

**贵州航天电器股份有限公司**

**2019 年半年度财务报告**

**(未经审计)**

**2019 年 8 月 20 日**

## 合并资产负债表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

2019年6月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	390,420,692.39	800,333,947.59
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	882,315,289.96	1,238,976,984.58
应收账款	2,339,196,211.34	1,448,864,848.39
应收款项融资		
预付款项	79,607,313.85	63,226,296.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,140,401.83	10,531,909.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	500,174,683.79	369,648,100.73
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	20,392,493.88	11,669,323.12
<b>流动资产合计</b>	<b>4,232,247,087.04</b>	<b>3,943,251,410.83</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,244,772.20
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,921,308.50	
投资性房地产		
固定资产	580,577,765.34	552,365,356.07
在建工程	10,348,912.43	10,290,979.60

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	105,621,004.10	111,234,297.70
开发支出		
商誉	42,641,955.72	42,641,955.72
长期待摊费用	43,751,357.21	43,544,930.49
递延所得税资产	16,134,374.25	16,134,374.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	801,996,677.55	778,456,666.03
资产总计	5,034,243,764.59	4,721,708,076.86
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	355,984,783.18	460,426,503.43
应付账款	1,021,438,638.75	807,008,848.08
预收款项	6,432,177.62	18,200,957.99
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	44,226,862.53	39,316,394.88
应交税费	21,566,236.27	22,974,129.24
其他应付款	49,895,975.61	71,587,986.38
其中：应付利息		
应付股利	3,806,606.25	210,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,499,544,673.96	1,419,514,820.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,598,290.86	43,701,378.36
递延所得税负债	212,527.53	212,527.53
其他非流动负债	73,395,159.86	72,254,987.32
非流动负债合计	111,205,978.25	116,168,893.21
负债合计	1,610,750,652.21	1,535,683,713.21
所有者权益：		
股本	429,000,000.00	429,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	482,212,206.58	482,212,206.58
减：库存股		
其他综合收益		139,731.99
专项储备	58,256,772.08	53,744,520.78
盈余公积	422,790,293.07	422,790,293.07
一般风险准备		
未分配利润	1,426,696,725.88	1,303,155,053.64
归属于母公司所有者权益合计	2,818,955,997.61	2,691,041,806.06
少数股东权益	604,537,114.77	494,982,557.59
所有者权益合计	3,423,493,112.38	3,186,024,363.65
负债和所有者权益总计	5,034,243,764.59	4,721,708,076.86

法定代表人：陈振宇

主管会计工作负责人：朱育云

会计机构负责人：袁海均

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	219,843,464.75	596,181,935.77
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	463,728,188.85	643,874,333.82
应收账款	1,460,340,071.29	968,922,768.92
应收款项融资		
预付款项	39,936,756.70	11,120,614.66
其他应收款	12,423,637.85	2,213,298.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	107,342,645.93	93,642,414.39
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	1,059,041.20	897,030.48
流动资产合计	2,304,673,806.57	2,316,852,396.31
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	905,878,996.10	803,878,996.10
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	164,278,037.30	170,392,436.55
在建工程	5,724,848.49	4,795,399.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	38,212,583.79	41,703,361.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,148,548.38	33,027,507.05
递延所得税资产	9,738,043.94	9,738,043.94
其他非流动资产		

非流动资产合计	1,154,981,058.00	1,063,535,744.49
资产总计	3,459,654,864.57	3,380,388,140.80
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	317,214,513.43	330,309,420.28
应付账款	571,708,809.28	381,421,240.86
预收款项	14,446,407.27	14,905,138.03
合同负债		
应付职工薪酬	40,516,491.75	39,316,394.88
应交税费	14,389,645.84	10,505,500.14
其他应付款	179,363,318.05	363,047,631.34
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,137,639,185.62	1,139,505,325.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,148,280.13	27,439,673.33
递延所得税负债		
其他非流动负债	37,724,364.26	39,554,191.72
非流动负债合计	58,872,644.39	66,993,865.05
负债合计	1,196,511,830.01	1,206,499,190.58
所有者权益：		
股本	429,000,000.00	429,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	480,254,119.28	480,254,119.28
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备	35,862,395.90	34,283,691.90
盈余公积	422,790,293.07	422,790,293.07
未分配利润	895,236,226.31	807,560,845.97
所有者权益合计	2,263,143,034.56	2,173,888,950.22
负债和所有者权益总计	3,459,654,864.57	3,380,388,140.80

## 合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,619,461,314.86	1,168,748,357.79
其中：营业收入	1,619,461,314.86	1,168,748,357.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,348,585,718.31	960,134,276.51
其中：营业成本	1,056,387,581.51	694,421,504.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,753,124.77	3,021,049.45
销售费用	46,180,923.77	47,279,003.81
管理费用	128,088,847.88	127,915,235.68
研发费用	120,908,918.58	97,011,547.87
财务费用	-7,733,678.20	-9,514,064.87
其中：利息费用		
利息收入	6,791,633.73	9,188,379.35
加：其他收益	15,134,312.07	6,564,643.95
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	35,486.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-58,257,934.86	-35,916,659.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,582.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	227,791,042.88	179,262,066.18
加：营业外收入	4,641,821.24	9,267,563.76
减：营业外支出	752,534.82	528,737.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	231,680,329.30	188,000,892.81
减：所得税费用	27,931,545.13	25,423,210.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	203,748,784.17	162,577,682.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	203,748,784.17	162,577,682.22

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	187,110,890.62	157,014,702.96
2.少数股东损益	16,637,893.55	5,562,979.26
六、其他综合收益的税后净额	-139,731.99	-261,954.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-139,731.99	-167,217.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-139,731.99	-167,217.55
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	-139,731.99	-167,217.55
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-94,736.45
七、综合收益总额	203,609,052.18	162,315,728.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	186,971,158.63	156,847,485.41
归属于少数股东的综合收益总额	16,637,893.55	5,468,242.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.44	0.37
（二）稀释每股收益	0.44	0.37

法定代表人：陈振宇

主管会计工作负责人：朱育云

会计机构负责人：袁海均

母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	787,490,707.21	583,160,241.63
减：营业成本	488,623,170.61	335,933,991.87
税金及附加	836,172.09	773,298.25
销售费用	28,376,321.39	32,245,651.38
管理费用	56,020,619.96	61,284,506.46
研发费用	33,092,500.89	21,328,800.47
财务费用	-4,210,720.57	-3,851,122.84
其中：利息费用		
利息收入	4,237,707.41	4,024,977.19
加：其他收益	8,123,681.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	17,800,843.75	19,797,450.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-35,284,386.12	-20,709,168.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	175,392,782.19	134,533,397.25
加：营业外收入	2,290,948.33	6,239,783.96
减：营业外支出	22,752.55	10,958.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	177,660,977.97	140,762,222.87
减：所得税费用	25,635,597.63	21,114,333.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	152,025,380.34	119,647,889.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	152,025,380.34	119,647,889.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	152,025,380.34	119,647,889.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.28
（二）稀释每股收益	0.35	0.28

## 合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	742,928,778.48	654,212,602.09
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	13,310,845.17	11,287,215.15
收到其他与经营活动有关的现金	15,450,751.55	13,778,122.15
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>771,690,375.20</b>	<b>679,277,939.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	631,913,898.32	452,710,738.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	363,574,947.76	278,466,286.29
支付的各项税费	54,162,641.75	57,784,688.24
支付其他与经营活动有关的现金	58,641,120.78	53,917,130.57
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,108,292,608.61</b>	<b>842,878,844.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-336,602,233.41</b>	<b>-163,600,904.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,159.06	
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		9,188,379.35
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>7,159.06</b>	<b>9,188,379.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,368,892.34	14,245,361.54
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,368,892.34	14,245,361.54
投资活动产生的现金流量净额	-31,361,733.28	-5,056,982.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,778,192.37	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,778,192.37	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,778,192.37	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,390,050.00	111,220,050.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,040,050.00	3,970,050.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	66,390,050.00	111,220,050.00
筹资活动产生的现金流量净额	-49,611,857.63	-111,220,050.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	846,999.49	
五、现金及现金等价物净增加额	-416,728,824.83	-279,877,936.81
加：期初现金及现金等价物余额	752,719,259.77	847,071,899.97
六、期末现金及现金等价物余额	335,990,434.94	567,193,963.16

