



股票代码：002151

2017 年半年度财务报告

（未经审计）

北京北斗星通导航技术股份有限公司

二〇一七年八月

北京北斗星通导航技术股份有限公司

财务报表及报表附注

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
合并及母公司资产负债表	3-8
合并及母公司利润表	8-11
合并及母公司现金流量表	11-14
合并及母公司股东权益变动表	14-20
财务报表附注	21-99

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,281,235,369.82	614,576,873.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	145,136,310.06	124,215,818.18
应收账款	782,523,970.10	748,509,138.16
预付款项	125,342,191.91	41,420,345.56
应收利息	1,741,108.99	8,587,413.93
应收股利		
其他应收款	21,228,213.17	17,845,186.57
买入返售金融资产		
存货	466,013,982.30	427,069,460.93
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	467,000,000.00	1,055,304,229.70
流动资产合计	3,290,221,146.35	3,037,528,466.84
非流动资产：		
可供出售金融资产	89,141,306.93	88,772,306.93
持有至到期投资		
长期应收款	224,752,961.83	86,641,408.69
长期股权投资	106,750,760.07	103,827,036.04
投资性房地产		
固定资产	539,995,992.00	504,756,937.45
在建工程	31,483,327.52	62,396,301.39
工程物资		
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	351,408,846.85	360,966,471.19
开发支出	86,021,026.96	73,106,125.57
商誉	1,270,287,344.06	1,270,287,344.06
长期待摊费用	13,208,364.65	11,884,332.03
递延所得税资产	39,197,718.51	30,419,273.14
其他非流动资产		1,678,482.41
非流动资产合计	2,752,247,649.38	2,594,736,018.90
资产总计	6,042,468,795.73	5,632,264,485.74
流动负债：		
短期借款	439,825,496.00	84,617,068.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	372,103.20	
衍生金融负债		
应付票据	58,220,029.73	13,410,608.25
应付账款	460,295,667.48	410,988,446.22
预收款项	59,980,955.20	73,676,586.81
应付职工薪酬	30,866,368.50	54,097,016.44
应交税费	67,950,962.78	72,811,727.07
应付利息	552,770.11	54,827.43
应付股利	7,702,937.88	7,702,937.88
其他应付款	282,434,283.94	249,356,722.60
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,408,201,574.82	966,715,940.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	17,077,916.67	

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	159,338,125.33	161,239,079.71
递延所得税负债	29,496,867.63	21,048,252.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	205,912,909.63	182,287,331.87
负债合计	1,614,114,484.45	1,149,003,272.57
所有者权益：		
股本	512,760,675.00	512,065,675.00
其他权益工具		
资本公积	3,595,314,631.37	3,632,330,300.06
减：库存股	97,598,205.00	89,833,805.00
其他综合收益	1,119,094.45	1,592,055.14
专项储备		
盈余公积	27,858,861.31	27,858,861.31
一般风险准备		
未分配利润	224,773,851.46	224,893,195.94
归属于母公司所有者权益合计	4,264,228,908.59	4,308,906,282.45
少数股东权益	164,125,402.69	174,354,930.72
所有者权益合计	4,428,354,311.28	4,483,261,213.17
负债和所有者权益总计	6,042,468,795.73	5,632,264,485.74

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：刘光伟

会计机构负责人：张智超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	589,601,201.08	281,118,131.20
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	9,258,657.65	12,507,760.00
应收账款	182,340,193.29	140,029,099.51

预付款项	14,985,881.68	7,253,126.92
应收利息	43,928.89	7,928,290.41
应收股利	44,114,285.73	44,114,285.73
其他应收款	412,249,881.84	344,071,613.03
存货	116,322,053.08	121,704,397.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	361,000,000.00	931,000,000.00
流动资产合计	1,729,916,083.24	1,889,726,704.71
非流动资产：		
可供出售金融资产	63,069,306.93	63,069,306.93
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,428,151,058.60	2,367,857,460.30
投资性房地产		
固定资产	213,717,898.07	218,427,905.30
在建工程	435,873.48	203,047.48
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	127,284,635.28	134,456,361.32
开发支出	4,319,339.12	4,688,279.94
商誉		
长期待摊费用	52,000.04	60,000.02
递延所得税资产	4,844,723.51	4,580,362.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,841,874,835.03	2,793,342,724.11
资产总计	5,571,790,918.27	4,683,069,428.82
流动负债：		
短期借款	401,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	372,103.20	
应付票据	550,000.00	

应付账款	105,738,821.55	86,494,569.07
预收款项	21,607,885.11	34,394,496.78
应付职工薪酬	12,925,748.48	19,736,603.90
应交税费	16,910,555.00	10,450,464.60
应付利息	515,752.91	25,942.92
应付股利		
其他应付款	883,967,154.15	312,695,175.14
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,443,588,020.40	484,797,252.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	33,186,366.68	35,808,954.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,186,366.68	35,808,954.02
负债合计	1,476,774,387.08	520,606,206.43
所有者权益：		
股本	512,760,675.00	512,065,675.00
其他权益工具		
资本公积	3,662,234,263.07	3,680,658,768.62
减：库存股	97,598,205.00	89,833,805.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,858,861.31	27,858,861.31
未分配利润	-10,239,063.19	31,713,722.46
所有者权益合计	4,095,016,531.19	4,162,463,222.39
负债和所有者权益总计	5,571,790,918.27	4,683,069,428.82

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：刘光伟

会计机构负责人：张智超

3.合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	841,197,126.11	682,021,580.63
二、营业总成本	836,016,704.17	673,281,554.32
其中：营业成本	578,972,742.22	472,228,895.96
税金及附加	7,013,715.49	3,765,985.44
销售费用	44,978,105.75	42,388,021.04
管理费用	182,580,610.14	136,339,452.92
财务费用	-1,889,003.80	2,975,926.95
资产减值损失	24,360,534.37	15,583,272.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-372,103.20	
投资收益（损失以“－”号填列）	17,124,594.53	646,957.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,923,724.03	646,957.86
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	12,049,335.06	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,982,248.33	9,386,984.17
加：营业外收入	152,061.54	10,646,692.15
其中：非流动资产处置利得	80,441.27	200,969.77
减：营业外支出	1,609,981.59	500,299.82
其中：非流动资产处置损失	1,284,719.32	187,653.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,524,328.28	19,533,376.50
减：所得税费用	12,399,383.24	5,473,807.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,124,945.04	14,059,569.32
归属于母公司所有者的净利润	25,516,511.23	13,030,489.00
少数股东损益	-5,391,566.19	1,029,080.32
六、其他综合收益的税后净额	-501,603.17	846,233.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-472,960.69	834,949.43
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-472,960.69	834,949.43
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-472,960.69	834,949.43
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-28,642.48	11,283.67
七、综合收益总额	19,623,341.87	14,905,802.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,043,550.54	13,865,438.43
归属于少数股东的综合收益总额	-5,420,208.67	1,040,363.99
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.05	0.03
(二)稀释每股收益	0.05	0.03

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：刘光伟

会计机构负责人：张智超

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	190,564,939.84	118,809,712.12
减：营业成本	126,846,875.51	69,140,144.80
税金及附加	2,872,528.72	407,909.42

销售费用	15,516,206.12	16,339,348.56
管理费用	66,522,358.18	47,272,845.61
财务费用	-455,430.17	5,104,813.84
资产减值损失	7,725,228.81	4,211,179.19
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-372,103.20	
投资收益（损失以“—”号填列）	9,531,706.86	107,418.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,693,886.20	106,709.84
其他收益	2,666,457.34	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-16,636,766.33	-23,559,111.17
加：营业外收入	55,475.70	2,143,566.62
其中：非流动资产处置利得	55,475.70	200,634.25
减：营业外支出		25,861.46
其中：非流动资产处置损失		2,061.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-16,581,290.63	-21,441,406.01
减：所得税费用	-264,360.69	-956,187.88
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-16,316,929.94	-20,485,218.13
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-16,316,929.94	-20,485,218.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.04

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：刘光伟

会计机构负责人：张智超

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	656,267,504.44	519,698,145.60
收到的税费返还	2,185,708.21	2,682,464.94
收到其他与经营活动有关的现金	26,629,250.67	18,295,587.37
经营活动现金流入小计	685,082,463.32	540,676,197.91
购买商品、接受劳务支付的现金	532,273,392.23	416,135,951.98
支付给职工以及为职工支付的现金	157,832,412.70	140,645,447.93
支付的各项税费	61,349,783.30	58,591,584.46
支付其他与经营活动有关的现金	86,209,802.39	64,786,959.50
经营活动现金流出小计	837,665,390.62	680,159,943.87
经营活动产生的现金流量净额	-152,582,927.30	-139,483,745.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,144,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	21,617,916.24	22,275,733.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	360,000.00	141,038.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,170,977,916.24	22,416,771.60

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,770,457.87	42,768,797.80
投资支付的现金	2,630,578,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,000,000.00	136,931,632.88
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,720,348,457.87	214,700,430.68
投资活动产生的现金流量净额	450,629,458.37	-192,283,659.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,960,150.00	1,650,999,965.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	412,500,000.00	147,985,222.60
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,900,183.83	620,711.61
筹资活动现金流入小计	456,360,333.83	1,799,605,899.23
偿还债务支付的现金	58,010,000.00	279,957,265.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,489,333.15	49,414,443.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	20,519,840.48
筹资活动现金流出小计	86,799,333.15	349,891,550.20
筹资活动产生的现金流量净额	369,561,000.68	1,449,714,349.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,192,590.34	-56,774.14
五、现金及现金等价物净增加额	666,414,941.41	1,117,890,169.85
加：期初现金及现金等价物余额	570,048,821.97	489,523,152.67
六、期末现金及现金等价物余额	1,236,463,763.38	1,607,413,322.52

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：刘光伟

会计机构负责人：张智超

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	158,870,649.32	104,128,174.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,231,097.61	4,480,682.12
经营活动现金流入小计	173,101,746.93	108,608,856.12
购买商品、接受劳务支付的现金	124,514,668.84	125,551,498.63
支付给职工以及为职工支付的现金	44,501,763.33	40,017,431.40
支付的各项税费	6,573,446.99	4,096,649.32
支付其他与经营活动有关的现金	27,287,920.55	18,478,495.90
经营活动现金流出小计	202,877,799.71	188,144,075.25
经营活动产生的现金流量净额	-29,776,052.78	-79,535,219.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,804,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	19,293,104.58	22,275,733.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,000.00	100,000.00
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		
投资活动现金流入小计	2,823,400,104.58	22,375,733.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,897,504.58	6,714,894.81
投资支付的现金	2,252,000,000.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,081,933,100.00	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,335,830,604.58	61,714,894.81
投资活动产生的现金流量净额	-512,430,500.00	-39,339,161.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,960,150.00	1,650,999,965.02
取得借款收到的现金	401,000,000.00	101,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,231,282,578.76	130,802,033.24
筹资活动现金流入小计	1,643,242,728.76	1,882,801,998.26

偿还债务支付的现金	21,000,000.00	228,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,302,644.29	48,634,083.90
支付其他与筹资活动有关的现金	743,178,544.84	261,299,840.48
筹资活动现金流出小计	793,481,189.13	537,933,924.38
筹资活动产生的现金流量净额	849,761,539.63	1,344,868,073.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,754.11	1,933.91
五、现金及现金等价物净增加额	307,552,232.74	1,225,995,627.45
加：期初现金及现金等价物余额	239,117,899.21	194,132,061.39
六、期末现金及现金等价物余额	546,670,131.95	1,420,127,688.84

