570,305,884.79	58,520,620.88

各项目调整情况的说明:

首次执行新金融工具准则后,调减 2019 年 1 月 1 日应收票据 89,149,479.95 元,调增 2019 年 1 月 1 日应收款项融资 89,149,479.95 元;调减 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 20,000,000.00 元,调增 2019 年 1 月 1 日其他权益工具投资 78,520,620.88 元,调增递延所得税负债 8,778,093.13 元,调增其他综合收益 49,742,527.75 元;调减 2019 年 1 月 1 日应付利息 9,834,124.08 元,调增 2019 年 1 月 1 日短期借款 143,713.12 元,一年内到期的非流动负债 7,111,561.64 元,长期借款 2,578,849.32 元。其他科目无影响。

母公司资产负债表

金额单位:元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	572,928,822.13	572,928,822.13	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	134,583,446.12	55,279,353.19	-79,304,092.93
应收账款	804,371,087.75	804,371,087.75	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资		79,304,092.93	79,304,092.93
预付款项	30,184,173.55	30,184,173.55	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	153,967,174.59	153,967,174.59	
其中：应收利息			
应收股利	13,836,952.61	13,836,952.61	
△买入返售金融资产			
存货	396,615,473.08	396,615,473.08	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,891,642.19	8,891,642.19	
流动资产合计	2,101,541,819.41	2,101,541,819.41	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	617,653,374.65	617,653,374.65	
其他权益工具投资		78,520,620.88	78,520,620.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	697,076,513.18	697,076,513.18	
在建工程	160,727,186.66	160,727,186.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	79,631,307.44	79,631,307.44	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,325,762.88	3,325,762.88	
递延所得税资产	26,364,564.70	26,364,564.70	
其他非流动资产	13,910,563.16	13,910,563.16	
非流动资产合计	1,618,689,272.67	1,677,209,893.55	58,520,620.88
资产总计	3,720,231,092.08	3,778,751,712.96	58,520,620.88
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	182,658,670.53	182,658,670.53	
应付账款	955,372,492.87	955,372,492.87	
预收款项	209,377,326.01	209,377,326.01	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,933,718.73	31,933,718.73	
应交税费	4,905,037.45	4,905,037.45	
其他应付款	204,754,121.25	195,063,710.29	-9,690,410.96
其中：应付利息	9,690,410.96		-9,690,410.96
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	150,000,000.00	157,111,561.64	7,111,561.64

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,739,001,366.84	1,736,422,517.52	-2,578,849.32
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	100,000,000.00	102,578,849.32	2,578,849.32
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,549,300.00	18,549,300.00	
递延所得税负债		8,778,093.13	8,778,093.13
其他非流动负债			
非流动负债合计	118,549,300.00	129,906,242.45	11,356,942.45
负 债 合 计	1,857,550,666.84	1,866,328,759.97	8,778,093.13
股东权益			
股本	421,283,600.00	421,283,600.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,442,413,637.22	1,442,413,637.22	
减:库存股			
其他综合收益		49,742,527.75	49,742,527.75
专项储备			
盈余公积	73,558,873.36	73,558,873.36	
△一般风险准备			
未分配利润	-74,575,685.34	-74,575,685.34	
股东权益合计	1,862,680,425.24	1,912,422,952.99	49,742,527.75
负债及股东权益合计	3,720,231,092.08	3,778,751,712.96	58,520,620.88

各项目调整情况的说明：

首次执行新金融工具准则后，母公司调减 2019 年 1 月 1 日应收票据 79,304,092.93 元，调增 2019 年 1 月 1 日应收款项融资 79,304,092.93 元；调减 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产 20,000,000.00 元，调增 2019 年 1 月 1 日其他权益工具投资 78,520,620.88 元，调增递延所得税负债 8,778,093.13 元，调增其他综合收益 49,742,527.75 元；调减 2019 年 1 月 1 日应付利息 9,690,410.96 元，调增 2019 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债 7,111,561.64 元，长期借款 2,578,849.32 元。其他科目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	14,684.85	78,844.51
银行存款	887,674,739.51	710,594,876.27
其他货币资金	99,594,438.03	38,025,840.94
合计	987,283,862.39	748,699,561.72
其中：存放在境外的款项总额	1,633,363.33	3,585,763.81

注1：其他货币资金明细详见六、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产。

注2：银行存款中包括公司集中于航天科工财务有限责任公司管理的金额809,624,882.45元，其中直接存放于航天科工财务有限责任公司的金额3,204,235.39元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	96,346,747.42	4,817,337.37	91,529,410.05	89,678,853.19		89,678,853.19
合计	96,346,747.42	4,817,337.37	91,529,410.05	89,678,853.19		89,678,853.19

本公司视日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资，详见六、（四）。

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		8,517,719.06	
合计		<u>8,517,719.06</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	915,494,210.32
1-2 年 (含 2 年)	330,692,149.25
2-3 年 (含 3 年)	78,510,889.73
3-4 年 (含 4 年)	51,756,993.77
4-5 年 (含 5 年)	21,351,146.59
5 年以上	78,693,877.17
小计	<u>1,476,499,266.83</u>
减: 坏账准备	196,501,213.89
合计	<u>1,279,998,052.94</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,648,516.30	0.11	1,648,516.30	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,474,850,750.53</u>	<u>99.89</u>	<u>194,852,697.59</u>		<u>1,279,998,052.94</u>
其中: 账龄风险矩阵	1,474,850,750.53	99.89	194,852,697.59	13.21	1,279,998,052.94
合计	<u>1,476,499,266.83</u>	<u>100.00</u>	<u>196,501,213.89</u>		<u>1,279,998,052.94</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,294,930,716.80	100.00	183,236,342.94		1,111,694,373.86
其中：账龄组合	1,294,930,716.80	100.00	183,236,342.94	14.15	1,111,694,373.86
合计	1,294,930,716.80	100.00	183,236,342.94		1,111,694,373.86

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
联峰钢铁(张家港)有限公司	642,003.00	642,003.00	100.00	预计无法回收
上海重型机器厂有限公司	546,177.80	546,177.80	100.00	预计无法回收
华威金鑫实业有限公司	460,335.50	460,335.50	100.00	预计无法回收
合计	1,648,516.30	1,648,516.30		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄风险矩阵

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	915,494,210.32	45,774,710.53	5.00
1-2年(含2年)	330,692,149.25	33,069,214.93	10.00
2-3年(含3年)	78,400,889.73	11,760,133.46	15.00
3-4年(含4年)	50,569,593.92	15,170,878.18	30.00
4-5年(含5年)	21,232,293.64	10,616,146.82	50.00
5年以上	78,461,613.67	78,461,613.67	100.00
合计	1,474,850,750.53	194,852,697.59	

按组合计提坏账的确认标准及说明：除单项评估信用风险的应收账款外，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		1,648,516.30				1,648,516.30
按组合计提坏账准备	183,236,342.94	32,636,928.60	2,752,153.30	18,292,555.62	-5,480,171.63	194,852,697.59
合计	183,236,342.94	34,285,444.90	2,752,153.30	18,292,555.62	-5,480,171.63	196,501,213.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南京科恒新型建材有限公司	1,100,000.00	银行存款
合计	1,100,000.00	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	407,971.20

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
R0001	107,555,115.00	7.28	9,288,176.20
浙江石油化工有限公司	112,128,417.66	7.59	8,427,747.89
中国核工业华兴建设有限公司	72,060,620.04	4.88	5,700,108.82
N0002	45,573,736.72	3.09	2,409,237.24
M0174	30,800,000.00	2.09	1,540,000.00
合计	368,117,889.42	24.93	27,365,270.15

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
M0174	308,000,000.00	8,995,910.00
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	15,789,416.38	414,472.18
R0001	14,918,108.00	435,720.64
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	12,312,000.00	323,190.00
上海市黄浦区绿化和市容管理局	3,504,000.00	91,980.00
G0001	1,899,914.00	55,491.74
上海七宝环卫综合服务有限公司	1,268,250.00	33,291.56
合计	357,691,688.38	10,350,056.12

注：本期公司与中国民生银行股份有限公司南京分行、中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行签订应收账款保理协议，本次应收账款保理业务方式采用应收账款债权无追索权保理。保理融资金额分别为32,873,666.38元、324,818,022.00元，总计357,691,688.38元。上表中与终止确认相关的利得系支付的保理费7,534,528.30元、因终止确认上述应收账款而转销的坏账准备17,884,584.42元，两者相抵后净利得为10,350,056.12元。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	63,067,904.11	89,149,479.95
合计	63,067,904.11	89,149,479.95

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	期末余额				账面价值	减值准备
	初始成本	利息调整	应付利息	公允价值变动		
银行承兑汇票	63,067,904.11				63,067,904.11	
合计	63,067,904.11				63,067,904.11	

期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	190,134,505.54		
合计	190,134,505.54		

2019年12月31日，公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	25,558,610.64	69.21	66,427,788.12	80.40
1-2年（含2年）	1,306,758.03	3.54	14,784,886.69	17.90
2-3年（含3年）	9,851,553.91	26.68	38,028.59	0.05
3年以上	210,000.00	0.57	1,362,383.77	1.65
合计	36,926,922.58	100.00	82,613,087.17	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
南京晨光森田环保科技有限公司	扬州市金威机械有限公司	9,224,606.23	2-3 年	项目暂停
合计		9,224,606.23		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
扬州市金威机械有限公司	9,224,606.23	24.98
南京畅达管道安装有限公司	3,444,938.76	9.33
临沂瑞源工贸有限公司	3,206,194.42	8.68
无锡鑫常钢管有限责任公司	3,078,134.59	8.34
江苏双嘉液压机械制造有限公司	2,085,000.00	5.65
合计	21,038,874.00	56.98

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,697,202.03	70,823,615.87
合计	122,697,202.03	70,823,615.87

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	82,812,170.34
1-2 年 (含 2 年)	33,693,644.29
2-3 年 (含 3 年)	14,874,450.47
3-4 年 (含 4 年)	1,189,222.66
4-5 年 (含 5 年)	68,300.00
5 年以上	870,616.00
小计	133,508,403.76
减: 坏账准备	10,811,201.73
合计	122,697,202.03

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	42,444,339.59	42,484,325.07
备用金	4,241,996.09	5,898,127.99
往来款	47,050,232.00	29,857,670.85
股权转让款	28,245,000.00	
代收代付款项	11,526,836.08	5,177,408.15
小计	133,508,403.76	83,417,532.06
减：坏账准备	10,811,201.73	12,593,916.19
合计	122,697,202.03	70,823,615.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	5,252,482.75		7,341,433.44	12,593,916.19
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,817,136.47			2,817,136.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,599,850.93			-4,599,850.93
2019年12月31日余额	3,469,768.29		7,341,433.44	10,811,201.73

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款坏账准备	12,593,916.19	2,817,136.47		-4,599,850.93	10,811,201.73
合计	12,593,916.19	2,817,136.47		-4,599,850.93	10,811,201.73

本期无坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
镇江经济技术开发区土地储备中心	往来款	33,574,323.82	2 年以内	25.15	7,341,433.44
重庆华谱测导航科技责任有限公司	股权转让款	28,245,000.00	1 年以内	21.16	1,412,250.00
M0174	保证金	15,596,061.50	1-3 年	11.68	
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	往来款	13,475,908.18	1 年以内	10.09	673,795.41
中国核工业二三建设有限公司	租金及保证金	6,377,293.74	2 年以内	4.78	415,490.37
合计		97,268,587.24		72.86	9,842,969.22

(7) 本期无应收政府补助情况。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	183,300,277.33	5,668,891.19	177,631,386.14	234,005,505.91
在产品	299,590,003.70	16,001,151.13	283,588,852.57	336,988,583.44
库存商品	112,285,210.20	14,491,341.06	97,793,869.14	151,519,755.28
委托加工物资				147,024.67
合计	595,175,491.23	36,161,383.38	559,014,107.85	722,660,869.30