母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	236,338,180.95	208,073,748.36
收到的税费返还		908,650.38
收到其他与经营活动有关的现金	3,166,268.49	8,839,693.49
经营活动现金流入小计	239,504,449.44	217,822,092.23
购买商品、接受劳务支付的现金	172,803,049.57	113,735,408.22
支付给职工以及为职工支付的现金	136,572,406.94	98,471,015.91
支付的各项税费	31,221,387.90	36,384,475.75
支付其他与经营活动有关的现金	113,160,496.10	72,708,477.98
经营活动现金流出小计	453,757,340.51	321,299,377.86
经营活动产生的现金流量净额	-214,252,891.07	-103,477,285.63
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	17,800,843.75	19,797,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		4,024,977.19
投资活动现金流入小计	17,800,843.75	23,822,427.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,741,858.50	13,723,749.98
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	102,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	115,741,858.50	13,723,749.98
投资活动产生的现金流量净额	-97,941,014.75	10,098,677.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,350,000.00	107,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	64,350,000.00	107,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-64,350,000.00	-107,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-376,543,905.82	-200,628,608.42
加：期初现金及现金等价物余额	572,052,559.61	614,542,571.96

六、期末现金及现金等价物余额	195,508,653.79	413,913,963.54
----------------	----------------	----------------

### 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	429, 000, 000. 00				482,2 12,20 6.58		139,7 31.99	53,74 4,520 .78	422,7 90,29 3.07		1,303 ,155, 053.6 4		2,691 ,041, 806.0 6	494,9 82,55 7.59	3,186 ,024, 363.6 5
加：会计政 策变更															
前期差错更 正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	429, 000, 000. 00				482,2 12,20 6.58		139,7 31.99	53,74 4,520 .78	422,7 90,29 3.07		1,303 ,155, 053.6 4		2,691 ,041, 806.0 6	494,9 82,55 7.59	3,186 ,024, 363.6 5
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）							-139, 731.9 9	4,512 ,251. 30			123,5 41,67 2.24		127,9 14,19 1.55	109,5 54,55 7.18	237,4 68,74 8.73
（一）综合收 益总额							-139, 731.9 9				187,8 91,67 2.24		187,7 51,94 0.25	16,63 7,893 .55	204,3 89,83 3.80
（二）所有者 投入和减少 资本														98,00 0,000 .00	98,00 0,000 .00
1. 所有者投 入的普通股														98,00 0,000 .00	98,00 0,000 .00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他															

(三)利润分配											-64,350,000.00		-64,350,000.00	-5,846,656.25	-70,196,656.25
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-64,350,000.00		-64,350,000.00	-5,846,656.25	-70,196,656.25
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							4,512,251.30						4,512,251.30	763,319.88	5,275,571.18
1. 本期提取							9,944,715.04						9,944,715.04	2,291,644.76	12,236,359.80
2. 本期使用							-5,432,463.74						-5,432,463.74	-1,528,324.88	-6,960,788.62
(六)其他															
四、本期期末余额	429,000,000.00				482,212,206.58		58,256,772.08	422,790,293.07			1,426,696,725.88		2,818,955,997.61	604,537,114.77	3,423,493,112.38

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其他												
一、上年期末 余额	429, 000, 000. 00				422,4 65,91 0.73		453,4 49.91	45,85 9,096 .15	370,6 40,95 7.59		1,103, 604,2 84.32		2,372 ,023, 698.7 0	457,89 8,809. 98	2,829, 922,50 8.68
加：会计 政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	429, 000, 000. 00				422,4 65,91 0.73		453,4 49.91	45,85 9,096 .15	370,6 40,95 7.59		1,103, 604,2 84.32		2,372 ,023, 698.7 0	457,89 8,809. 98	2,829, 922,50 8.68
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					59,74 6,300 .00		-167, 217.5 5	6,489 ,132. 49			49,76 4,702. 96		115,8 32,91 7.90	2,701, 870.06	118,53 4,787. 96
(一)综合收 益总额							-167, 217.5 5				157,0 14,70 2.96		156,8 47,48 5.41	5,468, 242.81	162,31 5,728. 22
(二)所有者 投入和减少 资本					59,74 6,300 .00								59,74 6,300 .00		59,746 ,300.0 0
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他					59,74								59,74		59,746

					6,300.00							6,300.00		,300.00	
(三)利润分配												-107,250,000.00	-107,250,000.00	-3,970,050.00	-111,220,050.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配												-107,250,000.00	-107,250,000.00	-3,970,050.00	-111,220,050.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							6,489,132.49					6,489,132.49	1,203,677.25	7,692,809.74	
1. 本期提取							9,171,040.76					9,171,040.76	2,039,678.84	11,210,719.60	
2. 本期使用							-2,681,908.27					-2,681,908.27	-836,011.59	-3,517,909.86	
(六)其他															
四、本期期末余额	429,000,				482,212,21		286,252,348,228	370,640,95				1,153,368,9	2,487,856,	460,600,680.	2,948,457,29

	000. 00			0.73			.64	7.59		87.28		616.6 0	04	6.64
--	------------	--	--	------	--	--	-----	------	--	-------	--	------------	----	------

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	429,000,000.00				480,254,119.28			34,283,691.90	422,790,293.07	807,560,845.97		2,173,888,950.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	429,000,000.00				480,254,119.28			34,283,691.90	422,790,293.07	807,560,845.97		2,173,888,950.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,578,704.00		87,675,380.34		89,254,084.34
（一）综合收益总额										152,025,380.34		152,025,380.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-64,350,000.00		-64,350,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的										-64,350,000.00		-64,350,000.00

分配										00		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,578,704.00				1,578,704.00
1. 本期提取								4,031,166.74				4,031,166.74
2. 本期使用								-2,452,462.74				-2,452,462.74
(六) 其他												
四、本期期末余额	429,000,000.00				480,254,119.28			35,862,395.90	422,790,293.07	895,236,226.31		2,263,143,034.56

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	429,000,000.00				420,507,823.43			27,673,499.43	370,640,957.59	706,213,504.06		1,954,035,784.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	429,000.00			420,507,823.43			27,673,499.43	370,640,957.59	706,213,504.06		1,954,035,784.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				59,746,300.00			2,783,758.32		12,397,889.44		74,927,947.76
(一)综合收益总额									119,647,889.44		119,647,889.44
(二)所有者投入和减少资本				59,746,300.00							59,746,300.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				59,746,300.00							59,746,300.00
(三)利润分配									-107,250,000.00		-107,250,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-107,250,000.00		-107,250,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备							2,783,758.32				2,783,758.32
1. 本期提取							3,939,668.62				3,939,668.62
2. 本期使用							-1,155,910.30				-1,155,910.30
(六)其他											
四、本期期末余额	429,000,000.00			480,254,123.43			30,457,257.75	370,640,957.59	718,611,393.50		2,028,963,732.27

## 一、公司基本情况

贵州航天电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经贵州省人民政府黔府函[2001]663号文批准，由贵州航天朝晖电器厂（原名“中国江南航天工业集团公司朝晖电器厂”），联合贵州航天朝阳电器厂（原名“中国江南航天工业集团国营朝阳电器厂”）、贵州航天工业有限责任公司、遵义朝日电器有限责任公司、梅岭化工厂、国营风华机器厂、贵州航天凯天科技有限责任公司、上海英谱乐惯性技术有限公司共同发起设立的股份有限公司。2004年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为电子元器件制造行业。

截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数42,900万股，注册资本为42,900万元，公司注册及办公地址：贵州省贵阳经济技术开发区红河路7号。本公司主要经营活动为：电器、电机、光电子产品、线缆组装件、电子控制组件、遥测遥控设备、伺服控制系统、电源、仪器仪表等的研制、生产和销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），公司可以按国家规定，以各种贸易方式从事进出口业务。产品包括：继电器、连接器、电机等系列，产品主要应用于航天、航空、电子、通信等领域。

本公司的母公司为贵州航天工业有限责任公司，母公司的股东为中国航天科工集团有限公司，本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月17日批准报出。

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	股权比例（%）	简称
上海威克鲍尔通信科技有限公司	100.00	威克鲍尔
遵义精星航天电器有限责任公司	75.24	遵义精星
苏州华旂航天电器有限公司	86.67	苏州华旂
贵州航天林泉电机有限公司	53.60	贵州林泉
泰州市航宇电器有限公司	51.00	泰州航宇
上海航天科工电器研究院有限公司	100.00	上海研究院
江苏奥雷光电有限公司	63.83	江苏奥雷
广东华旂电子有限公司	51.00	广东华旂

本期合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注披露的内容。

#### 1、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。

#### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司经营周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 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。

## 6、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。

### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2.合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额, 确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉(或计入损益的金额)应为每一单项交易产生的商誉(或应予确认损益的金额)之和。

3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 确认有关投资收益, 同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

### 2) 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:

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

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。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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

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公司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，并在公司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“十、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。

## 11、应收票据

详见10. 金融工具“（5）金融资产减值”。

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合指合并范围内的关联方。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见10. 金融工具“（5）金融资产减值”。

## 13、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。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 15、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。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用月末一次加权平均法。