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：刘光伟

会计机构负责人：张智超

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	512,065,675.00				3,632,330,300.06	89,833,805.00	1,592,055.14		27,858,861.31		224,893,195.94	174,354,930.72	4,483,261,213.17
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	512,065,675.00				3,632,330,300.06	89,833,805.00	1,592,055.14		27,858,861.31		224,893,195.94	174,354,930.72	4,483,261,213.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”	695,000.00				-37,015,668.69	7,764,400.00	-472,960.69				-119,344.48	-10,229,528.03	-54,906,901.89

号填列)													
(一) 综合收益总额						-472,960.69					25,516,511.23	-5,420,208.67	19,623,341.87
(二) 所有者投入和减少资本	695,000.00				33,218,401.66	7,764,400.00						10,756,610.30	36,905,611.96
1. 股东投入的普通股												10,000,000.00	10,000,000.00
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	695,000.00				33,218,401.66	7,764,400.00						756,610.30	26,905,611.96
4. 其他													
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-25,635,855.71		-25,635,855.71
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											-25,635,855.71		-25,635,855.71
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-70,234,070.35							-15,565,929.66	-85,800,000.01
四、本期期末余额	512,760,675.00				3,595,314,631.37	97,598,205.00	1,119,094.45		27,858,861.31		224,773,851.46	164,125,402.69	4,428,354,311.28

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：刘光伟

会计机构负责人：张智超

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	293,70 9,494. 00				2,106,3 05,417. 27		-1,246,4 93.23		27,858, 861.31		217,263 ,583.44	139,967 ,847.29	2,783,8 58,710. 08
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	293,70 9,494. 00				2,106,3 05,417. 27		-1,246,4 93.23		27,858, 861.31		217,263 ,583.44	139,967 ,847.29	2,783,8 58,710. 08
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	218,35 6,181. 00				1,526,0 24,882. 79	89,833, 805.00	2,838,5 48.37				7,629,6 12.50	34,387, 083.43	1,699,4 02,503. 09
（一）综合收益总 额							2,838,5 48.37				51,682, 953.45	8,333,4 54.21	62,854, 956.03
（二）所有者投入 和减少资本	71,501 ,434.0 0				1,672,8 79,629. 79	89,833, 805.00						26,053, 629.22	1,680,6 00,888. 01
1. 股东投入的普 通股	65,804 ,934.0 0				1,667,9 34,359. 66	89,833, 805.00						26,053, 629.22	1,669,9 59,117. 88
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	5,696, 500.00				7,797,4 99.48								13,493, 999.48
4. 其他					-2,852,2								2,852,2

					29.35								29.35
(三) 利润分配											-44,053,340.95		-44,053,340.95
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											-44,053,340.95		-44,053,340.95
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	146,854,747.00				-146,854,747.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	146,854,747.00				-146,854,747.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	512,065,675.00				3,632,330,300.06	89,833,805.00	1,592,055.14		27,858,861.31		224,893,195.94	174,354,930.72	4,483,261,213.17

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：刘光伟

会计机构负责人：张智超

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	512,065,				3,680,658	89,833,80			27,858,86	31,713,	4,162,463

	675.00				,768.62	5.00			1.31	722.46	,222.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	512,065,675.00				3,680,658,768.62	89,833,805.00			27,858,861.31	31,713,722.46	4,162,463,222.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	695,000.00				-18,424,505.55	7,764,400.00				-41,952,785.65	-67,446,691.20
（一）综合收益总额										-16,316,929.94	-16,316,929.94
（二）所有者投入和减少资本	695,000.00				33,975,011.96	7,764,400.00					26,905,611.96
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额	695,000.00				33,975,011.96	7,764,400.00					26,905,611.96
4．其他											
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,635,855.71	-25,635,855.71
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-25,635,855.71	-25,635,855.71
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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．其他											

(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-52,399,517.51						-52,399,517.51
四、本期期末余额	512,760,675.00				3,662,234,263.07	97,598,205.00			27,858,861.31	-10,239,063.19	4,095,016,531.19

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：刘光伟

会计机构负责人：张智超

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	293,709,494.00				2,152,014,600.48				27,858,861.31	77,414,037.36	2,550,996,993.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	293,709,494.00				2,152,014,600.48				27,858,861.31	77,414,037.36	2,550,996,993.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	218,356,181.00				1,528,644,168.14	89,833,805.00				-45,700,314.90	1,611,466,229.24
（一）综合收益总额										-1,646,973.95	-1,646,973.95
（二）所有者投入和减少资本	71,501,434.00				1,675,498,915.14	89,833,805.00					1,657,166,544.14
1. 股东投入的普通股	71,501,434.00				1,667,921,695.50	89,833,805.00					1,649,589,324.50
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					7,577,219.64						7,577,219.64

4. 其他											
(三) 利润分配										-44,053,340.95	-44,053,340.95
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,053,340.95	-44,053,340.95
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	146,854,747.00				-146,854,747.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	146,854,747.00				-146,854,747.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	512,065,675.00				3,680,658,768.62	89,833,805.00			27,858,861.31	31,713,722.46	4,162,463,222.39

法定代表人：周儒欣

主管会计工作负责人：刘光伟

会计机构负责人：张智超

北京北斗星通导航技术股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京北斗星通导航技术股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为北京北斗星通卫星导航技术有限公司,成立于2000年9月25日,经北京市工商行政管理局核准登记注册,企业法人营业执照的注册号为:1101082168906。

2006年3月28日,本公司股东会通过决议,同意本公司以截止2005年12月31日的净资产折股,整体变更为股份有限公司,原股东周儒欣、李建辉、赵耀升、秦加法、胡刚、杨忠良、杨力壮作为发起人,以其持有的北京北斗星通卫星导航技术有限公司净资产作为出资,折合为股份有限公司的股份40,000,000.00股。2006年4月18日,本公司在北京市工商行政管理局领取了注册号为11000011689061的企业法人营业执照。

2007年7月19日,中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]187号文核准,本公司于2007年8月13日向社会公开发行1,350万股人民币普通股(A股)。首次公开发行后,本公司股份总数增加到5,350 万股,注册资本变更为人民币5,350 万元。

2008年4月16日,本公司2008年度股东大会通过决议,同意以2007 年12 月31 日总股本5350万股为基数,向全体股东每10股转增 7股,合计转增股份3,745万股。转增完毕后本公司股份总数增加为9,095 万股。

2010年9月14日,中国证券监督管理委员会以行政许可【2010】1253号文核准本公司非公开发行917.00万股,本公司新增加注册资本917.00万元。

2010年11月7日,本公司2010年第二届董事会第十八次会议通过决议,本公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足,激励对象共行权数量43.0015万股,本公司新增加注册资本43.0015万元。

2011年4月8日,本公司2010年度股东大会通过决议,同意以2010年12 月31 日总股本10,055.0015万股为基数,向全体股东每10股转增 5股,合计转增股份5,027.5007万股。转增完毕后本公司注册资本变更为人民币15,082.5022万元。

2011年6月21日,本公司股票期权激励计划的第一个行权期内再次行权,激励对象共行权数量42.8595万股,本公司新增加注册资本42.8595万元。

2012年5月10日,本公司2011年度股东大会通过决议,同意以2011年12 月31 日总股本15,125.3617万股为基数,向全体股东每10股转增 2股,合计转增股份3,025.0723万股。转增完毕后本公司注册资本变更为人民币18,150.434万元。

2014年1月14日,经中国证券监督管理委员会以行政许可【2013】1529号文批准,本公司向原股东配售发行股份,实际发行5,310.5356万股,募集资金净额共人民币46,331.56万元。股本变动情况已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2014]000025号验资报告验证。

2015年7月13日,经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1122号《关于核准北京北斗星通导航技术股份有限公司向王春华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》批准,本公司通过发行股份和支付现金相结合的方式购买王春华、王海波、贾延波、华信智汇合计持有深圳市华信天线技术有限公司100%的股权;通过发行股份购买正原电气、通联创投、雷石久隆、尤晓辉、尤佳、尤源、尤淇合计持有嘉兴佳利电子有限公司100%的股权;并向李建辉非公开发行股份募集不超过31,000万元的配套资金。本次发行共5,909.9798万股,共募集资金人民币148,789.08万元。本次发行后,本公司股本总额变更为29,370.9494万股。本次股本变动已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2015]000662号验资报告验证。

2016年4月28日,根据本公司2015年度股东大会决议和修改后的章程规定,以2015年12月31日股份总额29,370.9494万股为基数,向全体股东每10股转增5股派1.5元,合计转增股份14,685.4747万股,转增完毕后本公司注册资本为人民币44,056.4241万元。

2016年6月17日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]829号《关于核准北京北斗星通导航技术股份有限公司

非公开发行股票批复》的核准，本公司向国家集成电路产业投资基金股份有限公司发行5,875.4406万股、向宏通1号定向资产管理计划发行626.7136万股、向宏通2号定向资产管理计划发行78.3392万股，发行每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币25.53元，发行完毕后共计募集资金人民币167,999.996502万元，此次发行后，本公司注册资本变更为人民币50,636.9175元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]000603号验资报告验证。

2016年12月5日，根据2016年度第四届董事会第二十五次会议、2016年度第四次临时股东大会决议及2016年度第四届董事会第二十八次会议决议，本公司向陈志健等266名员工发行了人民币普通股(A股)569.65万股，发行价格每股15.77元，募集资金总额为人民币8,983.3805万元，此次发行后，本公司注册资本变更为人民币51,206.5675万元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]001186号验资报告验证。

2017年3月14日，公司股票期权与限制性股票激励计划中 695,000 股限制性股票完成授予登记，在深圳证券交易所上市，公司总股本增加为 51,276.0675 万股，均为普通股。

本公司法定代表人：周儒欣，公司住所：北京市海淀区丰贤东路7号北斗星通大厦南楼二层。

2.经营范围

开发导航定位应用系统及软硬件产品、基于位置的信息系统、地理信息系统和产品、遥感信息系统和产品、通信系统和产品、计算机软硬件系统和产品、自动控制系统和产品、组合导航系统和产品；生产和销售开发后的产品；基于位置的信息系统的系统集成、施工、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和BBS 以外的内容）、房屋租赁；导航产品试验、检测。

3.公司业务性质和主要经营活动

本公司属卫星导航定位行业。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月22日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共31户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北斗星通信息服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北斗星通导航有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京航天视通光电导航技术有限公司	控股子公司	二级	54.00	54.00
和芯星通科技（北京）有限公司	控股子公司	二级	97.06	97.06
和芯星通（上海）科技有限公司	控股子公司的子公司	三级	97.06	97.06
北京星箭长空测控技术股份有限公司	控股子公司	二级	51.43	51.43
深圳市徐港电子有限公司	控股子公司	二级	70.20	70.20
江苏北斗星通汽车电子有限公司	控股子公司的子公司	三级	70.20	70.20