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	680,545.58	5,092,448.11		104,102.50		5,668,891.19
在产品	18,551,374.15	172,216.03		2,722,439.05		16,001,151.13
库存商品	14,135,939.94	5,077,424.32		4,416,382.17	305,641.03	14,491,341.06
委托加工物资		147,024.67			147,024.67	
合计	33,367,859.67	10,489,113.13		7,242,923.72	452,665.70	36,161,383.38

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	
在产品	可变现净值低于账面价值	
库存商品	可变现净值低于账面价值	
委托加工物资	可变现净值低于账面价值	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴或留抵税金		9,100,455.33
<u>合计</u>		<u>9,100,455.33</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
中国航天汽车有限责任公司	414,422,904.08		
<u>合计</u>	<u>414,422,904.08</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
中国航天汽车有限责任公司	-29,475,025.01		-11,318,381.59	1,989,200.00
<u>合计</u>	<u>-29,475,025.01</u>		<u>-11,318,381.59</u>	<u>1,989,200.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
中国航天汽车有限责任公司			371,640,297.48	
<u>合计</u>			<u>371,640,297.48</u>	

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
航天云网科技发展有限公司	78,520,620.88	78,520,620.88
江苏惠泉航天工融债转股投资基金（有限合伙）	30,000,000.00	
合计	<u>108,520,620.88</u>	<u>78,520,620.88</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
航天云网科技发展有限公司	94,578.00	58,520,620.88			参股单位为非上市公司，且该投资不以短期交易为目的	
江苏惠泉航天工融债转股投资基金（有限合伙）					参股单位为非上市公司，且该投资不以短期交易为目的	
合计	<u>94,578.00</u>	<u>58,520,620.88</u>				

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	105,895,596.40	<u>105,895,596.40</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	<u>105,895,596.40</u>	<u>105,895,596.40</u>
(1) 处置		
(2) 其他转出	105,895,596.40	<u>105,895,596.40</u>
4. 期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	31,627,471.30	<u>31,627,471.30</u>

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额	<u>3,106,270.86</u>	<u>3,106,270.86</u>
(1) 计提或摊销	3,106,270.86	<u>3,106,270.86</u>
3. 本期减少金额	<u>34,733,742.16</u>	<u>34,733,742.16</u>
(1) 处置		
(2) 其他转出	34,733,742.16	<u>34,733,742.16</u>
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	<u>74,268,125.10</u>	<u>74,268,125.10</u>

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	767,764,212.56	797,301,601.00
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>767,764,212.56</u>	<u>797,301,601.00</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	845,291,223.10	551,658,155.96	21,719,435.56	28,576,094.92	<u>1,447,244,909.54</u>
2. 本期增加金额	<u>8,738,457.59</u>	<u>18,834,260.07</u>		<u>3,606,876.72</u>	<u>31,179,594.38</u>
(1) 购置	512,942.76	6,009,022.76		1,826,877.82	<u>8,348,843.34</u>
(2) 在建工程转入	8,225,514.83	12,825,237.31		1,779,998.90	<u>22,830,751.04</u>

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	<u>1,502,501.80</u>	<u>20,710,738.54</u>	<u>1,352,202.85</u>	<u>2,264,838.31</u>	<u>25,830,281.50</u>
(1) 处置或报废	983,640.00	1,860,789.12		758,376.50	<u>3,602,805.62</u>
(2) 处置子公司减少	518,861.80	18,849,949.42	1,352,202.85	1,506,461.81	<u>22,227,475.88</u>
4. 期末余额	<u>852,527,178.89</u>	<u>549,781,677.49</u>	<u>20,367,232.71</u>	<u>29,918,133.33</u>	<u>1,452,594,222.42</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	227,011,294.19	375,805,659.41	18,359,261.12	18,335,115.84	<u>639,511,330.56</u>
2. 本期增加金额	<u>24,561,761.34</u>	<u>26,956,262.26</u>	<u>1,106,691.96</u>	<u>5,265,369.69</u>	<u>57,890,085.25</u>
(1) 计提	24,561,761.34	26,956,262.26	1,106,691.96	5,265,369.69	<u>57,890,085.25</u>
3. 本期减少金额	<u>1,095,714.30</u>	<u>19,008,126.71</u>	<u>1,300,420.22</u>	<u>1,599,122.70</u>	<u>23,003,383.93</u>
(1) 处置或报废	983,640.00	1,627,351.86	89,225.62	682,325.16	<u>3,382,542.64</u>
(2) 处置子公司减少	112,074.30	17,380,774.85	1,211,194.60	916,797.54	<u>19,620,841.29</u>
4. 期末余额	<u>250,477,341.23</u>	<u>383,753,794.96</u>	<u>18,165,532.86</u>	<u>22,001,362.83</u>	<u>674,398,031.88</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		10,252,401.73		179,576.25	<u>10,431,977.98</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		<u>10,252,401.73</u>		<u>179,576.25</u>	<u>10,431,977.98</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>602,049,837.66</u>	<u>155,775,480.80</u>	<u>2,201,699.85</u>	<u>7,737,194.25</u>	<u>767,764,212.56</u>
2. 期初账面价值	<u>618,279,928.91</u>	<u>165,600,094.82</u>	<u>3,360,174.44</u>	<u>10,061,402.83</u>	<u>797,301,601.00</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,854,596.93	3,186,557.29	10,252,401.73	415,637.91	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	187,329,521.31	161,736,827.69
合计	187,329,521.31	161,736,827.69

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
溧水园区森田项目	168,701,865.79		168,701,865.79	144,228,262.45	
溧水园区化机三期	3,890,616.59		3,890,616.59	2,643,849.33	
在安装设备	12,571,219.41		12,571,219.41	8,171,694.34	
上海分公司园区改造工程项目				2,683,845.53	
零星工程	1,156,178.49		1,156,178.49	2,999,535.01	
喷砂及铸造烟尘改造设备	1,009,641.03		1,009,641.03	1,009,641.03	
合计	187,329,521.31		187,329,521.31	161,736,827.69	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
溧水园区森田项目	280,000,000.00	144,228,262.45	24,473,603.34			168,701,865.79

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
溧水园区森田项目	60.25	未完工				募股资金

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	110,706,228.80	22,023,175.00	31,684,840.85	<u>164,414,244.65</u>
2. 本期增加金额			<u>2,051,012.44</u>	<u>2,051,012.44</u>
(1) 购置			2,051,012.44	<u>2,051,012.44</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			<u>328,887.06</u>	<u>328,887.06</u>
(1) 处置			328,887.06	<u>328,887.06</u>
4. 期末余额	<u>110,706,228.80</u>	<u>22,023,175.00</u>	<u>33,406,966.23</u>	<u>166,136,370.03</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	24,361,421.41	21,823,899.62	21,422,930.41	<u>67,608,251.44</u>
2. 本期增加金额	<u>2,245,062.51</u>	<u>199,275.38</u>	<u>3,353,775.56</u>	<u>5,798,113.45</u>
(1) 计提	2,245,062.51	199,275.38	3,353,775.56	<u>5,798,113.45</u>
3. 本期减少金额			<u>280,140.57</u>	<u>280,140.57</u>
(1) 处置			280,140.57	<u>280,140.57</u>
4. 期末余额	<u>26,606,483.92</u>	<u>22,023,175.00</u>	<u>24,496,565.40</u>	<u>73,126,224.32</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>84,099,744.88</u>		<u>8,910,400.83</u>	<u>93,010,145.71</u>
2. 期初账面价值	<u>86,344,807.39</u>	<u>199,275.38</u>	<u>10,261,910.44</u>	<u>96,805,993.21</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十五）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
对江苏晨鑫波纹管有限公司的投资	240,245.63			240,245.63
<u>合计</u>	<u>240,245.63</u>			<u>240,245.63</u>

2. 商誉减值准备

无。

3. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的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进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

江苏晨鑫公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：江苏晨鑫波纹管有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0.00%，折现率14.42%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额大于江苏晨鑫公司资产组账面价值及商誉账面价值之和。本期江苏晨鑫公司的商誉不予计提资产减值准备。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
厂房维修	4,872,404.73	22,689,013.11	3,934,003.96	830,895.67	22,796,518.21
<u>合计</u>	<u>4,872,404.73</u>	<u>22,689,013.11</u>	<u>3,934,003.96</u>	<u>830,895.67</u>	<u>22,796,518.21</u>

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	258,281,959.31	39,162,604.07	239,526,738.18	36,309,013.69
<u>合计</u>	<u>258,281,959.31</u>	<u>39,162,604.07</u>	<u>239,526,738.18</u>	<u>36,309,013.69</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	58,520,620.88	8,778,093.13	58,520,620.88	8,778,093.13
合计	<u>58,520,620.88</u>	<u>8,778,093.13</u>	<u>58,520,620.88</u>	<u>8,778,093.13</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	905,295.86	593,358.60
可抵扣亏损	490,991,473.99	493,611,684.43
合计	<u>491,896,769.85</u>	<u>494,205,043.03</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	49,695,550.56	66,143,164.92	
2021	37,784,554.26	37,784,554.26	
2022	141,405,026.76	151,967,744.82	
2023	232,539,729.61	237,716,220.43	
2024	29,566,612.80		
合计	<u>490,991,473.99</u>	<u>493,611,684.43</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	9,220,602.85		9,220,602.85	14,775,712.06		14,775,712.06
合计	<u>9,220,602.85</u>		<u>9,220,602.85</u>	<u>14,775,712.06</u>		<u>14,775,712.06</u>

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	433,500,000.00	
保证借款	96,500,000.00	102,465,356.18
抵押借款		20,000,000.00
应付短期借款利息	633,188.23	143,713.12
合计	<u>530,633,188.23</u>	<u>122,609,069.30</u>

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	58,757,627.00	61,668,887.75
银行承兑汇票	288,068,539.27	265,427,380.21
合计	<u>346,826,166.27</u>	<u>327,096,267.96</u>

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程与设备款	33,262,433.22	37,224,302.16
材料款	849,319,216.72	808,484,996.42
加工费	117,555,936.16	128,183,343.30
运输费	35,815,150.69	27,900,615.80
其他	40,407,440.49	13,559,194.24
合计	<u>1,076,360,177.28</u>	<u>1,015,352,451.92</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
傲荣国际有限公司	17,568,830.10	尚未结清
上海康洲企业发展有限公司	5,586,743.90	尚未结清
珠海市晶艺玻璃工程有限公司	3,631,450.00	尚未结清
南京杰鑫大件运输有限公司	3,442,964.81	尚未结清
合计	<u>30,229,988.81</u>	

(二十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	207,011,744.81	269,092,958.17
房租		468,635.80
合计	<u>207,011,744.81</u>	<u>269,561,593.97</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏长燃能源发展有限公司	45,552,860.80	项目暂缓

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京天吉汽车销售服务有限公司	17,007,274.61	项目暂缓
镇安县建筑工程有限公司	5,000,000.00	项目暂缓
合计	<u>67,560,135.41</u>	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,423,118.03	383,738,264.57	385,159,077.76	44,002,304.84
二、离职后福利中-设定提存计划负债	3,146,200.21	48,549,400.05	51,217,967.44	477,632.82
三、辞退福利		722,990.39	722,990.39	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>48,569,318.24</u>	<u>433,010,655.01</u>	<u>437,100,035.59</u>	<u>44,479,937.66</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,040,574.74	269,420,022.96	269,840,849.99	6,619,747.71
二、职工福利费	4,584,779.31	18,956,973.91	19,525,111.06	4,016,642.16
三、社会保险费	<u>2,070.55</u>	<u>22,607,004.28</u>	<u>22,604,346.83</u>	<u>4,728.00</u>
其中：医疗保险费	1,036.23	19,933,701.84	19,934,738.07	
工伤保险费	961.15	966,079.52	962,312.67	4,728.00
生育保险费	73.17	1,707,222.92	1,707,296.09	
四、住房公积金	4,310,601.79	41,724,264.51	41,727,774.51	4,307,091.79
五、工会经费和职工教育经费	24,231,989.21	8,324,337.99	8,755,334.45	23,800,992.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	5,253,102.43	22,705,660.92	22,705,660.92	5,253,102.43
合计	<u>45,423,118.03</u>	<u>383,738,264.57</u>	<u>385,159,077.76</u>	<u>44,002,304.84</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	2,469.87	37,902,103.80	37,904,573.67	
2. 失业保险费	91.50	1,104,626.74	1,104,718.24	
3. 企业年金缴费	3,143,638.84	9,542,669.51	12,208,675.53	477,632.82
合计	<u>3,146,200.21</u>	<u>48,549,400.05</u>	<u>51,217,967.44</u>	<u>477,632.82</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系给予的补偿	722,990.39	
合计	<u>722,990.39</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	7,456,585.19	6,897,089.77
2. 增值税	24,731,906.57	
3. 土地使用税	585,202.97	624,940.52
4. 房产税	1,531,266.60	1,967,919.27
5. 城市维护建设税	2,580,955.84	223,390.17
6. 教育费附加	1,893,309.38	178,832.36
7. 代扣代缴个人所得税	3,020,365.98	3,101,279.83
8. 其他	206,739.22	94,908.40
合计	<u>42,006,331.75</u>	<u>13,088,360.32</u>