### 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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 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。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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；

(3) 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。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、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。

## 23、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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00-5.00	4.75-4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00-5.00	9.50-9.70
运输设备	年限平均法	6	3.00-5.00	15.83-16.17
电子设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
办公设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
其他	年限平均法	7	3.00-5.00	13.57-13.86

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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%以上(含 75%) ]；
- (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%以上(含 90%) ]；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%以上(含 90%) ]；
- (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。

## 25、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。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

### 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.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

### 4.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。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术及其他等，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）
土地使用权	土地使用权证年限
软件	5
专利权	5
非专利技术	5
其他	5

3.截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4.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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 31、长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。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。

### 32、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。

租入固定资产改良支出应当在租赁期限与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

本公司长期待摊费用摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	备注
租赁长期待摊费用	分期平均	租赁使用年限	
其他长期待摊费用	分期平均	5-20	

### 33、合同负债

无

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

无

#### **35、租赁负债**

无

#### **36、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。

#### **37、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**

本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。

##### **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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### 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。

本公司收入主要系销售商品收入，根据与客户签订的销售合同或订单的要求组织生产并发货，在将商品移交给客户单位，经客户单位验收合格后，取得经客户签收的发货单，开具发票后确认销售商品收入。

### 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

## 40、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.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。

（3）公司将与职工薪酬相关的政府补助以外的政府补助采用总额法核算。

4.政府补助采用净额法

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本；

（3）公司将与职工薪酬相关的政府补助采用净额法核算。

5.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。

6.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。

## 41、递延所得税资产/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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1.终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持

有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## 2. 专项储备

专项储备主要包括安全生产费，安全生产费用（以下简称“安全费用”）是指企业按照规定标准提取在成本中列支，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金。

（1）军品销售以上年度实际军品营业收入为计提依据，采取超额累退方式按以下标准平均逐季提取：

- 1) 收入不超过1,000万元（含1,000万元）的，按照2%提取；
- 2) 收入超过1,000万元至1亿元（含1亿元）的部分，按照1.5%提取；
- 3) 收入超过1亿元至10亿元（含10亿元）的部分，按照0.5%提取；
- 4) 收入超过10亿元至100亿元（含100亿元）的部分，按照0.2%提取；
- 5) 收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

（2）民品销售以上年度实际民品营业收入为计提依据，采取超额累退方式按以下标准平均逐季提取：

- 1) 收入不超过1,000万元（含1,000万元）的，按照2%提取；
- 2) 收入超过1,000万元至1亿元（含1亿元）的部分，按照1%提取；
- 3) 收入超过1亿元至10亿元（含10亿元）的部分，按照0.2%提取；
- 4) 收入超过10亿元至50亿元（含50亿元）的部分，按照0.1%提取；
- 5) 收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

（3）建设工程施工以建筑安装工程造价（建筑、安装分包服务合同金额）为计提依据，在工程建设期间逐月计提。其中：水利水电工程和电力工程提取比例为2%，机电安装工程提取比例为1.5%。

（4）本公司安全费用使用范围如下：

1) 完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、库房、罐区等作业场所的监控、监测、通风、防晒、调温、防火、灭火、防爆、泄压、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、防静电、防腐、防渗漏、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出；

2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；

3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；

4) 安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；

5) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；

6) 安全生产宣传、教育、培训支出；

7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；

8) 安全设施及特种设备检测检验支出；

9) 其他与安全生产直接相关的支出。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将可供出售金融资产重分类为“其他非流动金融资产”列示。	第六届董事会 2019 年第三次临时会议	
执行 2019 年度一般企业财务报表格式、新修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》和《企业会计准则第 12 号—债务重组》	第六届董事会第三次会议	

1.经第六届董事会2019年第三次临时会议审议同意，本公司自2019年1月1日采用财政部《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》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	2019年1月1日（2018年度） 受影响的报表项目名称和金额
将可供出售金融资产重分类为“其他非流动金融资产”列示。	“其他非流动金融资产”列示金额2,244,772.20元。

2.经第六届董事会第三次会议审议同意，本公司按照财政部《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）、新修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》和《企业会计准则第12号—债务重组》的相关规定，执行新财务报表格式、新修订的企业会计准则，并变更公司相关会计政策。

上述会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无实质性影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	800,333,947.59	800,333,947.59	
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	1,238,976,984.58	1,238,976,984.58	
应收账款	1,448,864,848.39	1,448,864,848.39	
应收款项融资			
预付款项	63,226,296.82	63,226,296.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,531,909.60	10,531,909.60	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	369,648,100.73	369,648,100.73	
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	11,669,323.12	11,669,323.12	
流动资产合计	3,943,251,410.83	3,943,251,410.83	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,244,772.20		-2,244,772.20
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,244,772.20	2,244,772.20
投资性房地产			
固定资产	552,365,356.07	552,365,356.07	
在建工程	10,290,979.60	10,290,979.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	111,234,297.70	111,234,297.70	
开发支出			
商誉	42,641,955.72	42,641,955.72	
长期待摊费用	43,544,930.49	43,544,930.49	
递延所得税资产	16,134,374.25	16,134,374.25	

其他非流动资产			
非流动资产合计	778,456,666.03	778,456,666.03	
资产总计	4,721,708,076.86	4,721,708,076.86	
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	460,426,503.43	460,426,503.43	
应付账款	807,008,848.08	807,008,848.08	
预收款项	18,200,957.99	18,200,957.99	
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	39,316,394.88	39,316,394.88	
应交税费	22,974,129.24	22,974,129.24	
其他应付款	71,587,986.38	71,587,986.38	
其中：应付利息			
应付股利	210,000.00	210,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,419,514,820.00	1,419,514,820.00	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	43,701,378.36	43,701,378.36	

递延所得税负债	212,527.53	212,527.53	
其他非流动负债	72,254,987.32	72,254,987.32	
非流动负债合计	116,168,893.21	116,168,893.21	
负债合计	1,535,683,713.21	1,535,683,713.21	
所有者权益：			
股本	429,000,000.00	429,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	482,212,206.58	482,212,206.58	
减：库存股			
其他综合收益	139,731.99	139,731.99	
专项储备	53,744,520.78	53,744,520.78	
盈余公积	422,790,293.07	422,790,293.07	
一般风险准备			
未分配利润	1,303,155,053.64	1,303,935,835.26	
归属于母公司所有者权益合计	2,691,041,806.06	2,691,041,806.06	
少数股东权益	494,982,557.59	494,982,557.59	
所有者权益合计	3,186,024,363.65	3,186,024,363.65	
负债和所有者权益总计	4,721,708,076.86	4,721,708,076.86	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将“可供出售金融资产”重分类为“其他非流动金融资产”列示。调整后，2019年1月1日“其他非流动金融资产”科目列示金额为2,244,772.20元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	596,181,935.77	596,181,935.77	
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	643,874,333.82	643,874,333.82	
应收账款	968,922,768.92	968,922,768.92	
应收款项融资			
预付款项	11,120,614.66	11,120,614.66	
其他应收款	2,213,298.27	2,213,298.27	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	93,642,414.39	93,642,414.39	

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	897,030.48	897,030.48	
流动资产合计	2,316,852,396.31	2,316,852,396.31	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	803,878,996.10	803,878,996.10	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	170,392,436.55	170,392,436.55	
在建工程	4,795,399.44	4,795,399.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	41,703,361.41	41,703,361.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	33,027,507.05	33,027,507.05	
递延所得税资产	9,738,043.94	9,738,043.94	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,063,535,744.49	1,063,535,744.49	
资产总计	3,380,388,140.80	3,380,388,140.80	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	330,309,420.28	330,309,420.28	
应付账款	381,421,240.86	381,421,240.86	
预收款项	14,905,138.03	14,905,138.03	
合同负债			
应付职工薪酬	39,316,394.88	39,316,394.88	
应交税费	10,505,500.14	10,505,500.14	
其他应付款	363,047,631.34	363,047,631.34	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,139,505,325.53	1,139,505,325.53	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27,439,673.33	27,439,673.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债	39,554,191.72	39,554,191.72	
非流动负债合计	66,993,865.05	66,993,865.05	
负债合计	1,206,499,190.58	1,206,499,190.58	
所有者权益：			
股本	429,000,000.00	429,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	480,254,119.28	480,254,119.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	34,283,691.90	34,283,691.90	
盈余公积	422,790,293.07	422,790,293.07	
未分配利润	807,560,845.97	807,560,845.97	
所有者权益合计	2,173,888,950.22	2,173,888,950.22	
负债和所有者权益总计	3,380,388,140.80	3,380,388,140.80	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