北斗星通（重庆）汽车电子有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
深圳徐港汽车多媒体科技有限公司	控股子公司的子公司	三级	70.2	70.2
徐港科技（香港）有限公司	控股子公司的子公司	三级	70.2	70.2
惠州北斗星通汽车电子有限公司	控股子公司的子公司	三级	70.2	70.2
南京北斗星通信息服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京北斗星通信息装备有限公司	全资子公司	二级	97.15	97.15
石家庄银河微波技术有限公司	控股子公司的子公司	三级	58.29	58.29
嘉兴佳利电子有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
嘉兴佳利通讯技术有限公司	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00
BDStar Investment (Canada) Co., Ltd	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00
深圳市华信天线技术有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
深圳赛特雷德科技有限公司	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00
东莞市云通通讯科技有限公司	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00
广东伟通通信技术有限公司	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00
广州伟通网络科技有限公司	控股子公司的子公司	四级	100.00	100.00
BDStar Holding(Canada) Co.,Ltd	控股子公司	二级	100.00	100.00
和芯星通科技有限公司（美国）	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00
北斗星通控股（香港）有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
东方北斗投资（香港）有限公司	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00
Luxembourg Investment Company 134S.à.r.l	控股子公司的子公司	四级	100.00	100.00
Wain Oriented investment(Hungary)Kft	控股子公司的子公司	五级	100.00	100.00
北京融宇星通科技有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
北京北斗星通定位科技有限公司	控股子公司	二	80.00	80.00

		级		
BDStar(Germany)GmbH	控股子公司 的子公司	五级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加3户，减少2户。

本期新纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京北斗星通定位科技有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
BDStar(Germany)GmbH	控股子公司的子公司	五级	100.00	100.00
BDStar Investment (Canada) Co., Ltd	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00

本期合并范围减少的子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州赛联通讯技术有限公司	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00
惠州市华信通讯技术有限公司	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，以12月作为资产及负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。子公司北斗星通导航有限公司、北斗星通控股（香港）有限公司以美元为记账本位币，北斗星通控股（加拿大）有限公司以加元为记账本位，东方北斗控股（欧洲）有限公司、东方北斗投资（匈牙利）有限公司以欧元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

3.非同一控制下的企业合并

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

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

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

日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

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单独主体）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。

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

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

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

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

1. 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

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。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

3. 购买子公司少数股权

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

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

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

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4.金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6.金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

(1)发行方或债务人发生严重财务困难;

(2)债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

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

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

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

(2)持有至到期投资的减值准备

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

7.金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）。
------------------	---------------------------

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

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）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- (2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

15、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。

(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	10-40	0-10	2.25-10
建筑设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
仪器设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
办公设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
运输工具	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
通信基站	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
其他设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
模具	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00

16、在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件著作权、专利及非专利技术、外购软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	直线法

软件著作权、专利及非专利技术	10	直线法
办公软件	5	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。本公司以项目开发立项报告被批准作为进入开发阶段的标志。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

20、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。受益期限不确定的，分5年平均摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认。

23、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

24、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体的，根据合同约定，在对方签收或验收后确认销售收入的实现。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补

助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品及商品销售收入、服务收入	17%、6%
城市维护建设税	应交增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	0、15%、16.5%、25%、26%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北斗信服	25%
香港公司	16.5%
航天视通	25%
和芯星通	15%
上海顺芯	25%
南京信服	25%
北斗装备	25%
星箭长空	15%
深圳徐港	15%
江苏北斗	15%
重庆北斗	25%

深圳徐港汽车多媒体科技有限公司	25%
徐港科技（香港）有限公司	16.5%
银河微波	15%
佳利电子	15%
嘉兴佳利通讯技术有限公司	25%
华信天线	15%
赛特雷德	12.5%
东莞云通	15%
加拿大北斗	26%
香港控股	16.5%
定位公司	25%

2、税收优惠

1、企业所得税

（1）本公司：2011年10月11日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201111001822），认定有效期三年。根据有关规定，本公司2011年、2012年、2013年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。证书到期后，本公司于2014年10月30日重新获得了编号为GR201411003132的高新技术企业证书，继续享受相关优惠政策，2014至2016年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

（2）香港公司：北斗星通导航有限公司在香港注册，利得税按照获得于香港的应税利润的16.5%缴纳。

（3）和芯星通：2011年9月14日，和芯星通取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201111000744），认定有效期三年。根据有关规定，自2011年、2012年、2013年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。证书到期后，和芯星通于2014年10月22日重新获得了编号为GF201411000821的高新技术企业证书，继续享受相关优惠政策，2014至2016年度减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

（4）深圳徐港：2015年11月2日，深圳徐港取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：CF201544200330），认定有效期三年。根据有关规定，2015年至2017年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

（5）江苏北斗：2016年11月30日，江苏北斗取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632004228），认定有效期三年。根据有关规定，江苏北斗自2016年、2017年、2018年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

（6）星箭长空：2011年9月14日，星箭长空取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201111000787），认定有效期三年。根据有关规定，自2011年、2012年、2013年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。证书到期后，星箭长空于2014年10月30日重新获得了编号为GR201411001410的高新技术企业证书，继续享受相关优惠政策，2014至2016年度减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

（7）徐港科技（香港）有限公司：徐港科技（香港）有限公司在香港注册，利得税按照获得于香港的应税利润的16.5%缴纳。

（8）银河微波：2015年11月26日，银河微波取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地

方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201513000103，认定有效期三年。2015年、2016年、2017年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(9) 佳利电子：2014年10月27日，佳利电子取得了浙江省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201433001080，认定有效期三年。2014年、2015年、2016年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(10) 华信天线：2014年9月30日，华信天线取得了深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201444200252，认定有效期三年。2014年、2015年、2016年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(11) 赛特雷德：根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定，赛特雷德从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，2016年度处于免征期。

(12) 东莞云通：2016年11月30日，东莞运通取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644000184，认定有效期三年。2016年、2017年、2018年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

(13) 加拿大北斗：根据加拿大有关税收政策，联邦所得税率为15%，省级所得税率11%，合计所得税率26%。

(14) 香港控股：香港控股在香港注册，利得税按照获得于香港的应税利润的16.5%缴纳。

2. 增值税

根据财税〔2011〕100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司、和芯星通、华信天线销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于地方企业生产军工产品免征增值税问题的批复》，本公司生产销售的部分产品通过国防科学技术工业委员会军品生产合同登记备案，依照主管税务机关相关规定，实际执行先征后退政策。

六、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	456,212.82	1,290,262.08
银行存款	1,236,007,550.57	568,758,559.89
其他货币资金	44,771,606.43	44,528,051.84
合计	1,281,235,369.82	614,576,873.81
其中：存放在境外的款项总额	28,976,767.36	37,113,581.22

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,880,000.00
信用证保证金	308,980.87	8,967.57
履约保证金	43,832,625.56	42,639,084.27

外汇保证金	630,000.00	
合计	44,771,606.43	44,528,051.84

截至2017年6月30日止，除上述受限制的货币资金外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、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	80,568,151.69	63,658,993.48
商业承兑票据	64,568,158.37	60,556,824.70
合计	145,136,310.06	124,215,818.18

(2) 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	48,135,173.43
合计	48,135,173.43

(3) 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	32,700,388.80	
商业承兑票据	29,571,100.00	
合计	62,271,488.80	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	864,569,021.83	100.00%	82,045,051.73	9.49%	782,523,970.10	819,609,015.73	100.00%	71,099,877.57	8.67%	748,509,138.16
合计	864,569,021.83	100.00%	82,045,051.73	9.49%	782,523,970.10	819,609,015.73		71,099,877.57	8.67%	748,509,138.16

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	681,473,697.25	34,073,684.86	5.00%
1 至 2 年	113,079,297.69	11,307,929.77	10.00%
2 至 3 年	36,519,866.53	10,955,959.96	30.00%
3 至 4 年	19,471,708.12	11,683,024.87	60.00%
4 至 5 年	14,024,452.25	14,024,452.25	100.00%
合计	864,569,021.83	82,045,051.73	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,945,174.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
第一名	35,855,251.63	4.37	1,792,762.60
第二名	33,766,517.66	4.12	1,688,325.88
第三名	27,759,266.01	3.39	1,387,963.3
第四名	26,181,642.91	3.19	1,693,062.31
第五名	22,505,104.76	2.75	1,205,478.75
合计	146,067,782.97	17.82	7,767,592.84

4、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	116,956,025.22	93.31%	31,349,408.79	75.69%
1 至 2 年	1,781,919.73	1.43%	3,609,124.25	8.71%
2 至 3 年	4,726,967.17	3.80%	6,352,498.22	15.34%
3 年以上	1,877,279.79	1.51%	109,314.30	0.26%
合计	125,342,191.91	--	41,420,345.56	--

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：

单位名称	期末金额	账龄	未及时结算原因
北京航天科奥电子技术有限公司	4,139,188.01	2-3 年	合同尚未执行完
HONRICH(HK) TRADING LIMITED	1,405,124.10	3 年	合同尚未执行完毕
合计	5,544,312.11		

(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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	30,000,000.00	23.93%	2017 年	预先支付的杭州凯立股权收购款, 7 月份已完成交割
第二名	16,077,004.97	12.83%	2016 年	合同尚未执行完
第三名	13,320,263.70	10.63%	2017 年	合同尚未实施完
第四名	7,390,215.31	5.90%	2017 年	合同尚未执行完
第五名	4,742,426.76	3.78%	2017 年	合同尚未执行完
合计	71,529,910.74	57.07%		

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	43,928.89	7,928,290.41
可转换贷款利息收益	1,697,180.10	659,123.52
合计	1,741,108.99	8,587,413.93

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,581,235.61	100.00%	4,353,022.44	17.02%	21,228,213.17	22,332,302.15	100.00%	4,487,115.58	20.09%	17,845,186.57
合计	25,581,235.61	100.00%	4,353,022.44	17.02%	21,228,213.17	22,332,302.15	100.00%	4,487,115.58	20.09%	17,845,186.57

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	17,918,307.78	895,915.39	5.00%
1 至 2 年	3,858,787.95	385,878.78	10.00%
2 至 3 年	994,346.82	298,304.04	30.00%
3 至 4 年	92,172.10	55,303.26	60.00%
4 至 5 年	2,717,620.96	2,717,620.96	100.00%
合计	25,581,235.61	4,353,022.44	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-134,093.14 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	271,644.44

(4) 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
个人暂借款、备用金	6,066,232.86	3,191,555.69
押金及保证金	11,490,830.31	8,376,893.79
股权转让款		5,000,000.00
其他	8,024,172.44	5,763,852.67

合计	25,581,235.61	22,332,302.15
----	---------------	---------------

(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	应收往来款	2,594,451.58	4 年以上	10.14%	2,594,451.58
第二名	应收往来款	2,303,739.32	1 年以内	9.01%	115,186.95
第三名	应收股权款	1,730,000.00	1 年以内	6.76%	86,500.00
第四名	押金及保证金	1,700,000.00	1 年以内	6.65%	85,000.00
第五名	押金及保证金	1,300,000.00	1-2 年	5.08%	130,000.00

7、存货

(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	99,640,482.26	3,033,591.78	96,606,890.48	91,164,622.18	3,053,386.48	88,111,235.70
在产品	87,385,567.79	6,827,298.07	80,558,269.72	81,881,875.20	8,542,145.95	73,339,729.25
库存商品	302,345,526.83	13,496,704.73	288,848,822.10	278,001,857.72	12,383,361.74	265,618,495.98
合计	489,371,576.88	23,357,594.58	466,013,982.30	451,048,355.10	23,978,894.17	427,069,460.93

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,053,386.48			490,224.07		3,033,591.78
在产品	8,542,145.95	3,609,355.58		4,746,007.48		6,827,298.07
库存商品	12,383,361.74	1,229,508.00		223,931.62		13,496,704.73
合计	23,978,894.17	4,838,863.58		5,460,163.17		23,357,594.58

存货跌价准备本期的转销是存货已经出货、项目完工所致。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		3,765,447.77
以抵消后净额列示的所得税预缴税额		45,487.54
银行理财产品	467,000,000.00	1,051,365,424.66
其他预缴税额		127,869.73
合计	467,000,000.00	1,055,304,229.70