（二十五）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,244,030.50	7,191,527.69
其他应付款	64,372,184.57	153,445,864.79
合计	<u>71,616,215.07</u>	<u>160,637,392.48</u>

2. 应付股利

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	7,244,030.50	7,191,527.69	生产经营需要，暂缓支付
合计	<u>7,244,030.50</u>	<u>7,191,527.69</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
补偿款		88,909,849.91
代收代付款	7,821,657.74	59,793,092.08
股权收购款	52,870,100.00	
关联方资金拆借		1,714,400.00
员工报销	38,705.03	99,464.00
保证金/押金	3,641,721.80	2,929,058.80
<u>合计</u>	<u>64,372,184.57</u>	<u>153,445,864.79</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	100,000,000.00	150,000,000.00
应付分期付息到期还本的长期借款利息	2,613,698.63	7,111,561.64
<u>合计</u>	<u>102,613,698.63</u>	<u>157,111,561.64</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		100,000,000.00	
应付分期付息到期还本的长期借款利息		2,578,849.32	
<u>合计</u>		<u>102,578,849.32</u>	

(二十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,102,368.00	1,102,368.00	预计质量赔偿
<u>合计</u>	<u>1,102,368.00</u>	<u>1,102,368.00</u>	

(二十九) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
沈阳经济技术开发区集团公司拆迁补偿费	15,738,788.67		794,490.17	14,944,298.50	财政拨款
工业强基项目资金		7,970,000.00		7,970,000.00	财政拨款
江苏省科技成果转化项目及配套资金	5,658,000.00			5,658,000.00	财政拨款
国际科技合作专项资金	3,200,000.00			3,200,000.00	财政拨款
省级军民融合发展引导资金		2,320,000.00		2,320,000.00	财政拨款
高原高寒应急净水方舱	1,650,000.00	950,000.00	950,000.00	1,650,000.00	财政拨款
知识产权战略专项资金	143,396.23			143,396.23	财政拨款
南京市高端人才团队资金	8,041,300.00		8,041,300.00		财政拨款
合计	34,431,484.90	11,240,000.00	9,785,790.17	35,885,694.73	

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
沈阳经济技术开发区集团公司拆迁补偿费	15,738,788.67			794,490.17		14,944,298.50	与资产相关
工业强基项目资金		7,970,000.00				7,970,000.00	与收益相关
江苏省科技成果转化项目及 配套资金	5,658,000.00					5,658,000.00	与资产相关
国际科技合作专项资金	3,200,000.00					3,200,000.00	与收益相关
省级军民融合发展引导资金		2,320,000.00				2,320,000.00	与收益相关
高原高寒应急净水方舱	1,650,000.00	950,000.00		950,000.00		1,650,000.00	与收益相关
知识产权战略专项资金	143,396.23					143,396.23	与收益相关
南京市高端人才团队资金	8,041,300.00			8,041,300.00			与收益相关
合计	34,431,484.90	11,240,000.00		9,785,790.17		35,885,694.73	

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他		

一、有限售条件股份

1. 国家持股

2. 国有法人持股

3. 其他内资持股

其中：境内法人持股

境内自然人持股

4. 境外持股

其中：境外法人持股

境外自然人持股

二、无限售条件流通股份

1. 人民币普通股

2. 境内上市外资股

3. 境外上市外资股

4. 其他

股份合计

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,413,573,246.00	3,669,972.20		1,417,243,218.20
其他资本公积	62,334,904.29		11,318,381.59	51,016,522.70
合计	<u>1,475,908,150.29</u>	<u>3,669,972.20</u>	<u>11,318,381.59</u>	<u>1,468,259,740.90</u>

注：资本公积本期增加为本公司购买子公司晨光东螺少数股东拥有的子公司股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

其他资本公积本期减少为权益法核算的长期股权投资，被投资单位本期除净损益以外所有者权益的其他变动。

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额		减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	49,742,527.75							49,742,527.75
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动	49,742,527.75							49,742,527.75
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	270,151.36	192,520.65				143,808.51	48,712.14	413,959.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的 金额								
4. 其他债权投资信用减值准备								
5. 现金流量套期的有效部分								
6. 外币财务报表折算差额	270,151.36	192,520.65				143,808.51	48,712.14	413,959.87
合计	50,012,679.11	192,520.65				143,808.51	48,712.14	50,156,487.62

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,856,436.92			73,856,436.92
储备基金	1,878,868.96			1,878,868.96
企业发展基金	3,740,392.06			3,740,392.06
合计	<u>79,475,697.94</u>			<u>79,475,697.94</u>

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	67,234,012.80	232,064,116.97
调整期初未分配利润调整计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	67,234,012.80	232,064,116.97
加:本期归属于母公司所有者的净利润	34,951,033.32	-164,787,710.11
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取职工奖福基金		42,394.06
期末未分配利润	<u>102,185,046.12</u>	<u>67,234,012.80</u>

(三十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,967,623,832.41	2,262,445,317.72	2,587,341,540.79	2,047,421,576.09
其他业务	32,516,838.42	22,644,370.69	44,907,782.88	20,473,103.09
合计	<u>3,000,140,670.83</u>	<u>2,285,089,688.41</u>	<u>2,632,249,323.67</u>	<u>2,067,894,679.18</u>

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	6,437,016.54	5,021,008.80	见本附注四、税项
教育费附加	5,046,193.05	4,106,793.42	见本附注四、税项
房产税	8,062,229.14	8,216,130.75	见本附注四、税项
土地使用税	2,816,431.17	3,665,178.86	见本附注四、税项
车船使用税	7,860.00	11,620.00	见本附注四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	1,159,191.92	1,002,466.68	见本附注四、税项
其他	994,860.64	1,043,092.34	见本附注四、税项
<u>合计</u>	<u>24,523,782.46</u>	<u>23,066,290.85</u>	

(三十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	77,523,901.06	80,635,215.27
2. 销售业务费	70,431,033.07	63,096,345.34
3. 运输费	30,640,361.22	29,582,686.11
4. 差旅费	1,378,322.06	1,267,831.60
5. 业务交往费	4,986,106.02	4,805,036.89
6. 售后服务费	11,239,922.39	18,151,811.02
7. 咨询费	14,952,941.69	13,654,056.42
8. 招投标费用	6,202,614.52	5,808,389.27
9. 会议费	921,204.43	440,632.72
10. 办公费	539,369.47	417,515.01
11. 广告费	611,181.88	1,066,808.94
<u>合计</u>	<u>219,426,957.81</u>	<u>218,926,328.59</u>

(三十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	179,194,291.82	158,455,804.43
2. 折旧费	10,060,720.56	9,675,437.73
3. 无形资产摊销	5,746,389.32	5,927,534.18
4. 差旅费	5,660,316.67	4,821,786.85
5. 招待费	2,310,560.91	1,740,153.99
6. 交通运行费	11,916,366.88	9,754,186.23
7. 物业管理费	5,378,006.78	3,191,941.99
8. 办公费	2,432,535.17	1,908,882.90
9. 中小修理费	3,072,753.51	3,291,320.76
10. 租赁费	1,819,472.52	907,165.01
11. 水电费	2,791,818.92	2,725,993.27
12. 董事会经费	266,334.40	433,620.50
13. 低值易耗品摊销	672,448.88	680,065.78

费用性质	本期发生额	上期发生额
14. 中介机构费	6,425,085.46	7,218,026.53
15. 广告宣传费	1,229,210.00	508,911.38
16. 装修费	3,028,465.62	
17. 其他	9,242,485.82	8,072,100.91
<u>合计</u>	<u>251,247,263.24</u>	<u>219,312,932.44</u>

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	43,220,944.91	50,197,189.14
2. 折旧费	4,007,878.58	2,857,924.04
3. 原材料领用	104,083,377.40	114,034,211.27
4. 其他	10,587,190.77	16,775,242.42
<u>合计</u>	<u>161,899,391.66</u>	<u>183,864,566.87</u>

(四十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,356,923.82	17,832,666.57
减：利息收入	2,724,648.26	3,166,881.62
加：汇兑损益	-1,694,123.38	-257,049.42
手续费	1,676,995.62	2,334,349.61
现金折扣	18,990.93	-2,366,935.43
减：保理利得	10,350,056.12	11,076,376.42
票据贴息	1,743,950.44	
<u>合计</u>	<u>11,028,033.05</u>	<u>3,299,773.29</u>

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高端人才团队项目经费	8,041,300.00	
退增值税	5,860,831.08	5,257,341.49
土地、拆迁补偿款递延确认	794,490.17	794,490.17
高原高寒应急净水方舱	950,000.00	
高新技术企业奖励	725,000.00	
研发费用省级财政奖励	500,000.00	179,000.00
减免土地使用税、房产税	438,997.63	

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权奖励	373,602.00	
高技能人才补助	330,000.00	
技术创新补贴	311,320.00	
纳税百强企业奖励	140,000.00	
专项资金补助	116,300.00	
沈阳市科学技术局拨款	100,000.00	
精益生产政府补贴	89,000.00	
稳岗补贴	58,747.00	964,079.60
个税返还	137,292.77	
科技专项平台补贴		500,000.00
残疾人补贴		2,322.00
合计	18,966,880.65	7,697,233.26

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,475,025.01	-15,067,727.94
处置长期股权投资产生的投资收益	67,284,333.52	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	94,578.00	
合计	37,903,886.51	-15,067,727.94

（四十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,817,337.37	
应收账款坏账损失	-34,285,444.90	
其他应收款坏账损失	-2,817,136.47	
合计	-41,919,918.74	

（四十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-61,811,364.30
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,489,113.13	-5,682,689.56
合计	-10,489,113.13	-67,494,053.86

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-10,372.06	-42,150.86
固定资产处置收益	77,016.27	
<u>合计</u>	<u>66,644.21</u>	<u>-42,150.86</u>

(四十六) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		4,268,420.00	
债务重组利得	406,746.50	219,924.44	406,746.50
其他	6,779,019.16	24,293,699.14	6,779,019.16
<u>合计</u>	<u>7,185,765.66</u>	<u>28,782,043.58</u>	<u>7,185,765.66</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技发展计划和科技经费		2,021,700.00	与收益相关
高新技术企业奖励		1,000,000.00	与收益相关
省双创人才项目		300,000.00	与收益相关
溧水区科技局科技补助		264,500.00	与收益相关
科技创新专项奖励		209,100.00	与收益相关
知识产权补助		205,900.00	与收益相关
环保局污染防治专项补助		150,000.00	与收益相关
专利补助经费		70,320.00	与收益相关
商务发展专项资金		46,900.00	与收益相关
<u>合计</u>		<u>4,268,420.00</u>	

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>153,664.27</u>	<u>646,984.04</u>	<u>153,664.27</u>
其中: 固定资产报废损失	153,664.27	31,984.04	153,664.27
无形资产处置损失		615,000.00	
债务重组损失	280,043.52	344,038.53	280,043.52