45、其他

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、13.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00、25.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州航天电器股份有限公司	15.00
上海威克鲍尔通信科技有限公司	25.00
遵义精星航天电器有限责任公司	15.00
苏州华旗航天电器有限公司	15.00
贵州航天林泉电机有限公司	15.00
泰州市航宇电器有限公司	15.00
上海航天科工电器研究院有限公司	15.00
江苏奥雷光电有限公司	15.00
广东华旗电子有限公司	25.00

### 2、税收优惠

1.2017年11月，公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率，证书文号为GR201752000323。

2.2017年11月，子公司苏州华旗航天电器有限公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。证书文号为GR201732000581。

3.2018年8月，子公司遵义精星航天电器有限责任公司通过了高新技术企业资格的复审，享受15%的企业所得税优惠税率。证书文号为GR201852000059。

4.2018年10月，子公司泰州市航宇电器有限公司通过了高新技术企业资格的复审，享受15%的企业所得税优惠税率。证书文号为GR201832004432。

5.2018年11月，子公司上海航天科工电器研究院有限公司通过了高新技术企业资格的复审，享受15%的企业所得税优惠税率。证书文号为GR201831000128。

6.2017年11月，子公司贵州航天林泉电机有限公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。证书文号为：GR201752000297。

7.2018年11月，江苏奥雷光电有限公司通过了高新技术企业资格的审核，享受15%的企业所得税优惠税率。证书文号为GR201832002835。

其他子公司按25%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	282,866.99	272,010.18
银行存款	355,707,567.95	752,447,249.59
其他货币资金	34,430,257.45	47,614,687.82
合计	390,420,692.39	800,333,947.59

其他说明

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317,140,740.81元,其中存放于航天科工财务有限责任公司的金额412,895.47元。

3.期末使用受限的货币资金共计54,430,257.45元,其中票据保证金34,430,257.45元,为开具票据提供担保的定期存款20,000,000.00元。

4.期末无存放在境外的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

无

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	104,211,496.08	106,896,645.59
商业承兑票据	778,103,793.88	1,132,080,338.99
合计	882,315,289.96	1,238,976,984.58

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,478,714.90
合计	3,478,714.90

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	82,954,796.13	

商业承兑票据	185,507,411.45	
合计	268,462,207.58	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明 无	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收票据核销说明： 无					

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,479,377,589.97	100.00%	140,181,378.63	5.65%	2,339,196,211.34	1,531,842,106.21	100.00%	82,977,257.82	5.42%	1,448,864,848.39
其中：										
按账龄分析法计提坏账的应收账款	2,479,377,589.97	100.00%	140,181,378.63	5.65%	2,339,196,211.34	1,531,842,106.21	100.00%	82,977,257.82	5.42%	1,448,864,848.39
合计	2,479,377,589.97	100.00%	140,181,378.63	5.65%	2,339,196,211.34	1,531,842,106.21	100.00%	82,977,257.82	5.42%	1,448,864,848.39

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：140,181,378.63 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	2,266,971,458.88	113,348,779.80	5.00%
1-2年（含2年）	196,388,940.71	19,638,894.08	10.00%
2-3年（含3年）	10,840,742.45	3,252,222.74	30.00%
3-4年（含4年）	2,130,271.66	1,065,135.84	50.00%
4-5年（含5年）	849,150.48	679,320.38	80.00%
5年以上	2,197,025.79	2,197,025.79	100.00%
合计	2,479,377,589.97	140,181,378.63	--

确定该组合依据的说明：

详见附注三、（十二）。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,266,971,458.88
其中：1年以内	2,266,971,458.88
1至2年	196,388,940.71
2至3年	10,840,742.45
3年以上	5,176,447.93
3至4年	2,130,271.66
4至5年	849,150.48
5年以上	2,197,025.79
合计	2,479,377,589.97

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提应收账款坏账准备	82,977,257.82	57,198,910.81	5,210.00		140,181,378.63

本期收回或转回的应收账款坏账准备					
合计	82,977,257.82	57,198,910.81	5,210.00		140,181,378.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
第一名	104,033,920.63	4.20	1年以内	5,201,696.03
第二名	103,176,000.00	4.16	1年以内	5,158,800.00
第三名	90,725,653.65	3.66	1年以内	4,536,282.68
第四名	76,459,789.31	3.08	1年以内	3,822,989.47
第五名	70,576,545.39	2.85	1年以内	3,528,827.27
合计	444,971,908.98	17.95		22,248,595.45

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	74,148,039.39	93.14%	60,556,461.53	95.78%
1 至 2 年	3,558,183.89	4.47%	1,718,948.69	2.72%
2 至 3 年	1,137,117.72	1.43%	451,122.28	0.71%
3 年以上	763,972.85	0.96%	499,764.32	0.79%
合计	79,607,313.85	--	63,226,296.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	5,750,516.08	7.22
第二名	2,549,059.85	3.20
第三名	1,565,080.70	1.97
第四名	1,499,708.82	1.88
第五名	1,329,587.89	1.67
合计	12,693,953.34	15.94

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,140,401.83	10,531,909.60
合计	20,140,401.83	10,531,909.60

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款与备用金	9,139,203.77	6,310,581.24
征地款	2,416,032.23	2,416,032.23
资产转让费	1,481,263.10	1,926,763.10
代收代付款	4,478,882.66	1,409,578.74
保证金及押金	1,281,009.16	1,295,437.76
前期筹建款	320,277.00	320,277.00
其他	6,240,760.15	1,011,241.72
合计	25,357,428.07	14,689,911.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,158,002.19			4,158,002.19
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	1,059,024.05			1,059,024.05
2019 年 6 月 30 日余额	5,217,026.24			5,217,026.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	18,258,774.61
其中：1年以内	18,258,774.61
1至2年	1,325,302.46
2至3年	1,623,627.75
3年以上	4,149,723.25
3至4年	897,319.11
4至5年	83,098.80
5年以上	3,169,305.34
合计	25,357,428.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提其他应收款坏账准备	4,158,002.19	1,059,024.05		5,217,026.24
合计	4,158,002.19	1,059,024.05		5,217,026.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他应收款核销情况：	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂付款	2,826,405.08	1年以内	11.15%	141,320.25
第二名	征地款	2,416,032.23	5年以上	9.53%	2,416,032.23
第三名	资产转让款	1,481,263.10	2-3年	5.84%	444,378.93

第四名	税款	1,155,928.00	1年以内	4.56%	57,796.40
第五名	暂付款	856,480.11	1年以内	3.38%	42,824.01
合计	--	8,736,108.52	--	34.46%	3,102,351.82

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	195,234,261.61		195,234,261.61	156,756,474.75		156,756,474.75
在产品	115,221,437.80		115,221,437.80	115,483,411.98		115,483,411.98
库存商品	168,547,661.98		168,547,661.98	66,948,518.36		66,948,518.36
发出商品	11,840,889.21		11,840,889.21	21,527,706.75		21,527,706.75
委托加工物资	9,330,433.19		9,330,433.19	8,931,988.89		8,931,988.89
合计	500,174,683.79		500,174,683.79	369,648,100.73		369,648,100.73

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

**10、合同资产**

无

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或待抵扣税费	20,392,493.88	11,669,323.12
合计	20,392,493.88	11,669,323.12

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、长期应收款**

无

**17、长期股权投资**

无

**18、其他权益工具投资**

无

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他	2,921,308.50	2,244,772.20
合计	2,921,308.50	2,244,772.20

其他说明：

注：其他系子公司江苏奥雷光电有限公司持有的基金产品。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	580,577,765.34	552,365,356.07
合计	580,577,765.34	552,365,356.07

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	425,561,262.36	422,425,130.19	14,762,112.86	140,263,519.06	33,950,648.66	139,131,373.14	1,176,094,046.27
2. 本期增加金额		37,978,130.23	-110,000.00	4,404,002.30	2,277,740.98	23,478,923.13	68,028,796.64
(1) 购置							
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少	470,039.71	277,754.73	571,693.00	15,224.88		278,913.13	1,613,625.45

少金额							
(1) 处置或 报废							
4. 期末余 额	425,091,222. 65	460,125,505. 69	14,080,419.8 6	144,652,296. 48	36,228,389.6 4	162,331,383. 14	1,242,509,217. 46
二、累计折 旧							
1. 期初余 额	140,317,817. 45	258,289,584. 33	12,302,336.3 8	95,780,115.2 8	16,875,815.8 8	90,377,632.9 9	613,943,302.31
2. 本期增 加金额	8,821,683.57	18,969,377.8 3	275,463.82	5,282,397.39	2,152,261.08	3,802,605.72	39,303,789.41
(1) 计提							
3. 本期减 少金额		260,933.61	554,542.21	14,463.64		271,088.03	1,101,027.49
(1) 处置或 报废							
4. 期末余 额	149,139,501. 02	276,998,028. 55	12,023,257.9 9	101,048,049. 03	19,028,076.9 6	93,909,150.6 8	652,146,064.23
三、减值准 备							
1. 期初余 额	2,574,326.87	7,211,061.02					9,785,387.89
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	2,574,326.87	7,211,061.02					9,785,387.89
四、账面价 值							
1. 期末账 面价值	273,377,394. 76	175,916,416. 12	2,057,161.87	43,604,247.4 5	17,200,312.6 8	68,422,232.4 6	580,577,765.34
2. 期初账 面价值	282,669,118. 04	156,924,484. 84	2,459,776.48	44,483,403.7 8	17,074,832.7 8	48,753,740.1 5	552,365,356.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,671,323.25
机器设备	689,254.43
电子设备	40,935.40
办公设备	1,250.00
合计	2,402,763.08