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：	26,072,000.00		26,072,000.00	25,703,000.00		25,703,000.00
可供出售权益工具：	65,069,306.93	2,000,000.00	63,069,306.93	65,069,306.93	2,000,000.00	63,069,306.93
按成本计量的	65,069,306.93	2,000,000.00	63,069,306.93	65,069,306.93	2,000,000.00	63,069,306.93
合计	91,141,306.93	2,000,000.00	89,141,306.93	90,772,306.93	2,000,000.00	88,772,306.93

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京北斗天元导航技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	28.57%	
北京中关村北斗股权投资中心（有限合伙）	63,069,306.93			63,069,306.93					70.00%	
合计	65,069,306.93			65,069,306.93	2,000,000.00			2,000,000.00	--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	2,000,000.00			2,000,000.00
期末已计提减值余额	2,000,000.00			2,000,000.00

其他说明

*1北京北斗天元导航系统技术有限公司系本公司的参股公司，本公司对其经营财务决策无重大影响。

*2本公司累计向北京中关村北斗股权投资中心（有限合伙）出资7000万元，根据合伙协议约定，本公司作为有限合伙人，不参与该投资中心的日常管理和决策。本公司将该项投资划分为按成本计量的可供出售权益工具。其投资项目退出时，本公司按项目成本及投资份额相应减少投资成本。

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：分期收款销售商品	270,654,610.69	45,901,648.86	224,752,961.83	91,889,778.35	5,248,369.66	86,641,408.69	0.644-1
合计	270,654,610.69	45,901,648.86	224,752,961.83	91,889,778.35	5,248,369.66	86,641,408.69	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	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		
联营企业											
深圳华云 通达通信 技术有限 公司	13,546,82 5.87			-141,792. 57						13,405,03 3.30	
北京同晶 锦程科技 有限公司	261,259.9 5									261,259.9 5	
杭州凯立 通信有限 公司	51,488,20 1.15			4,698,513 .18						56,186,71 4.33	

宁波海上 鲜信息技 术有限公 司	8,561,167 .36			-80,902.9 5						8,480,264 .41	
浙江赛思 电子科技 有限公司	29,969,58 1.71			-1,552,09 3.63						28,417,48 8.08	
合计	103,827,0 36.04			2,923,724 .03						106,750,7 60.07	

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建 筑物	建筑设备	机器设备	仪器设备	办公设备	运输设备	模具	通讯基站	其他	合计
一、账面原 值：										
1.期初 余额	363,459,50 2.28	56,642,808 .29	103,594,29 3.30	94,689,085 .46	20,818,827 .03	25,205,848 .11	24,317,189 .55	15,577,244 .31	5,021,846. 91	709,326,64 5.24
2.本期 增加金额	43,163,370 .70	597,114.82	5,433,588. 94	7,635,350. 90	2,710,845. 40	981,768.21	1,945,049. 11	2,586,786. 79		65,053,874 .87
(1) 购置	78,828.83	408,547.00	5,433,588. 94	7,635,350. 90	2,710,845. 40	981,768.21	1,945,049. 11			19,193,978 .39
(2) 在建工程 转入	43,084,541 .87	188,567.82						2,586,786. 79		45,859,896 .48
3.本期 减少金额			801,287.71	21,102,587 .77	125,727.65	1,835,124. 54			3,364,389. 23	27,229,116 .90
(1) 处置或报 废			801,287.71	21,102,587 .77	125,727.65	1,835,124. 54			3,364,389. 23	27,229,116 .90
4.期末 余额	406,622,87 2.98	57,239,923 .11	108,226,59 4.53	81,221,848 .59	23,403,944 .78	24,352,491 .78	26,262,238 .66	18,164,031 .10	1,657,457. 68	747,151,40 3.21
二、累计折 旧										
1.期初 余额	40,073,125 .83	12,622,614 .35	41,054,849 .22	65,321,068 .67	13,989,508 .24	17,089,441 .82	12,204,216 .45	321,747.21	1,893,136. 00	204,569,70 7.79
2.本期	4,429,090.	2,356,361.	6,013,542.	7,742,762.	1,194,645.	1,466,590.	2,587,549.	35,114.97		25,825,657

增加金额	73	13	24	48	51	86	65			.57
(1)	4,429,090.	2,356,361.	6,013,542.	7,742,762.	1,194,645.	1,466,590.	2,587,549.	35,114.97		25,825,657
计提	73	13	24	48	51	86	65			.57
3.本期减少金额			569,913.26	20,036,859.45	100,351.30	1,459,203.40			1,073,626.74	23,239,954.15
(1)			569,913.26	20,036,859.45	100,351.30	1,459,203.40			1,073,626.74	23,239,954.15
处置或报废										
4.期末余额	44,502,216.56	14,978,975.48	46,498,478.20	53,026,971.70	15,083,802.45	17,096,829.28	14,791,766.10	356,862.18	819,509.26	207,155,411.21
三、账面价值										
1.期末账面价值	362,120,656.42	42,260,947.63	61,728,116.33	28,194,876.89	8,320,142.33	7,255,662.50	11,470,472.56	17,807,168.92	837,948.42	539,995,992.00
2.期初账面价值	323,386,376.45	44,020,193.94	62,539,444.08	29,368,016.79	6,829,318.79	8,116,406.29	12,112,973.10	15,255,497.10	3,128,710.91	504,756,937.45

(2) 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
通讯基站售后租回	17,000,000.00	283,333.33		16,716,666.67

(3) 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
星箭长空房屋及建筑物	23,149,838.01	正在办理中

13、在建工程

(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
ERP 项目	435,873.48		435,873.48	203,047.48		203,047.48
微波器件科研生	1,145,631.07		1,145,631.07	25,633,659.76		25,633,659.76

产基地						
徐港 8 号车间	0.00		0.00	796,968.26		796,968.26
佳利厂房基建	0.00		0.00	18,778,907.02		18,778,907.02
募投项目-LTCC	5,459,245.17		5,459,245.17	3,494,540.50		3,494,540.50
通信基站建设	22,678,564.48		22,678,564.48	13,445,241.17		13,445,241.17
佳利技术改造	789,744.19		789,744.19	0.00		
其他	974,269.13		974,269.13	43,937.20		43,937.20
合计	31,483,327.52		31,483,327.52	62,396,301.39		62,396,301.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
ERP 项目		203,047.48	262,826.00		30,000.00	435,873.48						其他
微波器件科研生产基地	30,000,000.00	25,633,659.76	1,691,550.49	23,063,596.18		1,145,631.07	91.00%	91				其他
佳利厂房基建	15,000,000.00	18,778,907.02	1,373,053.94	20,151,960.96			100.00%	100				其他
募投项目-LTCC	68,080,000.00	3,494,540.50	10,188,897.56	473,320.39	7,750,872.50	5,459,245.17	78.00%	78				募股资金
通信基站建设		13,445,241.17	118,562,474.12	109,329,150.81		22,678,564.48						其他
合计	113,080,000.00	61,555,395.93	132,078,802.11	153,018,028.34	7,780,872.50	29,719,314.20	--	--				--

其他说明

在建工程较期初减少了3,091.30万元，减少49.54%，主要由于银河微波的办公楼、佳利电子的研究院大楼转固所致。

14、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	著作权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	96,276,747.17	97,298,577.05	269,189,752.28	72,688,683.06	23,844,980.97	559,298,740.53
2.本期增加金额		6,508,616.53	6,716,107.82	2,156,542.21	989,915.75	16,371,182.31
(1) 购置					989,915.75	989,915.75
(2) 内部研发		6,508,616.53	6,716,107.82	2,156,542.21		15,381,266.56
3.本期减少金额					352,844.44	352,844.44
(1) 处置					352,844.44	352,844.44
4.期末余额	96,276,747.17	103,807,193.58	275,905,860.10	74,845,225.27	24,482,052.28	575,317,078.40
二、累计摊销						
1.期初余额	13,562,201.73	45,008,237.29	95,394,573.75	33,365,811.82	8,172,578.96	195,503,403.55
2.本期增加金额	1,013,819.04	4,991,990.35	14,097,441.66	3,774,057.31	1,929,763.45	25,807,071.81
(1) 计提	1,013,819.04	4,991,990.35	14,097,441.66	3,774,057.31	1,929,763.45	25,807,071.81
3.本期减少金额					199,438.35	199,438.35
(1) 处置					199,438.35	199,438.35
4.期末余额	14,576,020.77	50,000,227.64	109,492,015.41	37,139,869.13	9,902,904.06	221,111,037.01
三、减值准备						
1.期初余额			2,797,194.54			2,797,194.54
4.期末余额			2,797,194.54			2,797,194.54
四、账面价值						
1.期末账面价值	81,700,726.40	53,806,965.94	163,616,650.15	37,705,356.14	14,579,148.22	351,408,846.85
2.期初账面价值	82,714,545.44	52,290,339.76	170,997,983.99	39,322,871.24	15,672,402.01	360,998,142.44

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 79.01%。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

高精度板卡 &模组	22,272,047.93	4,991,780.62			5,153,237.95	0.00		22,110,590.60
导航芯片与 应用	16,024,152.46	9,318,369.42			0.00	0.00		25,342,521.88
特种平台与 应用	7,315,542.34	1,690,982.16				0.00		9,006,524.50
智能车载	5,014,353.77	1,000,000.00			3,450,467.53			2,563,886.24
民品天线	3,008,415.44	1,089,219.49			2,983,586.35	575,024.16		539,024.42
电台项目	1,051,628.91	493,301.04			642,150.61	98,540.36		804,238.98
通信终端	3,743,943.11	420,879.57				78,951.68		4,085,871.00
测量系统	2,442,361.42	270,815.56				101,217.48		2,611,959.50
惯导研制	1,557,397.31	958,151.34			1,328,216.42	250,158.00		937,174.23
传感器开发	2,361,914.37	1,029,941.83						3,391,856.20
射频开发	822,621.40	1,196,827.15						2,019,448.55
其他小额项 目	7,491,741.11	46,818,023.78			1,823,607.72	39,878,226.31		12,607,930.86
合计	73,106,125.57	69,278,291.96			15,381,266.56	40,982,117.99		86,021,026.96

其他说明

公司根据《企业会计准则》对于无形资产研发的规定，对研发项目区分研究阶段与开发阶段两个部分分别进行核算。根据我公司制订了《项目管理规定》。在研究阶段，各项支出费用化处理。该阶段形成项目的《可行性研究报告》，报告经过评审验证后，项目进入开发阶段，正式投入研发，在此阶段，根据准则的判断标准，将符合资本化条件支出作资本化处理，不符合资本化条件支出作费用化处理。

16、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
		企业合并形成的		处置		
深圳市徐港电子 有限公司	25,990,547.76					25,990,547.76
北京星箭长空测 控技术股份有限 公司	5,378,892.77					5,378,892.77
北斗星通（重庆）	51,270.38					51,270.38

汽车电子有限公司						
深圳市华信天线技术有限公司	843,509,593.42					843,509,593.42
嘉兴佳利电子有限公司	112,229,437.87					112,229,437.87
石家庄银河微波技术有限公司	148,249,487.81					148,249,487.81
东莞云通信通讯科技有限公司	13,617,215.23					13,617,215.23
广东伟通通信技术有限公司	121,260,898.82					121,260,898.82
合计	1,270,287,344.06					1,270,287,344.06

17、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
房租费	7,645,783.94	2,194,897.03	933,463.01		8,907,217.96
装修费	3,410,235.03	382,900.00	965,437.88		2,827,697.15
其他	828,313.06	1,108,314.86	463,178.38		1,473,449.54
合计	11,884,332.03	3,686,111.89	2,362,079.27		13,208,364.65