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	1,523,350.50	378,407.29	1,523,350.50
诉讼赔偿		2,242,460.76	
客户质量扣款	203,536.44	211,895.34	203,536.44
其他	1,448,761.83	2,125,874.20	1,448,761.83
合计	<u>3,609,356.56</u>	<u>5,949,660.16</u>	<u>3,609,356.56</u>

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,002,347.42	8,407,091.59
递延所得税费用	-4,433,804.16	-79,307.91
合计	<u>4,568,543.26</u>	<u>8,327,783.68</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	55,030,342.80	-136,189,563.53
按适用税率计算的所得税费用	8,254,551.41	-20,428,434.53
子公司适用不同税率的影响	2,120,738.38	2,991,908.05
调整以前期间所得税的影响	1,700,627.31	-296,892.63
非应税收入的影响	4,407,067.05	1,870,966.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	785,629.96	632,130.07
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-39,267.35	64,702.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88,489.36	35,469,101.02
其他	-12,749,292.86	-11,975,697.51
所得税费用合计	<u>4,568,543.26</u>	<u>8,327,783.68</u>

（四十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	2,507,276.23	3,166,881.62
政府补助	20,421,090.48	15,821,163.09
收到的保证金的转回	58,290,593.56	56,508,568.29
收到非关联方往来款	5,217,219.29	7,947,260.52

项目	本期发生额	上期发生额
收回备用金	12,500,430.73	19,368,836.54
代收保理回款	193,515,880.70	51,026,448.16
<u>合计</u>	<u>292,452,490.99</u>	<u>153,839,158.22</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	195,180,045.09	223,017,523.02
银行手续费	1,676,995.62	2,334,349.61
支付非关联方往来款	3,886,893.93	5,564,128.82
支付代收保理回款	244,542,328.86	16,847,272.05
支付的备用金	11,573,323.95	22,947,094.10
支付保证金及押金	56,547,523.00	54,054,364.65
票据贴现息	62,006.00	
<u>合计</u>	<u>513,469,116.45</u>	<u>324,764,732.25</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
清算子公司收回的现金净额		3,283,866.07
<u>合计</u>		<u>3,283,866.07</u>

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	57,905,845.26	37,722,830.01
银行承兑汇票贴现	50,000,000.00	
信用证保证金	784,509.94	701,861.89
<u>合计</u>	<u>108,690,355.20</u>	<u>38,424,691.90</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	66,725,222.81	53,212,193.43
信用证保证金	1,092,581.03	6,584.00
合并范围外关联方归还款项		2,900,000.00
票据贴现息	1,681,944.44	
少数股东股权收购款	52,870,100.00	
<u>合计</u>	<u>122,369,848.28</u>	<u>56,118,777.43</u>

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,461,799.54	-144,517,347.21
加：资产减值准备	10,489,113.13	67,494,053.86
信用减值损失	41,919,918.74	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,996,356.11	60,179,640.06
无形资产摊销	5,798,113.45	5,953,396.24
长期待摊费用摊销	3,934,003.96	1,343,332.46
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）	-66,644.21	42,150.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	153,664.27	646,984.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	24,065,188.75	18,483,376.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-37,903,886.51	15,067,727.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,433,804.16	-79,307.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	95,631,109.87	42,992,817.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-320,765,155.87	-188,987,549.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	112,451,474.49	172,690,553.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,731,251.56</u>	<u>51,309,828.13</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	887,689,424.36	710,673,720.78
减：现金的期初余额	710,673,720.78	1,047,943,605.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>177,015,703.58</u>	<u>-337,269,884.66</u>

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	55,449,845.99
其中：南京华业联合投资有限公司	33,018,300.00
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	22,431,545.99
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	24,888,848.47
其中：南京华业联合投资有限公司	23,657,118.77
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	1,231,729.70
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中：南京华业联合投资有限公司	
重庆航天新世纪卫星应用技术有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	30,560,997.52

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	887,689,424.36	710,673,720.78
其中：库存现金	14,684.85	78,844.51
可随时用于支付的银行存款	887,674,739.51	710,594,876.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	887,689,424.36	710,673,720.78
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		

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,594,438.03	注 1
固定资产	34,885,698.50	注 2
无形资产	14,735,340.11	注 2
合计	149,215,476.64	

注1：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项99,594,438.03元，其中信用证保证金451,669.96元，保函保证金3,652,645.53元，银承保证金42,615,396.41元；用于支付收购

子公司晨光东螺公司少数股东股权而存放于三菱日联银行（中国）有限公司上海分行资金监管专用存款账户的股权收购款及其利息收入52,874,726.13元。

注2：2017年8月24日，本公司之子公司沈阳弗泰公司与航天科工财务有限责任公司签订《最高额抵押担保合同》（以下简称“科工财务公司”）（合同编号F-2017180014），将账面原值43,925,158.53元，期末账面价值为34,885,698.50元的房屋建筑物及账面原值为17,779,102.86元，期末账面价值为14,735,340.11元的土地使用权（沈开国用（2012）第175号）提供抵押，取得借款20,000,000.00元，借款起始日为2017年9月4日到期日为2018年9月4日，该笔借款到期后沈阳弗泰公司与科工财务公司重新续借，借款到期日为2019年9月20日，抵押期限为2017年8月24日至2020年8月24日。截至2019年12月31日，该笔借款已到期且并未续借，抵押合同约定的抵押关系尚未到期。

（五十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>4,419,088.18</u>
其中：美元	420,692.21	6.9762	2,934,833.00
欧元	43,154.16	7.8155	337,271.34
港元	60,922.26	0.89578	54,572.94
日元	11,611,257.00	0.064086	744,119.02
林吉特	205,046.44	1.6986	348,291.88
应收账款			<u>44,367,898.35</u>
其中：美元	3,556,795.00	6.9762	24,812,913.28
欧元	1,210,311.72	7.8155	9,459,191.25
日元	8,316,031.70	0.064086	532,941.21
林吉特	5,629,843.76	1.6986	9,562,852.61
其他应收款			<u>33,972.00</u>
其中：林吉特	20,000.00	1.6986	33,972.00
预付账款			<u>244,394.24</u>
其中：美元	15,001.37	6.9762	104,652.56
港元	156,000.00	0.89578	139,741.68
应付账款			<u>24,835,794.47</u>
其中：美元	2,644,431.71	6.9762	18,448,084.50
港元	26,334.73	0.89578	23,590.12
林吉特	3,746,685.42	1.6986	6,364,119.85
其他应付款			<u>32,541.68</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港元	34,602.00	0.89578	30,995.78
林吉特	910.10	1.6986	1,545.90

（五十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地、拆迁补偿款递延确认	14,341,300.28	递延收益、其他收益	794,490.17
高端人才团队项目经费	8,041,300.00	其他收益	8,041,300.00
工业强基项目资金	7,970,000.00	递延收益	
退增值税	5,860,831.08	其他收益	5,860,831.08
江苏省科技成果转化项目及配套资金	5,658,000.00	递延收益	
国际科技合作专项资金	3,200,000.00	递延收益	
省级军民融合发展引导资金	2,320,000.00	递延收益	
高原高寒应急净水方舱	1,650,000.00	递延收益、其他收益	950,000.00
高新技术企业奖励	725,000.00	其他收益	725,000.00
研发费用省级财政奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
减免土地使用税、房产税	438,997.63	其他收益	438,997.63
知识产权奖励	373,602.00	其他收益	373,602.00
高技能人才补助	330,000.00	其他收益	330,000.00
技术创新补贴	311,320.00	其他收益	311,320.00
知识产权战略专项资金	143,396.23	递延收益	
纳税百强企业奖励	140,000.00	其他收益	140,000.00
专项资金补助	116,300.00	其他收益	116,300.00
沈阳市科学技术局拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00
精益生产政府补贴	89,000.00	其他收益	89,000.00
稳岗补贴	58,747.00	其他收益	58,747.00
合计	52,367,794.22		18,829,587.88

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
南京华业联合投 资有限公司	33,018,300.00	55.00	转让	2019年11月 30日	不再控制	27,449,062.00
重庆航天新世纪 卫星应用技术有 限责任公司	58,245,000.00	52.95	转让	2019年11月 30日	不再控制	39,835,271.52

接上表：

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
南京晨光森田环保科技有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	58.00		58.00	设立投资
航天晨光（香港）股份有限公司	香港	香港	贸易与工程	100.00		100.00	设立投资
南京晨光东螺波纹管有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
江苏晨鑫波纹管有限公司	江苏姜堰	江苏姜堰	制造业	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	制造业	65.00		65.00	非同一控制下企业合并
南京晨光复合管工程有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	70.00		70.00	设立投资
南京晨光艺术工程有限公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		100.00	设立投资

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京晨光森田环保科技有限公司	42.00	42.00	12,654,059.02		96,700,609.70
江苏晨鑫波纹管有限公司	49.00	49.00	7,288,772.60	4,752,696.00	37,683,970.75
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	35.00	35.00	1,313,673.85		12,829,329.28

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	晨光森田公司	江苏晨鑫公司	晨光弗泰公司
流动资产	501,723,537.28	100,878,651.53	84,583,545.08
非流动资产	15,949,723.76	14,936,870.82	57,978,488.20
资产合计	517,673,261.04	115,815,522.35	142,562,033.28
流动负债	287,492,784.75	38,909,462.10	90,962,508.18
非流动负债			14,944,298.50

项目	期末余额或本期发生额		
	晨光森田公司	江苏晨鑫公司	晨光弗泰公司
负债合计	<u>287,492,784.75</u>	<u>38,909,462.10</u>	<u>105,906,806.68</u>
营业收入	566,267,026.75	70,929,811.49	91,044,095.54
净利润（净亏损）	30,128,711.95	14,875,046.13	3,753,353.87
综合收益总额	30,128,711.95	14,875,046.13	3,753,353.87
经营活动现金流量	33,481,462.92	9,097,950.92	12,821,334.22

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	晨光森田公司	江苏晨鑫公司	晨光弗泰公司
流动资产	429,309,014.04	91,844,225.36	89,646,297.56
非流动资产	18,715,309.55	14,933,201.26	58,684,921.50
资产合计	<u>448,024,323.59</u>	<u>106,777,426.62</u>	<u>148,331,219.06</u>
流动负债	247,972,559.25	35,047,032.50	99,690,557.66
非流动负债			15,738,788.67
负债合计	<u>247,972,559.25</u>	<u>35,047,032.50</u>	<u>115,429,346.33</u>
营业收入	583,078,941.72	70,249,465.02	73,012,631.58
净利润（净亏损）	27,279,887.36	13,159,912.68	-17,342,364.38
综合收益总额	27,279,887.36	13,159,912.68	-17,342,364.38
经营活动现金流量	19,349,753.62	5,144,566.96	636,254.81

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）企业属于非投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企 业的名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		本公司在被 投资单位表 决权比例(%)	对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接		
联营企业							
中国航天汽车有限 责任公司	北京	北京	汽 车 零 部 件 生 产 机 销 售	14.53		14.53	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	中国航天汽车有限责任公司	中国航天汽车有限责任公司
流动资产	4,022,010,957.50	4,183,632,853.23
其中：现金和现金等价物	1,030,154,126.67	1,067,982,683.38
非流动资产	2,561,098,840.09	2,791,269,997.97
资产合计	<u>6,583,109,797.59</u>	<u>6,974,902,851.20</u>
流动负债	1,834,785,277.53	2,284,934,265.98
非流动负债	557,662,130.60	481,919,765.43
负债合计	<u>2,392,447,408.13</u>	<u>2,766,854,031.41</u>
净资产	<u>4,190,662,389.46</u>	<u>4,208,048,819.79</u>
少数股东权益	1,549,202,649.30	1,855,793,823.97
归属于母公司股东权益	2,641,459,740.16	2,352,254,995.82
按持股比例计算的净资产份额	371,640,297.48	414,422,904.08
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	371,640,297.48	414,422,904.08
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	3,508,634,281.81	4,896,994,017.27
净利润	-207,225,102.22	-6,236,919.58
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-207,225,102.22</u>	<u>-6,236,919.58</u>
收到的来自联营企业的股利	1,989,200.00	15,389,400.00