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贵州航天林泉电机有限公司金阳科技园厂房	36,397,790.09	项目资料在整理提交过程中，正在办理产权证书；
苏州华旗航天电器有限公司二期装配楼	40,088,669.56	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旗航天电器有限公司装配楼	12,458,068.64	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旗航天电器有限公司行政楼	6,272,297.64	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旗航天电器有限公司研发楼	5,586,334.90	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
贵州航天林泉电机有限公司 1-1 电机综合楼	3,987,928.75	贵阳三桥厂区已列入政府规划,现有房屋政府可能划作他用
苏州华旗航天电器有限公司零件厂房	3,826,782.93	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旗航天电器有限公司员工餐厅	2,398,195.56	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旗航天电器有限公司外购件控	2,263,982.29	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过

制楼		国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
贵州航天林泉电机有限公司军品大楼	1,544,747.95	贵阳三桥厂区已列入政府规划,现有房屋政府可能划作他用
苏州华旃航天电器有限公司保障楼	1,425,309.08	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
遵义精星航天电器有限责任公司模具车间	534,996.86	厂区已列入水源保护区，政府规划搬迁置换到新工业园区，且该土地使用权并非公司所有，未能办理房屋产权证。
贵州航天林泉电机有限公司 30 号单身楼	69,723.44	贵阳三桥厂区已列入政府规划,现有房屋政府可能划作他用
合计	116,854,827.69	

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		
无		

### 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,348,912.43	10,290,979.60
合计	10,348,912.43	10,290,979.60

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州项目				1,544,972.28		1,544,972.28
贵州林泉项目	4,624,063.94		4,624,063.94	3,742,987.17		3,742,987.17
江苏奥雷项目				207,620.71		207,620.71
贵阳本部项目	5,724,848.49		5,724,848.49	4,795,399.44		4,795,399.44
合计	10,348,912.43		10,348,912.43	10,290,979.60		10,290,979.60

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	息资本 化金额	化率	
--	--	--	--	----------	----	--	-----------	--	-----	------------	----	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明 无		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	79,448,028.68	5,328,178.33	1,610,711.67	75,532,400.25	161,919,318.93
2.本期增加金额				2,382,317.44	2,382,317.44
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				40,646.55	40,646.55
(1) 处置					
4.期末余额	79,448,028.68	5,328,178.33	1,610,711.67	77,874,071.14	164,260,989.82
二、累计摊销					
1.期初余额	17,988,406.28	4,676,159.13	1,019,021.67	27,001,434.15	50,685,021.23
2.本期增加金额	947,041.37	675,498.70	197,230.00	6,135,194.42	7,954,964.49
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,935,447.65	5,351,657.83	1,216,251.67	33,136,628.57	58,639,985.72
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	60,512,581.03	-23,479.50	394,460.00	44,737,442.57	105,621,004.10
2.期初账面价值	61,459,622.40	652,019.20	591,690.00	48,530,966.10	111,234,297.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏奥雷光电有限公司	42,641,955.72			42,641,955.72
合计	42,641,955.72			42,641,955.72

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

注：截至2019年6月30日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：  
a. 对不包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；  
b. 对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（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合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。公司控股子公司江苏奥雷光电有限公司主要研发生产各种光电子产品以及与其应用领域相关的配套器件和设备，基于对该资产组目前经营状况以及其所面向的特定市场的预期，判断资产组未来可收回金额现值仍高于其账面价值，公司认为对其投资形成的商誉不存在减值，未计提减值准备。

商誉减值测试的影响

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
203 及机加厂房	33,027,507.05		1,878,958.67		31,148,548.38
厂区绿化	3,416,666.54		250,000.02		3,166,666.52
道路及园林绿化项目	2,491,229.98		373,684.44		2,117,545.54
贵州林泉商标使用权	2,166,667.08		124,999.98		2,041,667.10
综合大楼裙楼装修改造	1,036,068.11		327,179.76		708,888.35

钢架厂房改造	616,074.59		40,178.76		575,895.83
九龙电镀车间改造	421,257.80		138,582.73		282,675.07
泰兴厂房改造	168,398.87		97,102.20		71,296.67
泰兴基建漏项工程	160,000.00		80,000.00		80,000.00
泰州电镀厂房租赁费	29,408.95		22,056.61		7,352.34
电镀生产线	8,783.69		8,783.69		
宿舍楼改造	2,867.83		2,867.83		
列管资产		3,789,311.81	238,490.40		3,550,821.41
合计	43,544,930.49	3,789,311.81	3,582,885.09		43,751,357.21

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,279,112.46	14,439,657.97	96,279,112.46	14,439,657.97
政府补助	10,460,957.58	1,569,143.63	10,460,957.58	1,569,143.63
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	755,227.80	113,284.17	755,227.80	113,284.17
售后租回	81,923.23	12,288.48	81,923.23	12,288.48
合计	107,577,221.07	16,134,374.25	107,577,221.07	16,134,374.25

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产	1,416,850.16	212,527.53	1,416,850.16	212,527.53
合计	1,416,850.16	212,527.53	1,416,850.16	212,527.53

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		16,134,374.25		16,134,374.25
递延所得税负债		212,527.53		212,527.53

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,882,048.72	31,882,048.72
资产减值准备	641,535.44	641,535.44
合计	32,523,584.16	32,523,584.16

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	24,857,084.88	24,857,084.88	
2020	3,707.01	3,707.01	
2023	7,021,256.83	7,021,256.83	
合计	31,882,048.72	31,882,048.72	--

#### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

#### 32、短期借款

无

#### 33、交易性金融负债

无

#### 34、衍生金融负债

无

#### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	264,555,473.14	285,270,774.17
银行承兑汇票	91,429,310.04	175,155,729.26

合计	355,984,783.18	460,426,503.43
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	892,756,627.74	728,664,437.14
加工款	100,416,662.68	63,336,445.68
设备款	20,627,943.00	13,922,055.45
其他	7,637,405.33	1,085,909.81
合计	1,021,438,638.75	807,008,848.08

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,000,000.00	尚未结算
第二名	588,169.26	尚未结算
第三名	540,000.00	尚未结算
第四名	433,309.00	尚未结算
第五名	307,908.68	尚未结算
合计	2,869,386.94	--

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,432,177.62	18,200,957.99
合计	6,432,177.62	18,200,957.99

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

### 38、合同负债

无

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,316,394.88	326,354,208.63	323,434,319.56	42,236,283.95
二、离职后福利-设定提存计划		31,506,041.16	29,515,462.58	1,990,578.58
三、辞退福利		496,895.17	496,895.17	
四、一年内到期的其他福利		635,530.43	635,530.43	
合计	39,316,394.88	358,992,675.39	354,082,207.74	44,226,862.53

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		222,461,181.35	221,411,947.86	1,049,233.49
2、职工福利费	6,144,206.84	20,357,970.30	20,178,700.73	6,323,476.41
3、社会保险费		12,719,366.88	12,634,374.45	84,992.43
其中：医疗保险费		10,733,929.02	10,654,580.74	79,348.28
工伤保险费		797,700.64	797,703.47	-2.83
生育保险费		1,187,737.22	1,182,090.24	5,646.98
4、住房公积金		41,990,281.80	41,831,880.40	158,401.40
5、工会经费和职工教育经费	4,241,434.92	9,075,273.81	7,627,281.63	5,689,427.10
6、其他短期薪酬	28,930,753.12	19,750,134.49	19,750,134.49	28,930,753.12
合计	39,316,394.88	326,354,208.63	323,434,319.56	42,236,283.95

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		25,600,648.14	25,430,342.97	170,305.17
2、失业保险费		910,447.64	905,381.49	5,066.15

3、企业年金缴费		4,994,945.38	3,179,738.12	1,815,207.26
合计		31,506,041.16	29,515,462.58	1,990,578.58