18、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	124,393,689.91	19,204,205.32	109,611,451.52	16,970,920.09
内部交易未实现利润	6,616,940.93	992,541.14	6,649,019.45	997,352.92
可抵扣亏损				
已计提未发放的工薪	3,261,537.16	473,869.56	2,507,072.76	376,060.92
递延收益	31,583,340.10	4,467,058.62	29,263,269.83	4,389,490.48
分期收款销售商品（存货）	93,733,625.83	14,060,043.88	51,236,324.84	7,685,448.73
合计	259,589,133.93	39,197,718.52	199,267,138.40	30,419,273.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	61,154,613.33	9,173,192.01	64,875,978.33	9,731,396.75
分期收款销售商品（长期应收款）	135,491,170.83	20,323,675.62	75,445,702.75	11,316,855.41
合计	196,645,784.16	29,496,867.63	140,321,681.08	21,048,252.16

(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		39,197,718.51		30,419,273.14
递延所得税负债		29,496,867.63		21,048,252.16

(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	118,336,168.60	85,381,380.12
合计	118,336,168.60	85,381,380.12

(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
2017 年	22,350,202.43		
2018 年	3,972,723.03		
2019 年	1,866,751.60		
2020 年	29,589,754.74		
2021 年	60,556,736.80		
合计	118,336,168.60		--

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买长期资产预付款		1,678,482.41
合计		1,678,482.41

20、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		27,010,000.00
保证借款	439,825,496.00	57,607,068.00
合计	439,825,496.00	84,617,068.00

短期借款分类的说明：

1.2016年10月，本公司与交通银行上海支行签订50000万元额度流动资金借款合同，授信期限为1年，截止到2017年6月30日，实际借款余额为14100万元。股东周儒欣提供连带责任保证。

2.2016年11月，本公司与北京银行清华园签订25000万元《综合授信合同》，截止到2017年6月30日，实际借款余额为7000万元。股东周儒欣提供连带责任保证。

3.2017年3月，本公司与江苏银行北京分行签订20000万元《最高额综合授信合同》，截止到2017年6月30日，该授信合同项下实际借款余额为10000万元。

4.2017年5月，本公司与民生银行北京分行签订20000万元《综合授信合同》，截止到2017年6月30日，该授信合同项下实际借款余额为9000万元。

5.2016年11月，北斗星通控股（香港）有限公司向交行澳门分行借款501.00万欧元（人民币 38,825,496.00元），借款期限为2016年11月14日至2017年5月4日，贷款利率0.6%，由交通银行北京上海分行提供担保，本公司以4200万保函保证金提供反担保。

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	372,103.20	
其中： 衍生金融负债	372,103.20	
合计	372,103.20	

其他说明：

本年公司与江苏银行签订远期购汇协议，5-8月分别以6.9689、6.991、7、7.009的价格购入90万美金，由于美元汇率下降，产生损失372,103.20元

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,241,208.30	
银行承兑汇票	53,978,821.43	13,410,608.25
合计	58,220,029.73	13,410,608.25

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存货	319,379,827.51	340,867,152.57
在建工程	123,137,170.00	40,946,875.99
固定资产	7,778,558.68	12,065,894.48
应付服务费	8,417,821.32	14,541,113.97
其他	1,582,289.97	2,567,409.21
合计	460,295,667.48	410,988,446.22

(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
中国电子科技集团公司第二十二研究所	10,815,128.21	未到付款期
部队某部	3,640,000.00	未到付款期
航天长城计量（304 所）	3,041,625.96	未到付款期
北京绅海洋电子有限责任公司	2,189,743.59	未到付款期
南通四建集团有限公司	2,017,709.40	未到付款期
中国电子-43 所	1,916,576.05	未到付款期
合计	23,620,783.21	--

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程项目款	21,038,428.00	26,843,172.64
货款	32,572,018.73	41,342,706.57
服务费	4,960,281.50	5,467,332.50
房租	1,410,226.97	23,375.10
合计	59,980,955.20	73,676,586.81

(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
CHJ	11,400,000.00	项目尚未完成
EP	5,320,000.00	项目尚未完成
中华人民共和国辽宁渔港监督局	2,776,350.00	项目尚未验收
中国航天科工运载技术研究院北京分院	2,400,000.00	项目尚未完成
合计	21,896,350.00	--

25、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	53,524,015.50	145,035,676.76	168,347,854.46	30,211,837.80
二、离职后福利-设定提存计划	520,954.94	11,005,363.98	10,923,834.22	602,484.70
三、辞退福利	52,046.00	1,492,992.96	1,492,992.96	52,046.00
四、一年内到期的其他福利		4,010.52	4,010.52	
合计	54,097,016.44	157,538,044.22	180,768,692.16	30,866,368.50

(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	50,598,688.40	129,574,687.03	152,854,739.19	27,318,636.24
2、职工福利费	76,319.10	3,097,758.33	3,152,908.54	21,168.89

3、社会保险费	285,569.20	5,793,975.71	5,717,229.77	362,315.14
其中：医疗保险费	248,508.21	5,084,396.98	5,025,411.54	307,493.65
工伤保险费	12,119.80	327,274.38	320,062.61	19,331.57
生育保险费	24,941.19	382,304.35	371,755.62	35,489.92
4、住房公积金	-751,559.70	6,031,383.56	5,484,189.68	-204,365.82
5、工会经费和职工教育经费	3,315,322.50	531,015.33	1,132,254.48	2,714,083.35
6.其他短期薪酬	-324.00	324.00		
7.残疾人基金		6,532.80	6,532.80	
合计	53,524,015.50	145,035,676.76	168,347,854.46	30,211,837.80

(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	473,204.02	10,565,401.30	10,459,698.15	578,907.17
2、失业保险费	47,750.92	439,962.68	464,136.07	23,577.53
合计	520,954.94	11,005,363.98	10,923,834.22	602,484.70

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,039,321.90	52,678,837.25
企业所得税	3,466,949.44	15,377,959.24
个人所得税	1,636,831.40	1,438,565.70
城市维护建设税	1,338,347.04	1,830,059.88
应交营业税		69,672.34
教育费附加	865,879.47	1,219,392.52
应交房产税	82,637.55	82,637.56
应交土地使用税	24,939.08	36,891.45
其他	496,056.90	77,711.13
合计	67,950,962.78	72,811,727.07

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	552,770.11	54,827.43
合计	552,770.11	54,827.43

28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,702,937.88	7,702,937.88
合计	7,702,937.88	7,702,937.88

应付股利的说明：

2013年1月20日，星箭长空公司2013年度股东大会决议进行利润分配，分配金额800万元，尚未支付的股利为952,007.88元。

2014年6月30日，佳利电子股东会决议同意以2013年12月31日审定未分配利润为基数，以现金方式分配股利30,000,000元，尚未支付的股利为6,750,930.00元，剩余股利将在2017年底发放。

29、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
限制性股票回购款	97,598,205.00	89,833,805.00
应付股权收购尾款	150,558,683.29	131,518,000.00
应付股东/高管借款	17,069,553.07	12,870,364.06
应支付给合作单位和个人的政府补助	3,751,000.00	1,600,000.00
质保金		655,450.72
押金及保证金	3,742,270.37	2,685,219.50
代扣社保及公积金		899,643.49
代收款	5,335,433.85	6,625,620.23
其他	4,379,138.36	2,668,619.60
合计	282,434,283.94	249,356,722.60

（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
银河微波并购款	36,000,000.00	未到付款期
应付星箭公司股权转让款	3,370,364.06	资助星箭公司生产经营

合计	39,370,364.06	--
----	---------------	----

30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
伟通固定资产售后融资租赁租回	17,077,916.67	

其他说明：

伟通与中关村租赁公司签订融资租赁（售后租回）合同，伟通将固定资产以1700万出售给中关村租赁后租回，租赁期60个月，年利率按基准利率，按季度以等额本金形式还本付息。

31、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	161,239,079.71	5,229,000.00	8,303,593.17	158,164,486.54	
固定资产售后融资租赁租回		1,173,638.79		1,173,638.79	
合计	161,239,079.71	6,402,638.79	8,303,593.17	159,338,125.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多模多频高精度 OEM 板项目 (D1) 总装	17,291,666.75		1,249,999.98		16,041,666.77	与资产相关
多模导航型基带芯片项目 (D2)	14,060,833.42		897,499.98		13,163,333.44	与资产相关
工业强基工程补助	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
KJB-JMGJPT-01	8,595,494.03		481,990.32		8,113,503.71	与资产相关
微波陶瓷材料重点研究院	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
面向大众消费市场的北斗导航核心芯片研究及产业化项目	5,511,228.70		435,097.02		5,076,131.68	与资产相关

北斗/GPS 海洋渔业示范工程-发改委专项	5,416,666.81		499,999.98		4,916,666.87	与资产相关
BD/GPS 双频兼容接收机及芯片高技术产业化示范工程	5,250,000.00		450,000.00		4,800,000.00	与资产相关
基带一体化芯片与展讯的项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
海淀重大科技成果产业化资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
深圳卫星天线技术工程实验室	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金项目	4,900,000.00				4,900,000.00	与收益相关
面向智能驾考应用的北斗多模多频高精度芯片及板卡研制	4,581,912.50		249,922.50		4,331,990.00	与资产相关
重 2014-121：多系统（BD2/GPS/GLONASS/GALILEO）全频高精度卫星导航天线关键技术研发	4,425,000.00		450,000.00		3,975,000.00	与资产相关
面向大众消费市场的北斗导航核心芯片产业化项目	4,000,000.00		300,000.00		3,700,000.00	与资产相关
基于北斗的军民共用卫星导航技术研发与产业化平台建设项目	3,124,999.88		250,000.02		2,874,999.86	与资产相关
基于北斗的多模多频高精度测量型 OME 板卡研发及产业化	5,300,000.00				5,300,000.00	与资产相关
新一代驾考应用	2,616,000.00				2,616,000.00	与资产相关

高性能 GNSS 模块终端研制及批产化项目	2,804,397.82		397,000.02		2,407,397.80	与资产相关
面向移动通信终端的北斗导航 IP 核研制项目	2,500,000.00		83,333.32		2,416,666.68	与资产相关
基于北斗/GPS 的重大水利水电工程实时监测预警技术研发及产业化项目	2,494,000.00		129,000.00		2,365,000.00	与资产相关
MEMS 项目款	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
BDG-MF-05 型船载终端	2,333,333.17		400,000.02		1,933,333.11	与资产相关
北斗车载终端应用与产业化项目	2,179,687.50		140,625.05		2,039,062.45	与资产相关
惯性仪器仪表开发制造项目	1,850,000.00				1,850,000.00	与资产相关
基于北斗的地质灾害监控预警系统	1,728,083.23		116,500.02		1,611,583.21	与资产相关
省级百项“机器换人”项目	1,631,498.95		115,875.06		1,515,623.89	与资产相关
室内定位核心芯片与接收机技术	1,480,000.00	2,679,000.00			4,159,000.00	与资产相关
北斗/GPS 双模高精度授时终端研发与产业化	1,400,000.05		79,999.98		1,320,000.07	与资产相关
国产化北斗/GPS 双模车载导航模块研制项目	1,383,333.21		100,000.02		1,283,333.19	与资产相关
北斗导航卫星危化品测量监控应用研究与示范	1,333,333.20		100,000.02		1,233,333.18	与资产相关
北斗手持双模射频芯片及模块关键技术研究	1,200,000.00		60,000.00		1,140,000.00	与资产相关
面向我国华北地区的分米级相位增强运行服务系	1,056,100.00				1,056,100.00	与资产相关