3. 本期无不重要合营企业和联营企业情况。

4. 本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制情况。

5. 本期无合营企业或联营企业发生的超额亏损情况。

6. 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺情况。

7. 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债情况。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具除衍生工具外包括货币资金、银行借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	987,283,862.39			<u>987,283,862.39</u>
应收票据	91,529,410.05			<u>91,529,410.05</u>
应收款项融资			63,067,904.11	<u>63,067,904.11</u>
应收账款	1,279,998,052.94			<u>1,279,998,052.94</u>
其他应收款	122,697,202.03			<u>122,697,202.03</u>
其他权益工具投资			108,520,620.88	<u>108,520,620.88</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			748,699,561.72		<u>748,699,561.72</u>
应收票据			178,828,333.14		<u>178,828,333.14</u>
应收账款			1,111,694,373.86		<u>1,111,694,373.86</u>
其他应收款			70,823,615.87		<u>70,823,615.87</u>
可供出售金融资产				20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		530,633,188.23	<u>530,633,188.23</u>
应付票据		346,826,166.27	<u>346,826,166.27</u>
应付账款		1,076,360,177.28	<u>1,076,360,177.28</u>
其他应付款		64,372,184.57	<u>64,372,184.57</u>
应付利息			
应付股利		7,244,030.50	<u>7,244,030.50</u>
一年内到期的非流动负债		102,613,698.63	<u>102,613,698.63</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		122,465,356.18	<u>122,465,356.18</u>
应付票据		327,096,267.96	<u>327,096,267.96</u>
应付账款		1,015,352,451.92	<u>1,015,352,451.92</u>
其他应付款		153,445,864.79	<u>153,445,864.79</u>
应付利息		9,834,124.08	<u>9,834,124.08</u>
应付股利		7,191,527.69	<u>7,191,527.69</u>
一年内到期的非流动负债		150,000,000.00	<u>150,000,000.00</u>
长期借款		100,000,000.00	<u>100,000,000.00</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、(三) 应收账款”。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>987,283,862.39</u>	987,283,862.39			
应收票据	<u>91,529,410.05</u>	91,529,410.05			
应收款项融资	<u>63,067,904.11</u>	63,067,904.11			
应收账款					
其他应收款	<u>122,697,202.03</u>	122,697,202.03			

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>748,699,561.72</u>	748,699,561.72			
应收票据	<u>178,828,333.14</u>	178,828,333.14			
应收账款					
其他应收款	<u>70,823,615.87</u>	70,823,615.87			

截止2019年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

截至2019年12月31日，根据财务报表中反映的借款的账面价值，期末100.00%的借款应于12个月内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	530,633,188.23		<u>530,633,188.23</u>
应付票据	346,826,166.27		<u>346,826,166.27</u>
应付账款	1,076,360,177.28		<u>1,076,360,177.28</u>

项目	2019 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
其他应付款	64,372,184.57		<u>64,372,184.57</u>
应付利息			
应付股利	7,244,030.50		<u>7,244,030.50</u>
一年内到期的非流动负债	102,613,698.63		<u>102,613,698.63</u>
长期借款			

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	122,465,356.18		<u>122,465,356.18</u>
应付票据	327,096,267.96		<u>327,096,267.96</u>
应付账款	1,015,352,451.92		<u>1,015,352,451.92</u>
其他应付款	153,445,864.79		<u>153,445,864.79</u>
应付利息	9,834,124.08		<u>9,834,124.08</u>
应付股利	7,191,527.69		<u>7,191,527.69</u>
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00		<u>150,000,000.00</u>
长期借款		100,000,000.00	<u>100,000,000.00</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	50.00	-2,650,000.00	-2,252,500.00
人民币	-50.00	2,650,000.00	2,252,500.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	-612,326.78	-520,030.36
人民币	-50.00	612,326.78	520,030.36

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，本公司的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，唯若干销售、采购等业务须以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

在管理层进行敏感性分析时，汇率变动5.00%是基于本公司对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，本公司于12月31日人民币对美元、港币、日元、林吉特、欧元汇率变动使人民币升值/贬值将对利润总额和股东权益产生的影响，此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对利润总额和股东权益影响不重大，此处略去相关敏感性分析。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	470,215.72	398,535.05
人民币对[美元]升值	-5.00%	-470,215.72	-398,535.05
人民币对[港币]贬值	5.00%	6,986.44	5,833.67
人民币对[港币]升值	-5.00%	-6,986.44	-5,833.67
人民币对[日元]贬值	5.00%	63,853.01	54,275.06
人民币对[日元]升值	-5.00%	-63,853.01	-54,275.06
人民币对[欧元]贬值	5.00%	489,823.13	416,279.30
人民币对[欧元]升值	-5.00%	-489,823.13	-416,279.30
人民币对[林吉特]贬值	5.00%	178,972.54	136,019.13
人民币对[林吉特]升值	-5.00%	-178,972.54	-136,019.13

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	965,092.81	818,310.31
人民币对[美元]升值	-5.00%	-965,092.81	-818,310.31
人民币对[港币]贬值	5.00%	-19,072.10	-15,925.20
人民币对[港币]升值	-5.00%	19,072.10	15,925.20
人民币对[日元]贬值	5.00%	28,067.62	23,857.47
人民币对[日元]升值	-5.00%	-28,067.62	-23,857.47
人民币对[欧元]贬值	5.00%	143,925.53	122,265.33
人民币对[欧元]升值	-5.00%	-143,925.53	-122,265.33
人民币对[林吉特]贬值	5.00%	124,433.86	94,578.98
人民币对[林吉特]升值	-5.00%	-124,187.39	-94,373.18

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无上述情况。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		63,067,904.11		63,067,904.11
（二）其他权益工具投资			108,520,620.88	108,520,620.88

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额		<u>63,067,904.11</u>	<u>108,520,620.88</u>	<u>171,588,524.99</u>

二、非持续的公允价值计量

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

本公司以公允价值计量的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

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

持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资系本公司持有的江苏趵泉航天工融债转股投资基金（有限合伙）、航天云网科技发展有限公司股权。

对于持有的江苏趵泉航天工融债转股投资基金（有限合伙）股权，因被投资单位的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

对于持有的航天云网科技发展有限公司股权，本公司参考独立合格专业评估师的评估报告核算公允价值，评估方法分别采用资产基础法、市场法进行评估，并最终选用资产基础法评估结果作为评估结论。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	注册资本(万元)
中国航天科工集团有限公司	有限责任公司(国有独资)	北京市海淀区阜成路8号	高红卫	1,800,000.00

接上表：

业务性质

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、数控装置、工业控制自动化系统及设备、保安器材、化工材料（危险化学品除外）、建筑材料、金属制品、机械设备、电子及通讯设备、计量器具、汽车及零配件的研制、生产、销售；航天技术的科技开发、技术咨询；建筑工程设计、监理、勘察；工程承包；物业管理、自有房屋租赁；货物仓储；住宿、餐饮、娱乐（限分支机构），纺织品、家具、工艺美术品（金银饰品除外）日用百货的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
46.86	46.86	中国航天科工集团有限公司	71092524-3

（三）本公司的子公司情况

详见本附注“十七、（三）长期股权投资”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“六、（九）长期股权投资”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
云南航天工业销售有限公司	同一最终控制人	216521526
北京电子工程总体研究所	同一最终控制人	400013011
北京动力机械研究所	同一最终控制人	400010013
北京航天测控技术有限公司	同一最终控制人	101901035
北京航天科瑞电子有限公司	同一最终控制人	600038424
北京航天三发高科技有限公司	同一最终控制人	102127600
北京航天新风机械设备有限公司	同一最终控制人	102021689
北京机电工程研究所	同一最终控制人	400010953
北京机电工程总体设计部	同一最终控制人	400014479
北京机械设备研究所	同一最终控制人	400014583
北京控制与电子技术研究所	同一最终控制人	400011032
北京无线电测量研究所	同一最终控制人	400014620
北京新立机械有限责任公司	同一最终控制人	101100756
北京星航机电装备有限公司	同一最终控制人	10223342X
北京自动化控制设备研究所	同一最终控制人	400015447
成都航天通信设备有限责任公司	同一最终控制人	730226159
贵州航天电器股份有限公司	同一最终控制人	730980020

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
贵州航天风华精密设备有限公司	同一最终控制人	780178351
贵州航天计量测试技术研究所	同一最终控制人	G72510591
贵州航天精工制造有限公司	同一最终控制人	72212083X
航天精工股份有限公司	同一最终控制人	562682664
航天科工财务有限责任公司	同一最终控制人	710928890
航天科工防御技术研究试验中心	同一最终控制人	717805607
航天科工惯性技术有限公司	同一最终控制人	710933286
航天科工哈尔滨风华有限公司	同一最终控制人	127042304
航天信息股份有限公司	同一最终控制人	710927388
航天信息软件技术有限公司	同一最终控制人	567452622
航天长峰朝阳电源有限公司	同一最终控制人	664597647
航天中心医院	同一最终控制人	400014655
河南航天液压气动技术有限公司	同一最终控制人	731323671
湖北三江航天红峰控制有限公司	同一最终控制人	706937639
湖北三江航天万山特种车辆有限公司	同一最终控制人	773931915
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	同一最终控制人	182762531
江苏航天惠利环保科技有限公司	同一最终控制人	769881126
江苏航天信息有限公司	同一最终控制人	738884914
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	同一最终控制人	141373708
南京晨光高科创业投资有限公司	同一最终控制人	660654050
南京晨光集团实业有限公司	同一最终控制人	660681251
南京晨光集团有限责任公司	同一最终控制人	13488311X
晨光集团有限责任公司_工艺研究所	同一最终控制人	不适用
南京航天高科光电技术有限公司	同一最终控制人	249706885
沈阳航天新乐有限责任公司	同一最终控制人	701957796
沈阳航天新星机电有限责任公司	同一最终控制人	715784531
苏州江南航天机电工业有限公司	同一最终控制人	13817285X
优能通信科技（杭州）有限公司	同一最终控制人	740522904
云南航天工业有限公司	同一最终控制人	713405868
中国航天科工防御技术研究院物资供应站	同一最终控制人	H52626535
中国精密机械进出口有限公司	同一最终控制人	100001078
天津津航技术物理研究所	同一最终控制人	401360197
中国航天科工集团第二研究院第二总体设计部	同一最终控制人	不适用
中国航天科工集团第三研究院八三五八研究所	同一最终控制人	不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国航天科工集团公司培训中心	同一最终控制人	400012887
中国华腾工业有限公司	同一最终控制人	710935302
北京航天方石科技有限公司	同一最终控制人	740412916
湖北三江航天万峰科技发展有限公司	同一最终控制人	706936732
吴爱梅	子公司少数股东	不适用
MORITA. ECONOS. CORPORATION	子公司少数股东	不适用
北京京航计算通讯研究所	同一最终控制人	400014153
贵州航天新力铸锻有限责任公司	同一最终控制人	714350651
海鹰航空通用装备有限责任公司	同一最终控制人	059219007
航天凯天环保科技股份有限公司	同一最终控制人	758004646
航天科工海鹰集团有限公司	同一最终控制人	726340194
航天信息系统工程（北京）有限公司	同一最终控制人	766260666
湖北三江航天红阳机电有限公司	同一最终控制人	182762558
湖南航天经济发展有限公司	同一最终控制人	183809733
江苏爱瑞信晨信息科技有限公司	同一最终控制人	671304910
江苏爱信诺航天信息科技有限公司泰州分公司	同一最终控制人	767372803
马伊瑞投资有限公司	子公司少数股东	不适用
南京晨光一八六五置业投资管理有限公司	同一最终控制人	660672582
南京电子设备研究所	同一最终控制人	466001849
南京航天管理干部学院	同一最终控制人	466007642
王金林	子公司少数股东	不适用
中国航天科工防御技术研究院党校	同一最终控制人	400014065
北京无线电计量测试研究所	同一最终控制人	400013214
南京林菲重工机械有限公司	子公司少数股东	589411653
北京航天微电科技有限公司（原名：北京长峰微电科技有限公司）	同一最终控制人	101941176
柳州长虹航天技术有限公司	同一最终控制人	198598668
LBH International A/S	原子公司少数股东	不适用
浙江航天中汇实业有限公司	同一最终控制人	72661225X
西安航天自动化股份有限公司	同一最终控制人	722858930
中国航天科工集团八五一一研究所	同一最终控制人	不适用
航天特种材料及工艺技术研究所	同一最终控制人	不适用
航天信息江苏有限公司南京分公司	同一最终控制人	MA1Q527BX
航天科工通信技术研究院有限责任公司	同一最终控制人	MA61X37L3