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	127,377.34	1,914,041.33
企业所得税	19,334,308.36	19,703,537.26
个人所得税	1,077,126.42	450,740.17
城市维护建设税	96,456.56	184,403.34
土地使用税	133,830.42	80,712.44
房产税	534,398.03	454,891.32
教育费附加	135,413.31	122,978.28
其他	127,325.83	62,825.10
合计	21,566,236.27	22,974,129.24

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,806,606.25	210,000.00
其他应付款	46,089,369.36	71,377,986.38
合计	49,895,975.61	71,587,986.38

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,806,606.25	210,000.00
合计	3,806,606.25	210,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末应付股利3,806,606.25元为子公司苏州华旗航天电器有限公司2019年分红款中尚未支付苏州江南航天机电工业有限公司股利款150,000.00元，贵州林泉尚未支付林泉航天电

机有限公司和贵州梅岭电源有限公司股利款3,656,606.25元。

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付各类劳务费	821,272.50	31,339,550.00
未付房租	9,234,505.04	9,234,505.04
往来款	8,986,386.40	7,165,290.01
质保金及押金	4,614,270.22	5,833,104.56
代收代付款	5,502,517.12	5,159,318.10
员工经办费用	3,823,343.70	4,784,174.96
预提费用	5,104,975.91	1,768,499.33
尚未支付的残疾人保障金	1,529,392.52	1,529,392.52
经费（工会及部门团队）	1,616,589.73	1,068,398.19
项目款	2,015,000.00	196,262.51
其他	2,841,116.22	3,299,491.16
合计	46,089,369.36	71,377,986.38

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	9,234,505.04	往来款
第二名	2,000,000.00	项目款
第三名	1,200,000.00	质保金，项目在进行中
合计	12,434,505.04	--

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

无

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿	期末余
-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

称	期	限	额	额	行	计提利	摊销	还	额
---	---	---	---	---	---	-----	----	---	---

其他说明：

无

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

无

**48、长期应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,543,008.62	2,500,000.00	8,578,823.32	37,464,185.30	
未实现售后租回损益	158,369.74		24,264.18	134,105.56	
合计	43,701,378.36	2,500,000.00	8,603,087.50	37,598,290.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计	本期计入其	本期冲	其他	期末余额	与资产相
------	------	------	-----	-------	-----	----	------	------

		补助金额	入营业 外收入 金额	他收益金额	减成本 费用金 额	变动		关/与收益 相关
智能制造模式项目	4,594,700.00			332,142.86			4,262,557.14	与资产相 关
1+7N 平台项目	766,666.67			50,000.00			716,666.67	与资产相 关
机电元件公共技术研发平台建设	480,000.00						480,000.00	与资产相 关
集团化互联互通大数据平台	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相 关
高速混装电连接器研制生产建设项目专项资金	1,100,000.00						1,100,000.00	与资产相 关
精密电子元器件智能制造共性技术开发及应用研究项目款	900,000.00						900,000.00	与资产相 关
高新津贴	809,250.34			809,250.34				与收益相 关
科技成果转化与扩散拨款	880,000.00			100,000.00			780,000.00	与资产相 关
电镀产品归集加工企业技术改造项目	1,269,056.32						1,269,056.32	与资产相 关
离散型生产线智能化关键技术研究及应用示范款	960,000.00						960,000.00	与资产相 关
贵州省科技厅 2018 年科技支撑项目款	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相 关
贵阳经济技术开发区产业发展局科研项目精密电子拨款	480,000.00						480,000.00	与资产相 关
贵阳市经开区投资服务局省级支持贵阳市两创城市补助	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相 关
经开区投资服务局支持工业和信息化发展市级补助资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相 关
技术中心创新项目	2,000,000.00			2,000,000.00				与收益相 关
财政拨款创新能力建设	3,000,000.00			3,000,000.00				与收益相 关
轨道交通通用高可靠密封继电器产业化项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相 关
省经信委电子信息产	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产相

业振兴和技术改造							00	关
技术中心创新能力建设	800,000.00			100,000.02			699,999.98	与资产相关
国家精密微特电机工程技术研究中心	1,036,068.11			129,508.50			906,559.61	与资产相关
上海市企事业专利工作示范单位项目	140,000.00						140,000.00	与收益相关
上海市专项项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
A 项目	353,846.15						353,846.15	与收益相关
专项资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
面向配电自动化的耐环境高可靠耐磨快锁航空连接器及其关键技术研发	300,000.00			300,000.00				与收益相关
耐环境地泄露高可靠密封连接器的研发和产业化	2,000,000.00			1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
企业知识产权推进项目	105,000.00			75,000.00			30,000.00	与收益相关
特种连接器毛细管插孔制造技术集成与应用	600,000.00						600,000.00	与资产相关
信号集成与高传输连接器研制	132,500.00						132,500.00	与资产相关
一种活塞内用短接电连接器专利实施及转化运用	33,333.33						33,333.33	与资产相关
信息化发展专项资金		1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
基建补贴	9,752,587.70			132,921.60			9,619,666.10	与资产相关
新一代集成光源陈列和模块关键技术项目款	550,000.00			550,000.00				与收益相关

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他来源	73,395,159.86	72,254,987.32
合计	73,395,159.86	72,254,987.32

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	429,000,000.00						429,000,000.00

### 54、其他权益工具

无

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	420,329,129.25			420,329,129.25
其他资本公积	61,883,077.33			61,883,077.33
合计	482,212,206.58			482,212,206.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期末余额中国家独享的资本公积为 59,746,295.85 元，均系 2018 年度增加，其中“控制组件、继电器研制保障条件建设项目”增加 2,500,000.00 元、“圆形电连接器研制保障条件建设项目”增加 45,200,000.00 元、“重点工程配套生产能力建设项目”增加 12,046,295.85 元。根据《国有控股企业军工建设项目投资管理暂行办法》第八条“国家投资采取资本金注入方式的项目，竣工验收后形成的国有资产转增为国有股权或国有资本公积，由国有资产出资人代表持有或享有”，将项目建设资金中国有资本注入部分转增至资本公积（国有独享）。

### 56、库存股

无

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收	减：所得税费用	税后归属于母公司	

				益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	139,731.99					-139,731.99		
其他综合收益合计	139,731.99					-139,731.99		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	53,744,520.78	9,944,715.04	5,432,463.74	58,256,772.08
合计	53,744,520.78	9,944,715.04	5,432,463.74	58,256,772.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	216,775,579.16			216,775,579.16
任意盈余公积	206,014,713.91			206,014,713.91
合计	422,790,293.07			422,790,293.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,303,155,053.64	1,103,604,284.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	780,781.62	
调整后期初未分配利润	1,303,935,835.26	1,103,604,284.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	187,110,890.62	157,014,702.96
应付普通股股利	64,350,000.00	107,250,000.00
期末未分配利润	1,426,696,725.88	1,153,368,987.28

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,601,868,992.22	1,046,259,121.13	1,148,759,142.91	676,929,467.67
其他业务	17,592,322.64	10,128,460.38	19,989,214.88	17,492,036.90
合计	1,619,461,314.86	1,056,387,581.51	1,168,748,357.79	694,421,504.57

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	619,020.83	736,223.10
教育费附加	440,620.06	525,873.63
房产税	2,766,142.97	1,283,879.57
土地使用税	337,038.65	293,655.58
车船使用税	3,360.00	2,884.20
印花税	240,963.68	126,370.14
残疾人就业保障金	342,849.64	
其他	3,128.94	52,163.23
合计	4,753,124.77	3,021,049.45

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,825,777.39	26,690,922.20
差旅费	4,289,726.48	6,864,699.91
运输费	4,243,020.95	4,059,943.25
业务招待费	4,227,633.02	3,770,206.33
咨询费	418,298.91	656,093.40
市场技术服务费	1,588,708.56	
租赁费	1,258,343.81	877,938.13
办公费	527,937.96	552,986.00
展览费	726,173.81	907,168.91
样品及产品损耗	235,052.19	44,768.03
机物料消耗	1,054,930.07	944,622.36
折旧费	276,216.02	666,434.97

广告费	141,113.51	115,550.00
车辆费用	255,968.80	156,037.22
通讯费	84,648.76	81,019.52
修理费	33,344.52	28,247.89
低值易耗品摊销	97,867.88	54,095.16
关税及报关费	60,901.73	14,100.76
其他	835,259.40	794,169.77
合计	46,180,923.77	47,279,003.81