统研制与应用范围						
北斗兼容多模多频高精度天线产业化项目资金	959,583.37		207,499.98		752,083.39	与资产相关
基于北斗二代的近海渔船船位监控系统应用示范工程	1,000,000.00		25,000.02		974,999.98	与资产相关
“基于云端一体户的微波介质陶瓷元器件数字化车间应用试点”项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
智能导航搜救终端及其区域应用示范系统	927,666.76		60,499.98		867,166.78	与资产相关
基于北斗的军民共用卫星导航技术研发与产业化平台建设项目	891,666.68		49,999.98		841,666.70	与资产相关
兼容北斗/GPS 双系统多频观测值的嵌入精密定位处理与终端集成技术研发	880,000.00				880,000.00	与资产相关
北斗终端低功耗射频芯片及其模块研发	750,000.00				750,000.00	与资产相关
集装箱码头堆场生产自动化、可视化管理系统项目	729,166.95		124,999.98		604,166.97	与资产相关
基于北斗便携式设备应用的射频芯片及系统研究	700,000.00				700,000.00	与资产相关
海南省引进集成应用	600,000.00				600,000.00	与资产相关
农机北斗自动导航技术产品研发与应用	600,000.00				600,000.00	与资产相关

BD/GPS 兼容单频接收机	575,000.00		75,000.00		500,000.00	与资产相关
海口船联网应用示范工程项目	500,000.00			-500,000.00	0.00	与资产相关
农机北斗导航与智能测控信息服务平台建设	500,000.00				500,000.00	与资产相关
双系统联合定位的智能车辆监控管理系统	496,000.00				496,000.00	与资产相关
低温共烧片式多层微波陶瓷微型频率器件产业化项目	437,500.04		31,249.98		406,250.06	与资产相关
北斗卫星导航终端用系列射频模块 2	400,000.00		49,999.98		350,000.02	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金初创期企业创新项目“多模多频高精度天线”	387,500.00				387,500.00	与资产相关
北斗卫星导航终端用系列射频模块 1	350,000.00				350,000.00	与资产相关
2016 科技新星-钱镈	350,000.00				350,000.00	与资产相关
DME 全固态雷达发射机	280,000.00				280,000.00	与资产相关
基于“北斗星通船联网”的“船易通”系统平台及信息服务终端	270,833.19				270,833.19	与资产相关
BD/GPS 兼容授时型接收机项目	226,666.80		19,999.98		206,666.82	与资产相关
船舶安全保障集中监控管理平台软件	216,666.81		19,999.98		196,666.83	与资产相关
技术改造补贴	210,000.00				210,000.00	与资产相关
OEM-COMPASS	207,083.17		17,500.02		189,583.15	与资产相关

兼容接收机项目						
抗干扰北斗用户机射频前端	200,000.00	50,000.00			250,000.00	与资产相关
科技计划项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
厘米级北斗定位定向系统研发及示范应用					2,500,000.00	与资产相关
其他小项目	1,046,176.72	2,500,000.00	134,999.98		911,176.74	
合计	161,239,079.71	5,229,000.00	7,803,593.17	-500,000.00	158,164,486.54	--

32、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	512,065,675.00	695,000.00				695,000.00	512,760,675.00

其他说明：

根据2016年度第四届董事会第二十五次会议、2016年度第四次临时股东大会决议及2017年度第四届董事会第三十一次会议决议，公司向胡刚等6名激励对象发行了人民币普通股（A股）695,000.00元，发行价格每股15.77元，募集资金总额为人民币10,960,150.00元，此次发行后，本公司注册资本变更为人民币512,760,675.00元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2017]000107号验资报告验证。

33、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）	3,536,529,640.55	10,265,150.00	52,399,517.51	3,494,395,273.04
其他资本公积	95,800,659.51	22,953,251.66	17,834,552.84	100,919,358.33
合计	3,632,330,300.06	33,218,401.66	70,234,070.35	3,595,314,631.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 股本溢价本年增加为发行限制性股票增加资本公积10,265,150.00元，本年减少为母公司收购重庆北斗100%股权该业务系同一控制下企业合并冲减资本公积52,399,517.51元。
- 其他资本公积增加主要为公司股权激励计划，确认资本公积22,953,251.66元，其他资本公积减少主要由于华信天线收购广东伟通少数股权及深圳徐港出售重庆北斗70%股权形成。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

实行股权激励回购	89,833,805.00	7,764,400.00		97,598,205.00
合计	89,833,805.00	7,764,400.00		97,598,205.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017年2月，本公司实行股权激励计划，实际向员工发行的695,000股限制性股票，发行价格为15.77元/股，募集资金总额为人民币10,960,150.00元。本公司确认库存股和其他应收款10,960,150元。

2017年6月，本公司实行206年度权益分配，每10股分配0.5元人民币，本公司调整库存股和其他应付款3,195,750.00元

35、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,592,055.14	-501,603.17			-472,960.69	-28,642.48	1,119,094.45
外币财务报表折算差额	1,592,055.14	-501,603.17			-472,960.69	-28,642.48	1,119,094.45
其他综合收益合计	1,592,055.14	-501,603.17			-472,960.69	-28,642.48	1,119,094.45

36、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	27,858,861.31			27,858,861.31
合计	27,858,861.31			27,858,861.31

37、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	224,893,195.94	217,263,583.44
调整后期初未分配利润	224,893,195.94	217,263,583.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,516,511.23	51,682,953.45
减：应付普通股股利	25,635,855.71	44,053,340.95
期末未分配利润	224,773,851.46	224,893,195.94

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元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

38、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	833,181,823.71	575,466,650.81	672,890,884.52	467,892,904.57
其他业务	8,015,302.40	3,506,091.41	9,130,696.11	4,335,991.39
合计	841,197,126.11	578,972,742.22	682,021,580.63	472,228,895.96

39、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	1,750,677.55	1,941,733.80
教育费附加	1,272,003.83	1,397,464.66
房产税	3,414,877.37	
土地使用税	195,169.84	
车船使用税	9,660.00	
印花税	371,326.90	
营业税		426,786.98
合计	7,013,715.49	3,765,985.44

其他说明:

主要由于相关会计政策变更,四小税由管理费用调整至税金及附加科目。

40、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,582,838.44	14,689,496.43
奖金	3,210,183.48	2,211,926.47
社保费用	2,801,042.87	2,737,107.95
其他人工成本	1,502,382.51	823,545.13
招待费	3,516,934.67	3,012,846.46

差旅费	2,429,607.95	3,179,281.39
期权费用	2,365,086.12	50,000.00
外协费	760,110.24	4,574,568.85
折旧费	340,675.27	338,735.62
摊销费	2,427.18	
办公费	515,745.63	292,596.38
会议费	87,682.05	260,791.52
物料消耗	1,395,805.85	785,502.04
物业费	18,966.04	17,951.26
维修费	1,205,766.77	1,977,194.71
运杂费	3,094,848.35	2,671,839.54
租赁费	644,615.12	666,382.38
业务宣传费	4,240,652.36	1,773,743.89
车辆使用费	375,192.93	412,433.79
通讯费	134,051.27	163,326.17
市内交通费	238,547.40	175,367.97
其他	1,514,943.25	1,573,383.09
合计	44,978,105.75	42,388,021.04

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	33,669,982.44	31,890,635.46
奖金	12,409,212.65	7,950,434.00
社保费用	6,283,793.78	7,861,253.74
其他人工成本	6,901,636.82	5,379,961.32
无形资产摊销	23,487,834.51	19,798,275.96
期权费用	18,643,632.64	30,000.00
折旧费	9,325,054.29	10,096,625.20
招待费	2,005,213.35	2,183,573.15
办公费	1,909,499.26	2,057,310.15
会议费	323,614.36	102,880.60
科技开发费	40,982,117.99	23,429,040.57
物料消耗	427,479.63	75,337.63

差旅费	4,033,015.26	2,597,100.38
租赁费	738,368.17	873,636.19
审计费	860,436.29	1,746,153.76
外协费	12,918,975.56	7,914,025.30
车辆使用费	864,655.28	1,107,211.65
四小税		3,818,270.93
通讯费	631,845.10	484,464.79
电费	361,890.40	737,039.37
物业费	1,612,743.24	1,304,550.73
维修费	986,870.86	445,118.24
运杂费	124,959.43	70,738.08
市内交通费	187,575.35	145,539.10
其他	2,890,203.48	4,240,276.62
合计	182,580,610.14	136,339,452.92

其他说明：

本期管理费用比上期增加了33.92%，主要系期权费用，物料消耗，维修费用的增加所致。

42、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,464,977.18	5,053,891.21
减：利息收入	9,664,734.31	2,120,846.01
汇兑收益	3,332,646.21	-234,549.57
手续费及其他	978,107.12	277,431.32
合计	-1,889,003.80	2,975,926.95

43、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	19,521,670.79	8,288,413.15
二、存货跌价损失	4,838,863.58	7,294,858.86
合计	24,360,534.37	15,583,272.01

44、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-372,103.20	
合计	-372,103.20	

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,923,724.03	646,957.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,015,890.44	
银行理财产品投资收益	13,368,130.06	
其他投资收益	-183,150.00	
合计	17,124,594.53	646,957.86

46、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
增值税退税	1,907,905.24	
“机器换人”项目补助	63,300.00	
因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	603,062.57	
2016 年高企培育入库款	255,400.00	
塘汇街道科技创新及特殊贡献奖	150,000.00	
市长质量奖	500,000.00	
北斗创客家补助	20,000.00	
院士工作站补助	100,000.00	
“机器换人”示范企业补助	50,000.00	
研发费用补助	402,000.00	
递延收益摊销	7,803,593.17	
其他政府补助	194,074.08	

47、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
非流动资产处置利得合计	80,441.27	200,969.77	80,441.27
其中：固定资产处置利得	80,441.27	200,969.77	80,441.27
政府补助		7,251,038.02	
增值税返还		3,018,025.22	
收到的市场推广现金补贴		137,021.94	
其他	71,620.27	39,637.20	71,620.27
合计	152,061.54	10,646,692.15	152,061.54

48、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
非流动资产处置损失合计	1,284,719.32	187,653.24	1,284,719.32
其中：固定资产处置损失	1,131,313.23	187,653.24	1,131,313.23
对外捐赠	19,000.00	3,000.00	19,000.00
其他	306,262.27	309,646.58	306,262.27
合计	1,609,981.59	500,299.82	1,609,981.59

49、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	19,045,715.41	9,524,761.63
递延所得税费用	-6,646,332.17	-4,050,954.45
合计	12,399,383.24	5,473,807.18

(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	32,524,328.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,878,649.24
子公司适用不同税率的影响	6,902,344.37
调整以前期间所得税的影响	-2,600,509.32
非应税收入的影响	-509,445.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-360.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,607,353.23

50、其他综合收益

详见附注 35。

51、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
利息收入	4,917,672.20	2,160,794.96
政府补助	7,370,216.85	5,196,798.78
投标保证金	4,649,474.33	3,245,354.40
市场基金		45,712.19
备用金	1,434,481.57	146,238.74
单位往来	4,534,914.17	954,019.02
其他	3,722,491.55	6,546,669.28
合计	26,629,250.67	18,295,587.37

(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
支付保证金	7,613,507.00	5,217,177.60
备用金借支	7,278,091.27	4,374,695.19
银行手续费	657,992.31	130,120.08
期间费用	64,509,500.82	54,149,499.97
其他单位往来	6,150,710.99	915,466.66