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京科瑞思特电子有限公司	同一最终控制人	600038424
江苏爱信诺航天信息科技有限公司	同一最终控制人	767372803
中国航天科工飞航技术研究院	同一最终控制人	不适用
云南航天红云机械有限公司	同一最终控制人	216565430
湖北三江航天涂装设备工程有限公司	同一最终控制人	79240482X
航天物流有限公司	同一最终控制人	101304353

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京晨光集团实业有限公司	采购商品	1,589,874.88	2,260,472.11
南京晨光集团实业有限公司	接受劳务	189,392.15	593,159.86
南京晨光集团实业有限公司	物业费	3,403,926.63	2,345,351.86
南京晨光集团实业有限公司	运费	171,085.28	1,100,966.00
南京晨光集团实业有限公司	餐费	6,448,909.10	6,210,022.52
南京晨光集团有限责任公司	采购商品	6,802,935.42	10,240,953.75
南京晨光集团有限责任公司	检测费	457,062.82	90,568.87
南京晨光集团有限责任公司	接受劳务		1,925,361.27
南京晨光集团有限责任公司	协作加工	13,631.50	3,776,460.30
MORITA. ECONOS. CORPORATION	采购商品	19,854,121.46	32,754,282.84
北京航天微电科技有限公司	采购商品	156,379.31	143,965.52
成都航天通信设备有限责任公司	采购商品		181,045.60
贵州航天电器股份有限公司	采购商品	93,896.15	120,360.00
贵州航天计量测试技术研究所	试验费		148,042.45
航天精工股份有限公司	采购商品	9,205.33	14,058.20
航天科工防御技术研究试验中心	试验费		232,063.26
云南航天工业有限公司	采购商品	4,268,289.67	5,334,441.43
江苏航天惠利特环保科技有限公司	采购商品	1,305,982.91	4,354,310.34
北京航天三发高科技有限公司	协作加工		23,940.17
南京航天管理干部学院	接受劳务	17,349.06	20,745.30
航天信息系统工程（北京）有限公司	采购商品		27,272.62
航天信息系统工程（北京）有限公司	接受劳务		2,965.52
南京晨光一八六五置业投资管理有限公司	接受劳务	3,000.00	5,429.98

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京机电工程研究所	试验费		6,965,517.24
北京京航计算通讯研究所	采购商品	379,155.95	84,905.66
晨光集团有限责任公司_工艺研究所	检测费		53,460.34
晨光集团有限责任公司_工艺研究所	采购商品		436,221.98
航天信息江苏有限公司南京分公司	采购商品		264.15
航天信息江苏有限公司南京分公司	接受劳务		283.02
中国航天科工集团公司培训中心	接受劳务	202,943.40	33,940.80
中国航天科工集团有限公司	采购商品		74,137.93
中国航天科工集团有限公司	接受劳务	96,000.00	
航天科工通信技术研究院有限责任公司	采购商品		23,193.88
航天凯天环保科技股份有限公司	采购商品	3,539.82	
中国航天科工防御技术研究院党校	接受劳务	87,417.48	
北京无线电计量测试研究所	采购商品	2,920.35	
湖北三江航天红峰控制有限公司	采购商品	10,036,034.46	
航天中心医院	接受劳务	28,200.00	
南京林菲重工机械有限公司	采购商品	5,172,429.33	
航天物流有限公司	采购商品	18,244,247.79	
合计		79,037,930.25	79,578,164.77

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
MORITA. ECONOS. CORPORATION	销售商品	3,886,614.46	3,886,496.48
北京机电工程研究所	销售商品	24,687,610.66	18,972,523.19
北京机械设备研究所	销售商品	2,316,637.17	20,340,000.00
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	销售商品	1,201,792.78	1,881,637.87
南京晨光集团实业有限公司	销售商品	56,005.31	1,008,620.69
南京晨光集团实业有限公司	提供劳务	108,009.71	49,599.17
南京晨光集团有限责任公司	销售商品	2,223,639.56	4,197,025.75
南京晨光集团有限责任公司	提供劳务		395,419.45
苏州江南航天机电工业有限公司	销售商品	183,000.00	97,830.27
中国航天科工防御技术研究院物资供应站	销售商品	1,154,288.08	1,342,002.43
中国航天科工集团有限公司	销售商品		113,207.54
北京动力机械研究所	销售商品	81,367,639.99	2,467,374.07
南京晨光高科创业投资有限公司	提供劳务		4,137.93

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南航天工业有限公司	销售商品		35,324.57
航天凯天环保科技股份有限公司	销售商品	1,074,137.93	25,862.07
北京星航机电装备有限公司	销售商品	929,203.54	193,103.45
云南航天工业销售有限公司	销售商品		132,401.26
中国航天科工集团八五一一研究所	销售商品		129,310.34
航天特种材料及工艺技术研究所	销售商品		120,858.94
西安航天自动化股份有限公司	协作加工		4,137.92
北京电子工程总体研究所	销售商品	1,118,584.07	
中国航天科工集团有限公司	提供劳务	283,018.87	
贵州航天风华精密设备有限公司	销售商品	160,256.41	
合计		120,750,438.54	55,396,873.39

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
南京林菲重工 机械有限公司	厂房设备	2018-9-1	2020-8-31	参照市场价	4,328,256.42	2,065,758.75
合计					4,328,256.42	2,065,758.75

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
晨光东螺公司	人民币	15,000,000.00	2018-10-19	2019-10-19	是
晨光东螺公司	人民币	15,000,000.00	2018-05-25	2019-05-25	是
晨光东螺公司	人民币	10,000,000.00	2018-05-09	2019-05-09	是
晨光东螺公司	人民币	15,000,000.00	2019-05-21	2020-05-21	否
晨光东螺公司	人民币	15,000,000.00	2019-10-23	2020-10-23	否
晨光东螺公司	人民币	10,000,000.00	2019-05-31	2020-05-31	否
晨光复合管公司	人民币	40,000,000.00	2018-06-07	2019-06-07	是
晨光复合管公司	人民币	20,000,000.00	2019-06-10	2020-06-10	否

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晨光复合管公司	人民币	20,000,000.00	2019-07-04	2020-07-04	否
晨光森田公司	人民币	23,200,000.00	2018-06-25	2019-06-24	是
晨光森田公司	人民币	6,500,000.00	2018-06-14	2019-06-14	是
晨光森田公司	人民币	21,000,000.00	2017-09-27	2019-09-27	是
晨光森田公司	人民币	150,000,000.00	2018-08-08	2019-08-08	是
晨光森田公司	人民币	100,000,000.00	2018-11-22	2019-11-22	是
晨光森田公司	人民币	6,500,000.00	2019-05-21	2020-05-21	否
晨光森田公司	人民币	10,000,000.00	2019-11-21	2020-11-21	否
晨光森田公司	人民币	100,000,000.00	2019-08-09	2020-08-09	否
晨光香港公司	美元	300,000.00	2018-10-09	2019-01-09	是
晨光香港公司	美元	3,887,011.50	2018-05-30	2019-05-29	是
晨光香港公司	美元	1,000,156.32	2018-05-30	2019-02-28	是
晨光香港公司	美元	40,860.00	2018-09-18	2019-02-15	是
晨光香港公司	美元	1,591,184.68	2018-10-31	2019-07-30	是
晨光香港公司	美元	61,290.00	2018-11-23	2019-04-22	是
晨光香港公司	美元	112,162.00	2018-11-23	2019-04-22	是
晨光香港公司	美元	354,868.00	2018-11-29	2019-05-28	是
晨光艺术工程公司	人民币	70,000,000.00	2017-08-16	2019-08-16	是
晨光艺术工程公司	人民币	120,000,000.00	2018-05-30	2019-05-29	是

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
科工财务公司	50,000,000.00	2019-03-18	2020-03-18	
科工财务公司	50,000,000.00	2019-05-21	2020-05-21	
科工财务公司	150,000,000.00	2019-06-10	2020-06-10	
科工财务公司	50,000,000.00	2019-06-03	2020-06-02	
科工财务公司	50,000,000.00	2019-02-28	2020-02-28	
科工财务公司	50,000,000.00	2019-03-06	2020-03-06	
科工财务公司	50,000,000.00	2019-04-09	2020-04-09	
科工财务公司	6,500,000.00	2019-05-21	2020-05-21	
科工财务公司	10,000,000.00	2019-11-21	2020-11-21	
科工财务公司	15,000,000.00	2019-05-21	2020-05-21	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
科工财务公司	10,000,000.00	2019-05-31	2020-05-31	
科工财务公司	15,000,000.00	2019-10-23	2020-10-23	
科工财务公司	20,000,000.00	2019-06-10	2020-06-10	
科工财务公司	20,000,000.00	2019-07-04	2020-07-04	
科工财务公司	100,000,000.00	2015-05-21	2020-05-21	
科工财务公司	150,000,000.00	2014-03-07	2019-03-07	
拆出				
科工财务公司	16,500,000.00			
科工财务公司	6,500,000.00			
科工财务公司	10,000,000.00			
科工财务公司	15,000,000.00			
科工财务公司	10,000,000.00			
科工财务公司	15,000,000.00			
科工财务公司	40,000,000.00			
科工财务公司	150,000,000.00			

注 1：公司及子公司本期向科工财务公司累计拆入资金 796,500,000.00 元，归还上期拆入资金 246,500,000.00 元，归还本期拆入资金 16,500,000.00 元。期末余额 630,000,000.00 元，其中短期借款 530,000,000.00 元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,980,358.86	3,937,801.08

8. 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
科工财务公司	利息收入	市场利率	51,026.36	1.87	10,615.80	0.34
科工财务公司	利息支出	基准利率下浮 5.00%-10.00%	22,241,204.89	99.48	17,331,950.01	97.19
科工财务公司	借款手续费	合同约定	200,000.00	11.93	200,000.00	8.57