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,708,600.86	77,813,203.54
折旧费	7,460,036.51	6,612,755.65
质量成本	9,181,802.26	13,369,308.27
无形资产摊销	4,076,953.08	3,263,648.11
办公费	3,213,593.35	2,547,319.56
修理费	2,923,807.31	1,421,661.85
租赁费	1,249,565.91	1,106,253.39
差旅费	2,028,254.41	3,283,088.01
车辆使用费	1,558,359.84	774,131.50
聘请中介机构费	863,130.53	1,722,350.41
咨询费	1,630,855.04	11,886.80
物管费	636,209.10	1,541,167.65
业务招待费	848,883.36	824,249.87
水电费	671,180.64	856,790.30
警卫消防费	1,027,067.83	1,041,111.35
宣传费	1,095,615.16	1,100,128.93
党建工作经费	475,024.79	
长期待摊费用	1,571,949.75	1,628,092.33
保洁绿化费	2,723,972.12	1,270,459.85
保密费	271,630.65	349,511.12
会议费	43,130.25	252,816.95
董事会费	2,242.50	
低值易耗品摊销	134,808.92	253,681.52
招聘费	122,486.80	
机物料消耗	3,595,483.64	2,146,395.03
通讯费	284,159.23	159,159.25
资料费	131,357.49	93,500.14
其他	8,558,686.55	4,472,564.30
合计	128,088,847.88	127,915,235.68

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设计费	4,824,265.85	3,841,657.30
材料费	30,239,320.54	23,273,070.33
试验费	18,801,336.84	14,668,146.04
工资费	49,935,383.37	39,580,711.53
管理费	10,918,075.35	10,428,741.40
固定资产使用费	6,190,536.63	5,219,221.27
合计	120,908,918.58	97,011,547.87

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,791,633.73	9,188,379.35
其他	-942,044.47	-325,685.52
合计	-7,733,678.20	-9,514,064.87

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,134,312.07	6,564,643.95

## 68、投资收益

无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	35,486.67	
合计	35,486.67	

## 71、信用减值损失

无

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-58,257,934.86	-35,916,659.05
合计	-58,257,934.86	-35,916,659.05

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	3,582.45	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,867,515.02	6,999,990.72	1,867,515.02
其他	2,774,306.22	2,267,573.04	2,774,306.22
合计	4,641,821.24	9,267,563.76	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新津贴	财政部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,549,827.46		与收益相关
专利补助款	贵阳市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	277,141.07		与收益相关
上海市知识	上海市	补助	因研究开发、	否	否	13,188.00		与收益相

产权局专利 资助费	知识产 权局		技术更新及改 造等获得的补 助					关
--------------	-----------	--	-----------------------	--	--	--	--	---

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产报废损失合计	750,730.02	209,112.19	750,730.02
其中：固定资产报废损失	750,730.02	209,112.19	750,730.02
其他	1,804.80	319,624.94	1,804.80
合计	752,534.82	528,737.13	

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,931,545.13	25,423,210.59
合计	27,931,545.13	25,423,210.59

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	231,680,329.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,752,049.40
调整以前期间所得税的影响	-6,820,504.27
所得税费用	27,931,545.13

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研新品开发等拨款产生的现金流入	15,450,751.55	13,778,122.15
合计	15,450,751.55	13,778,122.15

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅、办公、招待、销售费用及研究开发费用等	58,641,120.78	53,917,130.57
合计	58,641,120.78	53,917,130.57

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
通知存款等产生的利息收入		9,188,379.35
合计		9,188,379.35

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	203,748,784.17	162,577,682.22

加：资产减值准备	58,257,934.86	35,916,659.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,303,789.41	29,747,533.29
无形资产摊销	7,954,964.49	4,572,900.22
长期待摊费用摊销	3,582,885.09	2,884,105.00
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）	-3,582.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	750,730.02	209,112.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-35,486.67	
财务费用（收益以“-”号填列）		-9,188,379.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-130,526,583.06	-92,044,574.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-619,829,923.58	-526,710,133.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,194,254.31	228,434,191.09
经营活动产生的现金流量净额	-336,602,233.41	-163,600,904.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	335,990,434.94	567,193,963.16
减：现金的期初余额	752,719,259.77	847,071,899.97
现金及现金等价物净增加额	-416,728,824.83	-279,877,936.81

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	335,990,434.94	752,719,259.77
其中：库存现金	2,081,322.68	272,010.18
可随时用于支付的银行存款	333,909,112.26	752,447,249.59
三、期末现金及现金等价物余额	335,990,434.94	752,719,259.77

#### 80、所有者权益变动表项目注释

无

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,430,257.45	票据保证金 34,430,257.45 元，为开具票据提供担保的定期存款 20,000,000.00 元。
应收票据	3,478,714.90	期末已质押的应收票据
合计	57,908,972.35	--

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	6,119,651.26	6.8580	41,968,568.34
欧元	23,942.60	7.8161	187,137.76
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,315,510.54	6.8580	9,021,771.28

欧元			
港币			

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	34,390,212.13	其他收益	5,512,430.12
与收益相关的政府补助	11,811,166.23	其他收益	9,621,881.95
与收益相关的政府补助	1,867,515.02	营业外收入	1,867,515.02

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

### 85、其他

无

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
其他说明：								

其他说明：

无

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

无

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本
------

或有对价及其变动的说明：

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

2019年2月21日，公司召开第六届董事会2019年第二次临时会议审议通过《关于投资新设广东华旃电子有限公司的议案》，董事会同意公司与东莞市扬明精密塑胶五金电子有限公司（以下简称“东莞扬明”）合资新设广东华旃电子有限公司（以下简称“广东华旃”），广东华旃注册资本20,000万元，其中公司以现金方式出资10,200.00万元、出资比例为51.00%，东莞扬明以实物资产及现金出资9,800.00万元、出资比例为49.00%。

2019年3月6日已完成工商注册登记手续，取得了统一社会信用代码：

91441900MA52Y3X60R的营业执照。

## 6、其他

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海威克鲍尔通信科技有限公司	上海市江场一路	上海市江场一路	工业制造企业	100.00%	100.00%	投资设立
遵义精星航天电器有限责任公司	遵义市新浦新区	遵义市新浦新区	工业制造企业	75.24%	75.24%	投资设立
苏州华旃航天电器有限公司	苏州高新区嵩山路枫桥工业园	苏州高新区嵩山路枫桥工业园	工业制造企业	86.67%	86.67%	投资设立
贵州航天林泉电机有限公司	贵阳市高新技术开发区长岭南路 89 号	贵阳市高新技术开发区长岭南路 89 号	工业制造企业	53.60%	53.60%	投资设立
泰州市航宇电器有限公司	泰州市吴洲南路 58 号	泰州市吴洲南路 58 号	工业制造企业	51.00%	51.00%	非同一控制下企业合并
上海航天科工电器研究院有限公司	上海市普陀区祁连山南路 2889 号 2 号楼 204 室	上海市普陀区祁连山南路 2889 号 2 号楼 204 室	工业制造企业	100.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
江苏奥雷光电有限公司	镇江科技新城潘宗路 36 号	镇江科技新城潘宗路 36 号	工业制造企业	63.83%	63.83%	非同一控制下企业合并
广东华旃电子有限公司	东莞市长安镇长安兴发南路 30 号	东莞市长安镇长安兴发南路 30 号	工业制造企业	51.00%	51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州华旗航天电器有限公司	13.33%	5,328,183.55		84,239,771.30

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州华旗航天电器有限公司	842,621,593.31	144,897,366.87	987,518,960.18	355,714,675.38		355,714,675.38	660,204,777.25	148,804,562.16	809,009,339.41	203,761,458.14		203,761,458.14

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州华旗航天电器有限公司	539,423,260.77	39,961,376.61	39,961,376.61	89,366,965.42	310,893,121.88	29,226,988.54	29,226,988.54	14,960,490.91

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注五”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之

间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （二）市场风险

##### 1. 外汇风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司以美元和欧元进行产品销售结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产及负债的美元和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
应收账款-美元	6,119,651.26	6.8580	41,968,568.34	5,769,184.18	6.8632	39,595,064.86
应收账款-欧元	23,942.60	7.8161	187,137.76	20,298.55	7.8473	159,288.81
应付账款-美元	1,315,510.54	6.8580	9,021,771.28	5,180.00	6.8632	35,551.38

#### （三）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### （四）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

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

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无

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

无

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

无

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

无

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

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
贵州航天工业有限责任公司	有限责任公司	贵州省贵阳市经济技术开发区	董群	41.65%	45.56%
中国航天科工集团有限公司	有限责任公司	北京市海淀区	高红卫	0.49%	46.05%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司贵州航天工业有限责任公司对本公司的持股比例为41.65%，其下属子公司贵州梅岭电源有限公司、贵州航天电子科技有限公司对本公司持股比例分别为3.85%、0.06%，贵州航天工业有限责任公司对本公司表决权比例合计为45.56%。中国航天科工集团有限公司通过直接和间接合计持有本公司46.05%的股份。

本企业最终控制方是国务院国有资产管理委员会。

其他说明：

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
同受“中国航天科工集团有限公司”控制的企业	同受“中国航天科工集团有限公司”控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的	是否超过	上期发生额
-----	--------	-------	-----	------	-------