合计	86,209,802.39	64,786,959.50
----	---------------	---------------

(3) 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
孙公司高管财务资助	6,000,000.00	
派息退款	26,381.08	620,711.61
融资租赁	16,873,802.75	
合计	22,900,183.83	620,711.61

(4) 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
偿还控股股东财务资助		20,303,189.04
其他	300,000.00	216,651.44
合计	300,000.00	20,519,840.48

52、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	20,124,945.04	14,059,569.32
加：资产减值准备	24,683,688.95	15,583,272.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,571,809.33	22,846,492.52
无形资产摊销	25,159,665.83	21,670,743.83
长期待摊费用摊销	-1,068,755.54	412,058.79
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）	1,204,278.05	-13,316.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-372,103.20	
财务费用（收益以“—”号填列）	6,378,500.28	4,819,341.64
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,307,744.53	-646,957.86

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,080,692.43	-2,601,621.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-558,204.73	-558,204.74
存货的减少（增加以“—”号填列）	-50,787,069.05	-5,308,205.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-262,547,229.96	-134,100,853.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	57,724,488.68	-75,646,063.96
其他	22,291,495.98	
经营活动产生的现金流量净额	-152,582,927.30	-139,483,745.96
2. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,236,463,763.38	1,607,413,322.52
减：现金的期初余额	570,048,821.97	489,523,152.67
现金及现金等价物净增加额	666,414,941.41	1,117,890,169.85

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
杭州凯立	30,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	30,000,000.00

其他说明：

本年6月佳利电子支付收购杭州凯立50%股权款3000万元，股权变更手续在7月完成，佳利电子于7月合并杭州凯立财务数据。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,000.00
苏州赛联	5,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	5,000,000.00

其他说明：

上年公司处置苏州赛联公司，处置款500万未收款于本年收回

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,236,463,763.38	570,048,821.97
其中：库存现金	456,212.82	1,290,262.08
可随时用于支付的银行存款	1,236,007,550.57	568,758,559.89
二、期末现金及现金等价物余额	1,236,463,763.38	570,048,821.97

53、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	44,771,606.43	主要用于内保外贷的保证金
应收票据	48,135,173.43	用于作为开具银行承兑汇票的质押物
合计	92,906,779.86	--

54、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	8,324,108.79	6.7744	56,390,542.58
欧元	38,709.06	7.7496	299,979.70
港币	1,223,604.95	8.679	1,061,966.74
加元	798,739.08	5.21	4,164,945.06
应收账款	--	--	
其中：美元	4,148,542.18	6.7744	28,103,884.11
欧元			
港币	338,339.72	8.679	293,645.04
其中：美元	1,719,131.90	6.7744	11,646,087.14
欧元	173,731.68	7.7496	1,346,351.03
英镑	33,419.13	8.8144	
其他应收款			
其中：欧元	369,772.03	7.7496	2,865,585.32
短期借款			
其中：欧元	2,218,428.00	7.7496	17,191,929.63
应付账款			

其中：美元	4,321,296.61	6.7744	29,274,191.75
欧元	52,302.38	7.7496	405,322.53
英镑	13,520.60	8.8144	119,176.00
预收账款			
其中：美元	284,758.65	6.7744	1,929,068.98

七、合并范围的变更

本年新设北京北斗星通定位科技有限公司，出资4000万元，占股80%；

本年新设北斗星通德国有限公司，为全资子公司；

本年新设加拿大投资公司，为全资子公司；

本年华信天线以自有资金6,780万购买广东伟通剩余30%股权，本次出资后华信天线持有广东伟通100%股权；

北斗星通出资6000万，收购重庆北斗100%股权。

八、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	
北斗星通信息服务有限公司	海口	海口	导航定位	100.00%		投资设立
北斗星通导航有限公司	香港	香港	导航定位	100.00%		投资设立
北京航天视通光电导航技术有限公司	北京	北京	导航定位	54.00%		投资设立
和芯星通科技（北京）有限公司	北京	北京	导航定位	97.06%		投资设立
和芯星通（上海）科技有限公司	上海	上海	信息技术		97.06%	投资设立
北京北斗星通信息装备有限公司	北京	北京	导航定位	97.15%		投资设立
南京北斗星通信息服务有限公司	南京	南京	导航定位	100.00%		投资设立
北京星箭长空测控技术股份有限	北京	北京	导航测控	51.43%		非同一控制下企业合并取得的子

公司						公司
深圳市徐港电子有限公司	深圳	深圳	汽车电子	70.20%		非同一控制下企业合并取得的子公司
江苏北斗星通汽车电子有限公司	宿迁	宿迁	导航定位		70.20%	非同一控制下企业合并取得的子公司
北斗星通（重庆）汽车电子有限公司	重庆	重庆	汽车电子	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳徐港汽车多媒体科技有限公司	深圳	深圳	汽车电子		70.20%	非同一控制下企业合并取得的子公司
惠州北斗星通汽车电子有限公司	惠州	惠州	汽车电子		70.20%	非同一控制下企业合并取得的子公司
徐港科技（香港）有限公司	香港	香港	出口贸易		70.20%	非同一控制下企业合并取得的子公司
石家庄银河微波技术有限公司	石家庄	石家庄	导航定位		58.29%	非同一控制下企业合并取得的子公司
嘉兴佳利电子有限公司	嘉兴	嘉兴	电子元件	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
嘉兴佳利通讯技术有限公司	嘉兴	嘉兴	电子元件	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳市华信天线技术有限公司	深圳	深圳	导航定位	100.00%		非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳赛特雷德科技有限公司	深圳	深圳	导航定位		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
东莞云通信通讯科技有限公司	东莞	东莞	导航定位		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
广东伟通通信技术有限公司	广东	广东	信息技术		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司

广州伟通网络科技有限公司	广东	广东	信息技术		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
北斗星通控股（加拿大）有限公司	加拿大	加拿大	导航定位	100.00%		投资设立
和芯星通科技有限公司（美国）	美国	美国	导航定位		100.00%	投资设立
北斗星通控股（香港）有限公司	香港	香港	导航定位	100.00%		投资设立
东方北斗投资（香港）有限公司	香港	香港	导航定位		100.00%	投资设立
Luxembourg Investment Company 134S. à.l	欧洲	欧洲	导航定位		100.00%	投资设立
Wain Oriented investment(Hungary)Kft	欧洲	欧洲	导航定位		100.00%	投资设立
北京融宇星通科技有限公司	北京	北京	信息技术	100.00%		投资设立
嘉兴佳利电子深圳有限公司	嘉兴	嘉兴	电子元件		100.00%	非同一控制下企业合并取得的子公司
北京北斗星通定位科技有限公司	北京	北京	导航定位	80.00%		投资设立
BDStar(Germany)GmbH	欧洲	欧洲	导航定位		100.00%	投资设立
BDStar Investment (Canada) Co., Ltd	加拿大	加拿大			100.00%	投资设立

（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
和芯星通科技（北京）	2.94%	84,965.59		9,177,085.36

有限公司				
北京航天视通光电导航技术有限公司	46.00%	-1,447,796.66		20,303,053.03
北京星箭长空测控技术股份有限公司	48.57%	-1,220,999.70		45,873,846.42
深圳市徐港电子有限公司	29.80%	8,164,253.96		30,424,484.82

(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
和芯星通科技（北京）有限公司	155,629,709.06	256,644,330.91	412,274,039.97	31,291,483.52	68,836,795.96	100,128,279.48	277,361,347.69	128,454,023.38	405,815,371.07	40,497,555.97	69,981,218.13	110,478,774.10
北京航天视通光电导航技术有限公司	93,047,486.57	852,688.82	93,900,175.39	49,763,103.58		49,763,103.58	99,092,939.25	961,031.54	100,053,970.79	52,769,514.94	0.00	52,769,514.94
北京星箭长空测控技术股份有限公司	57,905,032.36	79,975,184.74	137,880,217.10	41,401,480.45	2,029,804.35	43,431,284.80	56,318,425.44	81,394,340.98	137,712,766.42	38,720,132.92	2,029,804.35	40,749,937.27
深圳市徐港电子有限公司	262,503,993.74	110,314,434.14	372,818,427.88	232,894,238.79	4,900,000.00	237,794,238.79	275,393,373.05	139,959,597.12	415,352,970.17	295,112,351.79	5,310,000.00	300,422,351.79

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
和芯星通科	42,789,033.5	2,889,986.20	2,889,986.20	-14,534,069.1	114,795,525.	11,078,649.3	11,078,649.3	11,284,392.2

技（北京）有限公司	5			0	24	8	8	6
北京航天视通光电导航技术有限公司	5,316,354.51	-3,147,384.04	-3,147,384.04	-2,700,542.24	59,850,054.70	-6,775,095.63	-6,775,095.63	9,742,889.45
北京星箭长空测控技术股份有限公司	11,916,422.47	-2,513,896.85	-2,513,896.85	1,716,032.69	23,618,873.30	-19,594,000.58	-19,594,000.58	1,347,726.18
深圳市徐港电子有限公司	93,908,562.50	-15,311,613.56	-15,311,613.56	-30,330,063.70	389,844,579.11	-10,494,738.47	-10,295,987.27	-49,583,984.79

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

2017年，深圳华信天线对广东伟通进行增资，增资完毕后，本公司对广东伟通的持股比例由70%增至100%。

2017年，我公司以自有资金对重庆北斗增资，增资完毕后，本公司对其由间接持股49.14%调整到直接持股100%。

（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

单位：元

	广东伟通	重庆北斗
购买成本/处置对价	67,800,000.00	60,000,000.00
--现金	67,800,000.00	60,000,000.00
购买成本/处置对价合计	67,800,000.00	60,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	24,227,121.79	2,500,845.00
其中：调整资本公积	43,572,878.21	57,499,155.00

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	
上海旭港汽车科技有限公司	上海	上海	汽车电子		40.00%	权益法

深圳市华云通达通信技术有限公司	深圳	深圳	通信技术	33.50%		权益法
北京同晶锦程科技有限公司	北京	北京	信息技术		30.00%	权益法
杭州凯立通信有限公司	杭州	杭州	电子产品		35.00%	权益法
宁波海上鲜信息技术有限公司	宁波	宁波	信息技术		10.00%	权益法
浙江赛思电子科技有限公司	浙江	浙江	电子产品	17.65%		权益法

(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			
	华云通达	浙江赛思	杭州凯立	海上鲜	华云通达	浙江赛思	杭州凯立	海上鲜
流动资产	12,521,937.22	24,198,840.03	51,668,308.03	11,600,381.06	17,688,482.30	36,216,019.05	59,598,453.56	14,257,590.54
非流动资产	8,261,096.15	67,936,889.87	1,393,484.59	4,482,390.79	3,543,894.69	71,485,867.45	885,717.23	4,210,131.91
资产合计	20,783,033.37	92,135,729.90	53,061,792.62	16,082,771.85	21,232,376.99	107,701,886.50	60,484,170.79	18,467,722.45
流动负债	3,645,643.65	14,289,585.81	6,153,615.19	-716,618.44	3,097,745.86	17,984,192.20	23,645,767.16	953,527.83
非流动负债						10,000,000.00		
负债合计	3,645,643.65	14,289,585.81	6,153,615.19	-716,618.44	3,097,745.86	27,984,192.20	23,645,767.16	953,527.83
归属于母公司股东权益	17,137,389.72	77,846,144.09	46,908,177.43	16,799,390.29	18,134,631.13	79,717,694.30	36,838,403.63	17,514,194.62
按持股比例计算的净资产份额	5,741,025.56	13,739,844.43	16,417,862.10	1,679,939.03	6,075,101.43	14,070,173.04	12,893,441.27	1,751,419.46
调整事项	7,471,724.44	15,899,408.67	38,594,759.88	6,809,747.90	7,471,724.44	15,899,408.67	38,594,759.88	6,809,747.90
--商誉	7,471,724.44	15,899,408.67	38,594,759.88	6,809,747.90	7,471,724.44	15,899,408.67	38,594,759.88	6,809,747.90
对合营企业	13,405,033.3	28,325,910.7	56,186,714.3	8,480,264.41	13,546,825.8	29,969,581.7	51,488,201.1	8,561,167.36