注 1：本公司及子公司银行存款中包括集中于航天科工财务有限责任公司管理的金额

809,624,882.45 元，其中直接存放于航天科工财务有限责任公司的金额 3,204,235.39 元。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京机械设备研究所			12,262,000.00	613,100.00
应收账款	航天科工哈尔滨风华有限公司	5,600.00	2,800.00	8,256,000.00	8,256,000.00
应收账款	北京动力机械研究所	45,573,736.72	2,409,237.24		
应收账款	北京机电工程研究所			4,407,750.00	220,387.50
应收账款	中国航天科工防御技术研究院物资供应站	19,287.00	964.35	1,747,762.00	96,897.10
应收账款	南京晨光集团有限责任公司	4,303,884.01	216,477.14	1,105,738.01	55,950.54
应收账款	湖北三江航天险峰电子信息有限公司			648,000.00	32,400.00
应收账款	北京星航机电装备有限公司			224,000.00	11,200.00
应收账款	航天凯天环保科技股份有限公司	181,640.00	14,786.00	97,040.00	9,704.00
应收账款	南京晨光集团实业有限公司	40,000.00	4,000.00	90,000.00	4,500.00
应收账款	江苏航天惠利特环保科技有限公司			80,000.00	12,000.00
应收账款	云南航天工业有限公司			32,000.00	1,600.00
应收账款	北京自动化控制设备研究所	18,480.00	18,480.00	18,480.00	9,240.00
应收账款	苏州江南航天机电工业有限公司			10,372.00	518.60
应收账款	西安航天自动化股份有限公司			3,500.00	175.00
	合计	50,142,627.73	2,666,744.73	28,982,642.01	9,323,672.74
预付款项	南京林菲重工机械有限公司	324,619.23		4,751,245.11	
预付款项	成都航天通信设备有限责任公司			41,102.42	
预付款项	航天科工通信技术研究院有限责任公司			59,255.00	
预付款项	湖北三江航天红峰控制有限公司	1,265,044.00			
	合计	1,589,663.23		4,851,602.53	
应收票据	北京机电工程研究所			15,654,600.00	
应收票据	南京晨光集团有限责任公司			138,600.00	
应收票据	北京星航机电装备有限公司	1,050,000.00			
应收票据	云南航天红云机械有限公司	59,750.00			
应收票据	中国航天科工防御技术研究院物资供应站	1,440,562.00			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合计	2,550,312.00		15,793,200.00	
其他非流动资产	航天科工通信技术研究院有限责任公司			217,483.70	
其他非流动资产	湖北三江航天涂装设备工程有限公司	438,097.34			
	合计	438,097.34		217,483.70	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	南京晨光集团有限责任公司	9,477,684.92	8,485,138.29
应付账款	云南航天工业有限公司	7,857.08	6,167,021.08
应付账款	南京晨光集团实业有限公司	4,185,884.82	2,920,036.18
应付账款	江苏航天惠利特环保科技有限公司	461,893.17	2,400,935.91
应付账款	北京机电工程研究所		700,000.00
应付账款	航天信息系统工程（北京）有限公司		657,552.00
应付账款	贵州航天计量测试技术研究所		609,575.94
应付账款	柳州长虹航天技术有限公司		390,000.00
应付账款	晨光集团有限责任公司_工艺研究所		306,017.50
应付账款	北京航天测控技术有限公司		274,500.00
应付账款	贵州航天电器股份有限公司		193,585.00
应付账款	贵州航天新力铸锻有限责任公司	513,960.43	109,987.96
应付账款	北京京航计算通讯研究所		90,000.00
应付账款	北京自动化控制设备研究所		64,400.00
应付账款	沈阳航天新星机电有限责任公司		18,700.00
应付账款	航天精工股份有限公司		16,440.99
应付账款	航天长峰朝阳电源有限公司		12,310.00
应付账款	航天科工防御技术研究试验中心		10,000.00
应付账款	中国航天科工集团第三研究院八三五八研究所		5,000.00
应付账款	贵州航天精工制造有限公司		1,805.00
应付账款	北京航天微电科技有限公司		862.07
应付账款	航天科工哈尔滨风华有限公司	384,000.00	
应付账款	湖北三江航天红峰控制有限公司	4,180.00	
应付账款	航天科工通信技术研究院有限责任公司	89,363.70	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	航天物流有限公司	10,962,000.00	
	合计	<u>26,086,824.12</u>	<u>23,433,867.92</u>
预收款项	贵州航天风华精密设备有限公司		160,256.41
预收款项	沈阳航天新星机电有限责任公司	84,265.46	84,265.46
预收款项	南京晨光集团实业有限公司	33,000.00	33,000.00
预收款项	LBH International A/S		3,454.20
预收款项	湖北三江航天万峰科技发展有限公司	2,660.00	
	合计	<u>119,925.46</u>	<u>280,976.07</u>
应付票据	南京晨光集团有限责任公司	2,487,081.86	8,380,628.60
应付票据	南京晨光集团实业有限公司	5,922,301.25	3,692,168.00
应付票据	成都航天通信设备有限责任公司		326,520.61
应付票据	北京航天微电科技有限公司		167,000.00
应付票据	贵州航天电器股份有限公司		88,263.00
应付票据	湖北三江航天红峰控制有限公司	25,080.00	
应付票据	云南航天工业有限公司	3,202,095.77	
	合计	<u>11,636,558.88</u>	<u>12,654,580.21</u>
其他应付款	南京晨光集团实业有限公司	140,000.00	1,955,711.38
其他应付款	航天信息股份有限公司		964,400.00
其他应付款	中国航天科工集团有限公司		750,000.00
	合计	<u>140,000.00</u>	<u>3,670,111.38</u>

（八）关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各驻地分（子）公司自2月10日起陆续开始复工。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本期债务重组利得系公司与供应商达成债务重组协议，双方约定以折让后的金额付款而形成的利得。其中，本公司取得债务重组利得 406,746.50 元。

本期债务重组损失系公司与客户达成债务重组协议，双方约定以折让后的金额付款而形成的损失。其中，化工机械分公司债务重组损失为 224,700.00 元，金属软管分公司债务重组损失为 8,353.52 元，子公司复合管债务重组损失为 46,990.00 元。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

公司在依法参加社会基本养老保险并履行缴费义务的基础上，依据国家政策、法规的规定和本公司的经济承受能力建立补充养老保险制度，即企业年金。企业年金缴费由公司和职工个人共同承担。职工个人缴费为本人缴费基数2%，单位缴费分配至职工个人账户的金额为职工个人缴费基数的8%。

（四）终止经营

无。

(五) 分部信息

1. 报告分部的财务信息

项目	环卫设备		特种装备	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	31,318,691.68	26,830,059.91	482,420,532.13	103,590,199.23
二、分部间交易收入	534,948,335.07	556,248,881.81	11,495,383.47	592,493,973.65
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失与信用减值损失	6,796,227.29	-2,082,230.02	5,033,196.58	1,761,254.32
五、折旧费和摊销费	3,679,246.60	3,673,452.99	1,132,950.68	1,197,133.55
六、利润总额（亏损总额）	32,511,690.82	28,048,512.00	-19,703,985.90	10,219,399.39
七、所得税费用	2,382,978.87	768,624.64	-291,708.08	1,144,991.86
八、净利润（净亏损）	30,128,711.95	27,279,887.36	-19,412,277.82	9,074,407.53
九、资产总额	517,673,261.04	448,024,323.59	350,532,076.57	574,906,178.45
十、负债总额	287,492,784.75	247,972,559.25	339,259,612.73	522,280,831.35
十一、其他重要的非现金项目	-2,755,213.73	-3,339,315.22	-4,415,997.21	-3,529,978.68
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	10,372.06			
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-2,765,585.79	-3,339,315.22	-4,415,997.21	-3,529,978.68

接上表：

项目	柔性管件		艺术工程	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	689,905,637.89	560,179,688.90	17,299,772.47	147,960,346.42
二、分部间交易收入	268,332,220.55	301,278,979.24	30,848,361.22	13,510,684.86
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失与信用减值损失	10,087,679.22	13,331,722.44	-4,716,920.99	3,470,554.95
五、折旧费和摊销费	12,971,585.80	12,531,673.06	1,760,401.78	1,790,529.91
六、利润总额（亏损总额）	59,202,370.22	35,088,734.02	1,194,371.50	6,270,467.13
七、所得税费用	5,537,422.21	2,017,224.51	1,010,905.30	73,597.40
八、净利润（净亏损）	53,664,948.01	33,071,509.51	183,466.20	6,196,869.73
九、资产总额	1,141,316,173.42	1,155,283,387.69	147,359,483.04	186,779,004.64
十、负债总额	672,213,600.67	702,337,369.98	88,598,687.36	128,201,675.16
十一、其他重要的非现金项目	8,549,480.70	-4,665,586.64	-2,272,465.72	-822,264.12
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	153,664.27	255,892.82		

项目	柔性管件		艺术工程	
	本期	上期	本期	上期
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	8,395,816.43	-4,921,479.46	-2,272,465.72	-822,264.12

接上表：

项目	化工机械		管理及贸易	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	13,693,511.09	12,584,225.97	1,765,502,525.57	1,781,104,803.24
二、分部间交易收入	720,836,005.52	279,624,383.43	211,742,409.34	124,147,823.07
三、对联营和合营企业的投资收益			-29,475,025.01	-15,067,727.94
四、资产减值损失与信用减值损失	6,590,456.22	1,274,627.31	26,601,223.40	53,875,517.84
五、折旧费和摊销费			53,303,360.34	50,436,963.23
六、利润总额（亏损总额）	-2,292,555.33	-121,058,394.26	15,730,002.99	-75,258,174.65
七、所得税费用			115,284.18	4,261,033.97
八、净利润（净亏损）	-2,292,555.33	-121,058,394.26	15,614,718.81	-79,519,208.62
九、资产总额	662,022,233.66	621,259,857.62	5,739,295,485.01	6,438,660,016.95
十、负债总额	525,765,711.21	609,837,853.94	4,112,964,288.64	4,756,141,118.11
十一、其他重要的非现金项目	-3,620,230.13	-9,701,072.45	20,189,824.27	73,449,977.38
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用			-77,016.27	1,843,333.88
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-3,620,230.13	-9,701,072.45	20,266,840.54	71,606,643.50

接上表：

项目	抵消		合并	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			3,000,140,670.83	2,632,249,323.67
二、分部间交易收入	-1,778,202,715.17	-1,867,304,726.06		
三、对联营和合营企业的投资收益			-29,475,025.01	-15,067,727.94
四、资产减值损失与信用减值损失	2,017,170.15	-4,137,392.98	52,409,031.87	67,494,053.86
五、折旧费和摊销费	-2,119,071.68	-2,153,383.98	70,728,473.52	67,476,368.76
六、利润总额（亏损总额）	-31,611,551.50	-19,500,107.16	55,030,342.80	-136,189,563.53
七、所得税费用	-4,186,339.22	62,311.30	4,568,543.26	8,327,783.68
八、净利润（净亏损）	-27,425,212.28	-19,562,418.46	50,461,799.54	-144,517,347.21
九、资产总额	-3,817,996,482.09	-4,913,127,505.03	4,740,202,230.65	4,511,785,263.91

项目	抵消		合并	
	本期	上期	本期	上期
十、负债总额	-3,558,981,069.80	-4,714,632,689.74	2,467,313,615.56	2,252,138,718.05
十一、其他重要的非现金项目	6,146,169.99	-2,970,959.74	21,821,568.17	48,420,800.53
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用			87,020.06	2,099,226.70
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	6,146,169.99	-2,970,959.74	21,734,548.11	46,321,573.83

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑收益为1,694,123.38元。

（八）租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

无。

3. 融资租赁承租人

无。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

无。

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	543,627,886.90
1-2 年 (含 2 年)	237,826,558.76
2-3 年 (含 3 年)	45,009,918.84
3-4 年 (含 4 年)	35,649,615.43
4-5 年 (含 5 年)	19,816,672.64
5 年以上	64,763,800.04
小计	<u>946,694,452.61</u>
减: 坏账准备	144,021,785.60
合计	<u>802,672,667.01</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,318,180.80	0.14	1,318,180.80	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>945,376,271.81</u>	<u>99.86</u>	<u>142,703,604.80</u>		<u>802,672,667.01</u>
其中: 账龄风险矩阵	945,376,271.81	99.86	142,703,604.80	15.09	802,672,667.01
合计	<u>946,694,452.61</u>	<u>100.00</u>	<u>144,021,785.60</u>		<u>802,672,667.01</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>942,994,588.26</u>	<u>100.00</u>	<u>138,623,500.51</u>		<u>804,371,087.75</u>
其中: 账龄组合	942,994,588.26	100.00	138,623,500.51	14.70	804,371,087.75
合计	<u>942,994,588.26</u>	<u>100.00</u>	<u>138,623,500.51</u>		<u>804,371,087.75</u>

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
联峰钢铁(张家港)有限公司	772,003.00	772,003.00	100.00	预计无法回收
上海重型机器厂有限公司	546,177.80	546,177.80	100.00	预计无法回收
合计	1,318,180.80	1,318,180.80		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄风险矩阵