			交易额度	交易额度	
同受"中国航天科工集团有限公司"控制的 28 家企业	采购材料等	118,425,696.21	490,000,000.00	否	6,907,785.28
贵州航天风华精密设备有限公司	水、电	4,332,496.65	8,550,000.00	否	4,350,020.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受"中国航天科工集团有限公司"控制的 70 家企业	销售产品	331,183,315.12	150,440,105.26

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州航天工业有限责任公司	办公楼	126,217.27	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
林泉航天电机有限公司	设备、软件及厂房	29,976,795.00	20,162,738.00
贵州航天工业有限责任公司	厂房	4,593,095.00	4,595,950.00

关联租赁情况说明

无

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
陈振宇	18.39	18.28
王跃轩	18.39	18.27
唐德宇	13.33	13.10
黄俊才	13.69	14.16
张旺	13.87	14.04
张卫	15.38	15.63
石云爱	12.59	12.84
朱育云	13.06	12.76
王令红	11.81	
黄浩	11.40	
邹作涛	11.32	

#### (8) 其他关联交易

1. 截至2019年6月30日，本公司集中于航天科工财务有限责任公司管理的款项

317,140,740.81元，其中存放于航天科工财务有限责任公司的金额412,895.47元。

2. 公司与关联企业遵义朝晖航天电器有限责任公司合作建设贵阳表面处理厂房，公司提供表面处理厂房建设资金2,000.00万元（含附属配套设施投资），遵义朝晖航天电器有限责任公司提供位于贵阳航天工业园区内建设表面处理厂房的土地使用权。表面处理厂房建成后，房屋及附属构筑物产权归遵义朝晖航天电器有限责任公司所有，公司无偿使用40年。（现遵义朝晖航天电器有限责任公司已注销，吸收合并入贵州航天工业有限责任公司）。

3. 公司与控股股东贵州航天工业有限责任公司合作建设贵阳机加工厂房，公司提供机加工厂房建设资金800.00万元，贵州航天工业有限责任公司提供位于贵阳航天工业园内建设钢结构机加工厂房的土地使用权。机加工厂房建成后，房屋及附属构筑物产权归贵州航天工业有限责任公司所有，公司无偿使用40年。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的 52 家企业	616,750,152.41	30,837,507.62	377,857,329.25	19,851,577.26
预付款项	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的 3 家企业	3,462,381.46		13,621,656.90	
其他应收款	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的 3 家企业	2,739,934.40	136,996.72	2,773,224.00	234,999.36

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的 28 家企业	26,514,835.90	58,815,108.32
预收款项	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的 3 家企业	115,239.95	814,458.30
其他应付款	同受"中国航天科工集团第十研究院"管辖的 5 家企业	12,263,835.04	12,409,218.40
应付股利	同受"中国航天科工集团第十研究院"管辖的 3 家企业	3,806,606.25	210,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

无

### (2) 其他资产置换

无

## 4、年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

无

#### (4) 其他说明

无

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

#### 8、其他

无

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,549,472,032.66	100.00%	89,131,961.37	5.75%	1,460,340,071.29	1,023,578,503.40	100.00%	54,655,734.48	5.34%	968,922,768.92
其中：										
组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收账款	1,549,472,032.66	100.00%	89,131,961.37	5.75%	1,460,340,071.29	1,023,051,634.40	99.95%	54,655,734.48	5.34%	968,395,899.92
组合 2：关联方组合单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						526,869.00	0.05%			526,869.00
合计	1,549,472,032.66	100.00%	89,131,961.37	5.75%	1,460,340,071.29	1,023,578,503.40	100.00%	54,655,734.48	5.34%	968,922,768.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：89,131,961.37

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,381,790,647.03	69,089,532.35	5.00%
1-2年（含2年）	157,575,199.64	15,757,519.96	10.00%
2-3年（含3年）	7,666,541.57	2,299,962.47	30.00%
3-4年（含4年）	822,633.37	411,316.69	50.00%
4-5年（含5年）	216,905.73	173,524.58	80.00%
5年以上	1,400,105.32	1,400,105.32	100.00%
合计	1,549,472,032.66	89,131,961.37	--

确定该组合依据的说明：

详见附注三、（十二）。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,381,790,647.03
其中：1年以内	1,381,790,647.03
1至2年	157,575,199.64
2至3年	7,666,541.57
3年以上	2,439,644.42
3至4年	822,633.37
4至5年	216,905.73
5年以上	1,400,105.32
合计	1,549,472,032.66

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提应收账款坏账准备	54,655,734.48	34,471,016.89	5,210.00		89,131,961.37
合计	54,655,734.48	34,471,016.89	5,210.00		89,131,961.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
第一名	104,033,920.63	6.71	1年以内	5,201,696.03
第二名	70,576,545.39	4.55	1年以内	3,528,827.27
第三名	65,338,534.10	4.22	1年以内	3,266,926.71
第四名	64,427,690.23	4.16	1年以内	3,221,384.51
第五名	50,943,186.09	3.29	1年以内	2,547,159.30
合计	355,319,876.44	22.93		17,765,993.82

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,423,637.85	2,213,298.27
合计	12,423,637.85	2,213,298.27

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工经办款	2,095,929.11	1,455,498.34
质量保证金	550,000.00	550,000.00
代收代付款	764,740.52	656,390.52
房租押金	30,580.00	30,580.00
子公司代收代付款	10,274,928.04	
合计	13,716,177.67	2,692,468.86

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	479,170.59			479,170.59

2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	813,369.23			813,369.23
2019年6月30日余额	1,292,539.82			1,292,539.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,469,376.65
其中：1年以内	11,469,376.65
1至2年	1,228,359.66
2至3年	88,955.04
3年以上	929,486.32
3至4年	686,636.11
4至5年	83,098.80
5年以上	159,751.41
合计	13,716,177.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提其他应收款坏账准备	479,170.59	813,369.23		1,292,539.82
合计	479,170.59	813,369.23		1,292,539.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代收代付款	8,081,161.04	1年以内	58.92%	404,058.05
第二名	代收代付款	1,213,563.35	1年以内	8.85%	60,678.17
第三名	代收代付款	529,600.66	1年以内	3.86%	26,480.03
第四名	代收代付款	516,000.00	1年以内	3.76%	25,800.00
第五名	质量保证金	500,000.00	3-4年	3.65%	250,000.00
合计	--	10,840,325.05	--	79.04%	767,016.25

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	905,878,996.10		905,878,996.10	803,878,996.10		803,878,996.10
合计	905,878,996.10		905,878,996.10	803,878,996.10		803,878,996.10

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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
上海威克鲍尔通信科技有限公司	6,640,000.00			6,640,000.00		
遵义精星航天电器有限责任公司	15,590,180.00			15,590,180.00		
苏州华旃航天电器有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00		
贵州航天林泉电机有限公司	229,317,376.25			229,317,376.25		
泰州市航宇电器有限公司	32,130,000.00			32,130,000.00		

上海航天科工 电器研究院有 限公司	150,154,439.85			150,154,439.85		
江苏奥雷光电 有限公司	110,047,000.00			110,047,000.00		
广东华旗电子 有限公司		102,000,000.00		102,000,000.00		
合计	803,878,996.10	102,000,000.00		905,878,996.10		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

2019年2月21日，公司召开第六届董事会 2019 年第二次临时会议审议通过《关于投资新设广东华旗电子有限公司的议案》，董事会同意公司与东莞市扬明精密塑胶五金电子有限公司（以下简称“东莞扬明”）合资新设广东华旗电子有限公司（以下简称“广东华旗”），广东华旗注册资本20,000万元，其中公司以现金方式出资10,200.00万元、出资比例为51.00%，东莞扬明以实物资产及现金出资9,800.00万元、出资比例为49.00%。

2019年3月6日已完成工商注册登记手续，取得了统一社会信用代码：91441900MA52Y3X60R的营业执照。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	785,211,235.09	488,623,170.61	579,852,467.18	334,538,209.99
其他业务	2,279,472.12		3,307,774.45	1,395,781.88
合计	787,490,707.21	488,623,170.61	583,160,241.63	335,933,991.87

是否已执行新收入准则

是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,800,843.75	19,797,450.00
合计	17,800,843.75	19,797,450.00

## 6、其他

无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-747,147.57	
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)	17,001,827.09	公司及子公司泰州市航宇电器有限公司、江苏奥雷光电有限公司结算的政府科技项目、税收优惠款。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,772,129.42	
减：所得税影响额	2,783,684.69	
少数股东权益影响额	2,876,337.36	
合计	13,366,786.89	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.72%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24%	0.40	0.40

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

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

无

4、其他

无

贵州航天电器股份有限公司

2019年8月17日