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	543,627,886.90	27,181,394.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)	237,826,558.76	23,782,655.88	10.00
2-3 年 (含 3 年)	44,899,918.84	6,734,987.83	15.00
3-4 年 (含 4 年)	34,441,434.63	10,332,430.39	30.00
4-5 年 (含 5 年)	19,816,672.64	9,908,336.32	50.00
5 年以上	64,763,800.04	64,763,800.04	100.00
合计	945,376,271.81	142,703,604.80	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		1,318,180.80				1,318,180.80
按组合计提坏账准备	138,623,500.51	19,212,535.41	2,752,153.30	17,884,584.42		142,703,604.80
合计	138,623,500.51	20,530,716.21	2,752,153.30	17,884,584.42		144,021,785.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南京科恒新型建材有限公司	1,100,000.00	银行存款
合计	1,100,000.00	

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比 例 (%)	坏账准备
R0001	107,555,115.00	11.36	9,288,176.20
浙江石油化工有限公司	101,747,417.03	10.75	7,583,501.28
N0002	45,573,736.72	4.81	2,409,237.24
M0174	30,800,000.00	3.25	1,540,000.00
北京市海淀区环境卫生服务中心	26,866,000.00	2.84	1,346,600.00
合计	312,542,268.75	33.01	22,167,514.72

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
M0174	308,000,000.00	8,995,910.00
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	15,789,416.38	414,472.18
R0001	14,918,108.00	435,720.64
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	12,312,000.00	323,190.00
上海市黄浦区绿化和市容管理局	3,504,000.00	91,980.00
G0001	1,899,914.00	55,491.74
上海七宝环卫综合服务有限公司	1,268,250.00	33,291.56
合计	357,691,688.38	10,350,056.12

注：本期公司与中国民生银行股份有限公司南京分行、中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行签订应收账款保理协议，本次应收账款保理业务方式采用应收账款债权无追索权保理。保理融资金额分别为32,873,666.38元、324,818,022.00元，总计357,691,688.38元。上表中与终止确认相关的利得系支付的保理费7,534,528.30元、因终止确认上述应收账款而转销的坏账准备17,884,584.42元，两者相抵后净利得为10,350,056.12元。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	13,224,631.90	13,836,952.61
其他应收款	194,068,584.34	140,130,221.98
合计	207,293,216.24	153,967,174.59

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
江苏晨鑫波纹管有限公司	9,424,631.90	9,016,250.90
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	3,800,000.00	4,820,701.71
合计	<u>13,224,631.90</u>	<u>13,836,952.61</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
江苏晨鑫波纹管有限公司	9,424,631.90	2 年以内	支持子公司发展	否，预计能收回
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	3,800,000.00	4-5 年	支持子公司发展	否，预计能收回
合计	<u>13,224,631.90</u>			

(3) 坏账准备计提情况

无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	158,827,855.09
1-2 年（含 2 年）	29,491,843.87
2-3 年（含 3 年）	13,960,478.46
3-4 年（含 4 年）	975,822.66
4-5 年（含 5 年）	68,300.00
5 年以上	680,616.00
小计	<u>204,004,916.08</u>
减：坏账准备	9,936,331.74
合计	<u>194,068,584.34</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	35,983,604.35	39,513,345.57
备用金	652,000.00	3,242,169.99
关联方资金拆借	90,005,713.14	76,737,996.84
往来款	47,050,232.00	28,198,855.82

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	28,245,000.00	
代收代付款项	2,068,366.59	
小计	<u>204,004,916.08</u>	<u>147,692,368.22</u>
减：坏账准备	9,936,331.74	7,562,146.24
合计	<u>194,068,584.34</u>	<u>140,130,221.98</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	220,712.80		7,341,433.44	<u>7,562,146.24</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,374,185.50			<u>2,374,185.50</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>2,594,898.30</u>		<u>7,341,433.44</u>	<u>9,936,331.74</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	7,562,146.24	2,374,185.50				9,936,331.74
合计	<u>7,562,146.24</u>	<u>2,374,185.50</u>				<u>9,936,331.74</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京晨光复合管工程有限公司	关联方资金拆借	70,000,000.00	1年以内	34.31	
镇江经济技术开发区土地储备中心	往来款	33,574,323.82	2年以内	16.46	7,341,433.44
重庆华谱测导航科技责任有限公司	股权转让款	28,245,000.00	1年以内	13.85	1,412,250.00
沈阳晨光弗泰波纹管有限公司	关联方资金拆借	20,000,000.00	1年以内	9.80	
M0174	保证金	14,816,061.50	1-3年	7.26	
合计		166,635,385.32		81.68	8,753,683.44

(7) 本期无应收政府补助情况。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	251,302,634.79		203,230,470.57	
对联营、合营企业投资	371,640,297.48		414,422,904.08	
合计	622,942,932.27		617,653,374.65	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
晨光东螺公司	26,823,592.86	52,870,100.00		79,693,692.86		
晨光森田公司	62,464,862.97			62,464,862.97		
江苏晨鑫公司	13,822,809.30			13,822,809.30		
重庆新世纪	4,206,357.83		4,206,357.83			
晨光弗泰公司	17,127,012.69			17,127,012.69		
华业联合公司	591,577.95		591,577.95			
晨光香港公司	194,256.97			194,256.97		
晨光复合管公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
晨光镇江公司						

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
晨光艺术工程公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	203,230,470.57	52,870,100.00	4,797,935.78	251,302,634.79		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
中国航天汽车有限责任公司	414,422,904.08		
合计	414,422,904.08		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	本期增减变动	
			其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
中国航天汽车有限责任公司	-29,475,025.01		-11,318,381.59	1,989,200.00
合计	-29,475,025.01		-11,318,381.59	1,989,200.00

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
中国航天汽车有限责任公司			371,640,297.48	
合计			371,640,297.48	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,280,149,851.07	1,926,702,520.41	2,030,584,515.52	1,800,923,399.21
其他业务	107,873,971.61	30,593,482.47	79,909,992.29	12,013,048.68
合计	2,388,023,822.68	1,957,296,002.88	2,110,494,507.81	1,812,936,447.89

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,821,684.00	5,388,752.64
权益法核算的长期股权投资收益	-29,475,025.01	-15,067,727.94
处置长期股权投资产生的投资收益	78,896,910.21	-2,353,172.66
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	94,578.00	
合计	61,338,147.20	-12,032,147.96

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-87,020.06	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,968,756.80	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益	126,702.98	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,603,370.39	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,421,626.29	
非经常性损益合计	84,033,436.40	
减：所得税影响金额	12,322,315.24	
扣除所得税影响后的非经常性损益	71,711,121.16	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	70,009,645.82	
归属于少数股东的非经常性损益	1,701,475.34	

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

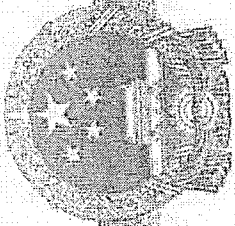
项目	涉及金额	原因
其他收益-退增值税	5,860,831.08	注

注：根据证监会公告[2008]43号—中国证券监督管理委员会公告，公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）二（三）规定，非经常性损益通常包括计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外。

公司之子公司江苏晨鑫公司为社会福利企业，享受增值税先征后返的优惠政策，2016年5月1日起，根据《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》（国家税务总局公告2016年第33号）的规定，增值税返还额按企业实际安置残疾人人数×本月月最低工资标准的4倍计算。本期江苏晨鑫公司收到增值税返还额5,860,831.08元，认定为经常性损益，计入其他收益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.66	-0.08	-0.08



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码
911101085923425568



名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 邱靖之

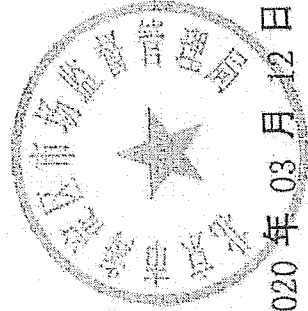
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、产品、设计、基础软件服务；数据处理（数据除外）；企业中心、PU在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



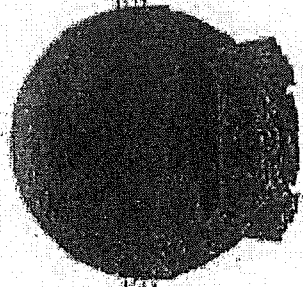
登记机关

2020年03月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



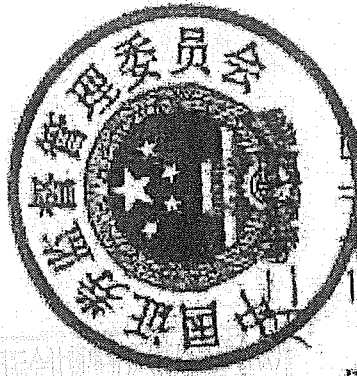
证书序号: 000406

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一六年五月二十六日

证书序号:0000175

说明

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

发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

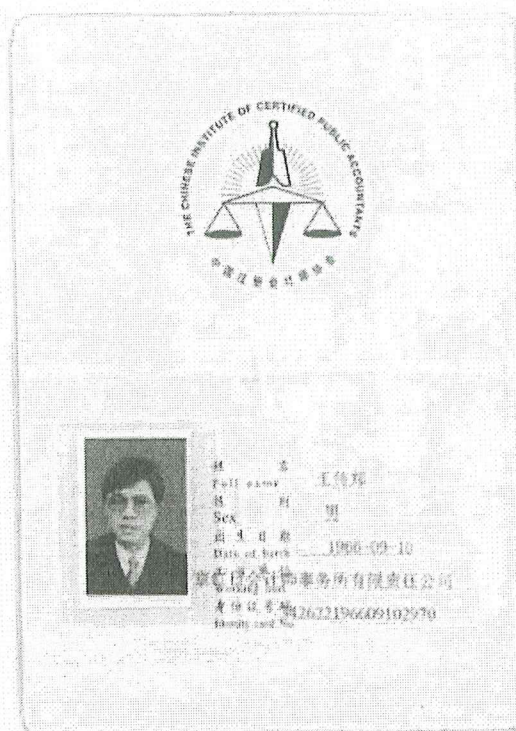
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



王传邦(110002960001)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



年 /y 月 /m 日 /d



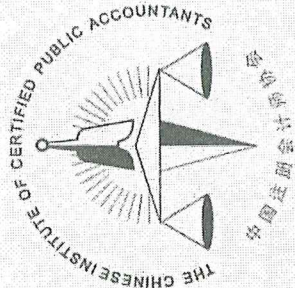
王传邦(110002960001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



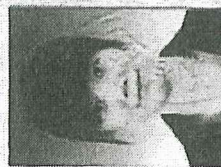
年 /y 月 /m 日 /d



王传邦(110002960001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

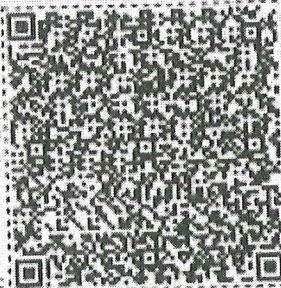


姓名: 郑雯
 性别: 女
 出生日期: 1983-12-25
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 身份证号码: 32040219831225222x
 Identity card No.: 32040219831225222x



年度
 Annual

本证
 This certificate
 this renewal

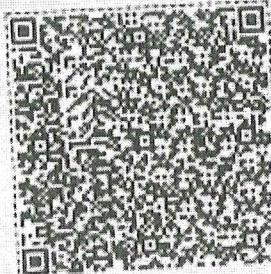


郑雯(110101504643)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



郑雯(110101504643)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 Year Month Day

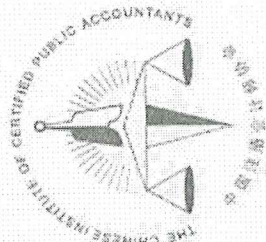


郑雯(110101504643)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

记
 Registration

续, 继续有效一年。
 Valid for another year after

年 月 日
 Year Month Day



杨雷 男 1989-12-24
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
320173198912243250

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件一致 (XIV)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500454
No. of Certificate
批准注册会计师协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 07 31
Date of Issuance

年 月 日
Year Month Day