权益投资的 账面价值	0	4	4		7	1	5	
营业收入	5,143,786.71	2,532,781.46	45,088,071.74	34,291,773.23	15,815,207.19	4,109,966.34	64,279,729.36	69,949,772.53
财务费用	-16,961.62	290,110.22	161,176.73	-2,566.03				
所得税费用								
净利润	-423,261.41	-9,312,583.40	13,424,323.39	-809,029.53	546,918.39	-172,341.59	17,109,146.15	-4,388,326.40
综合收益总额	-423,261.41	-9,312,583.40	13,424,323.39	-809,029.53	546,918.39	-172,341.59	17,109,146.15	-4,388,326.40

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与银行存款、银行理财产品、应收账款、其他应收款、应收票据有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）银行存款、银行理财产品

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，银行理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品。

（2）应收账款、应收票据、其他应收款

本公司定期对往来款项进行账龄分析。财务部每年对各种往来款项进行账龄分析，编制往来款项账龄分析表。定期对往来款项进行核对。每年至少一次与往来单位进行全面对账。所有往来款项都应明确责任人，对金额较大、风险较高的应收款项，要求相关业务部门指定专人加强催收工作。

2. 流动性风险

流动风险，是指本公司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。

为控制该项风险，公司管理层面持续监控短期和长期的资金需求。综合运用集团资金管控、票据结算、银行借款等多种手段。采取长、短期融资方式适当结合，优化融资

结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截至2017年6月30日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,281,235,369.82	1,281,235,369.82	1,281,235,369.82	-	-	-
应收票据	145,136,310.06	145,136,310.06	145,136,310.06	-	-	-
应收账款	782,523,970.10	782,523,970.10	782,523,970.10	-	-	-
其他应收款	21,228,213.17	25,581,235.61	25,581,235.61	-	-	-
其他流动资产	467,000,000.00	467,000,000.00	467,000,000.00	-	-	-
可供出售金融资产	89,141,306.93	91,141,306.93	91,141,306.93	-	-	-

长期应收款	224,752,961.83	270,654,610.69	32,073,273.75	53,270,747.08	75,022,347.90	110,288,241.96
小计	3,011,018,131.91	3,063,272,803.21	2,824,691,466.27	53,270,747.08	75,022,347.90	110,288,241.96
短期借款	439,825,496.00	439,825,496.00	439,825,496.00	-	-	-
应付票据	58,220,029.73	58,220,029.73	58,220,029.73	-	-	-
应付账款	460,295,667.48	460,295,667.48	460,295,667.48	-	-	-
其他应付款	282,434,283.94	282,434,283.94	234,439,259.61	43,328,051.98	4,666,972.35	-
小计	1,240,775,477.15	1,240,775,477.15	1,192,780,452.82	43,328,051.98	4,666,972.35	-
续						
项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	614,576,873.81	614,576,873.81	614,576,873.81			-
应收票据	124,215,818.18	124,215,818.18	124,215,818.18			-
应收账款	748,509,138.16	819,609,015.73	819,609,015.73			-
其他应收款	17,845,186.57	22,332,302.15	22,332,302.15			-
其他流动资产	1,055,304,229.70	1,055,304,229.70	1,055,304,229.70			-
可供出售金融资产	88,772,306.93	90,772,306.93	90,772,306.93			-
长期应收款	86,641,408.69	102,328,738.12	12,948,349.36	12,948,349.36	34,645,209.04	41,786,830.36
小计	2,735,864,962.04	2,829,139,284.62	2,739,758,895.86	12,948,349.36	34,645,209.04	41,786,830.36
短期借款	84,617,068.00	84,617,068.00	84,617,068.00			-
应付票据	58,220,029.73	58,220,029.73	58,220,029.73			-
应付账款	410,988,446.22	410,988,446.22	410,988,446.22			-
其他应付款	249,356,722.60	249,356,722.60	213,356,722.60	36,000,000.00		-
小计	758,372,845.07	758,372,845.07	722,372,845.07	36,000,000.00		-

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

该风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2017年6月30日，本公司的银行借款主要以人民币基准利率为基础，本公司认为短期内基准利率大幅上涨可能性不大，因此公司承担的利率风险不重大。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。整个集团公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元项目	港币项目	加拿大元	欧元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	8,324,108.79	1,223,604.95	798,739.08	38,709.06		10,385,161.88
应收账款	4,148,542.17	338,339.72				4,486,881.89

其他应收款				369,772.03		369,772.03
预付账款	1,719,131.90			173,731.68	33,419.13	1,926,282.71
小计	14,191,782.86	1,561,944.67	798,739.08	582,212.77	33,419.13	17,168,098.51
外币金融负债：						
短期借款				2,218,428.00		2,218,428.00
应付账款	4,321,296.61			52,302.38	13,520.60	4,387,119.59
预收账款	284,758.65					284,758.65
小计	4,066,375.91	-	-	6,067,647.50	152,596.00	10,286,619.41

十、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
交易性金融负债	372,103.20			372,103.20
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	372,103.20			372,103.20

十一、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
周儒欣		自然人		33.53%	33.53%

本企业最终控制方是周儒欣。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

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九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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
-----------	--------

深圳市华云通达通信技术有限公司	联营单位
浙江赛思电子科技有限公司	联营单位
宁波海上鲜信息技术有限公司	联营单位
杭州凯立通信有限公司	联营单位
北京华云通达通信技术有限公司	联营单位

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
嘉兴市正原电气智能设备有限公司	高级管理人员或其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。
浙江正原电气股份有限公司	高级管理人员或其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

其他说明

1. 持有本公司5%以上股份的股东、本公司董事、监事及高级管理人员为本公司其他关联单位。
2. 与第一项关联自然人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母为本公司其他关联单位。
3. 第一、第二项关联自然人直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的法人或者其他组织为本公司其他关联单位。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
嘉兴市正原电气智能设备有限公司	采购商品	43,839.32		否	14,629.06

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
深圳市华云通达通信技术有限公司	销售商品	49,245.27	52,306.26
浙江赛思电子科技有限公司	销售商品	119,444.45	
宁波海上鲜信息技术有限公司	销售商品	137,641.52	5,726.50
杭州凯立通信有限公司	销售商品	141,222.23	
北京华云通达通信技术有限公司	销售商品	116,661.84	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江正原电气股份有限公司	房产	242,647.62	452,949.00

(3) 关联担保情况

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
周儒欣	500,000,000.00	2016 年 09 月 12 日	2017 年 09 月 09 日	否
周儒欣	250,000,000.00	2016 年 11 月 11 日	2017 年 11 月 10 日	否
周儒欣	10,000,000.00	2016 年 09 月 12 日	2017 年 09 月 09 日	否

关联担保情况说明

2016年10月17日，本公司与交通银行上地支行签订《流动资金借款合同》，交通银行上地支行向本公司提供50,000万元贷款额度，授信期间为2016年9月12日至2017年9月9日，公司股东周儒欣与交通银行上地支行签订《最高额保证合同》，合同金额50,000万元，周儒欣以其个人财产为本公司在该行的债务提供连带责任担保，担保期限为主合同项下债务履行期届满之日起两年。截至2017年6月30日，实际借款余额为14100万元。

2016年11月11日，本公司与北京银行清华园支行签订《综合授信合同》，北京银行清华园支行向本公司提供25,000万元人民币授信额度，授信期间为2016年11月11日至2017年11月10日。公司股东周儒欣与北京银行清华园支行签订《最高额保证合同》，以其个人财产为该授信提供连带责任担保，担保期限为主合同项下债务履行期届满之日起两年。截至2017年6月30日，本公司在该授信额度下的借款余额为7000万元。

2016年10月17日，公司股东周儒欣与交通银行上地支行签订《开立担保函合同》，合同金额1,000万元，周儒欣以其个人财产为本公司在该行的债务提供连带责任担保。截至2017年6月30日，本公司在该担保项下开立的保函余额为106.97万元。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,970,299.50	

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	深圳市华云通达通信技术有限公司	397,200.00	238,320.00	397,200.00	21,830.00
应收账款	宁波海上鲜信息技术有限公司			24,950.00	1,247.50

(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	嘉兴市正原电气智能设备有限公司	51,292.00	
其他应付款	浙江正原电气股份有限公司	107,581.79	
预收账款	深圳市华云通达通信技术有限公司		52,200.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	770,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	695,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	75,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格 15.77 元/股，期限为 2016 年 11 月 7 日起 48 个月内；股票期权行权价格 31.53 元/股，期限为 2016 年 11 月 7 日起 60 个月内。

其他说明

2016年11月，根据公司第四届董事会第二十五次会议、2016年度第四次临时股东大会决议，通过了《关于北京北斗星通导航技术股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》。2016年11月7日，根据公司第四届董事会第二十八次会议，对符合条件的287名对象进行首次授予限制性股票和股票期权。该议案主要内容如下：

1、限制性股票激励计划：向激励对象授予750万股限制性股票，其中首次授予677.5万股限制性股票，预留72.5万股限制性股票，其有效期为限制性股票授予完成登记之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，不超过48个月。首次授予的限制性股票自完成登记日起满12个月后，若达到规定的解除限售条件，激励对象可在未来36个月内分三期解除限售：第一个解除限售期为首次授予完成登记之日起12个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售数量占获授限制性股票数量的比例为40%，第二个解除限售期首次授予完成登记之日起24个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售数量占获授限制性股票数量的比例为30%，第三个解除限售期首次授予完成登记之日起36个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售数量占获授限制性股票数量的比例为30%。限制性股票的授予价格为15.77元/股，解除限售条件为公司业绩目标和个人绩效考核目标两个要求。

2、股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予750万股股票期权，其中首次授予677.5万股股票期权，预留72.5万股股票

期权，其有效期为自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，不超过60个月。首次授予的股票期权自授权日起满24个月后，在可行权日内，若达到规定的行权条件，激励对象未来可在未来36个月内分三期行权：第一个行权期自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量额度不超过首次获授期权数量总额的30%；第二个行权期自首次授权日起36个月后的首个交易日起至首次授权日起48个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量额度不超过首次获授期权数量总额的30%；第三个行权期自首次授权日起48个月后的首个交易日起至首次授权日起60个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量额度不超过首次获授期权数量总额的40%。股票期权的可行权价格为31.53元/股，可行权条件为公司业绩目标和个人绩效考核目标两个要求。

授予限制性股票后，公司发生了筹划重大资产重组事项，北斗星通董事会根据《上市公司股权激励管理办法》第十六条：“相关法律、行政法规、部门规章对上市公司董事、高级管理人员买卖本公司股票的期间有限制的，上市公司不得在相关限制期间内向激励对象授出限制性股票，激励对象也不得行使权益。”及本激励计划的相关规定，对于激励对象中的胡刚等公司董事、高级管理人员共 7 人暂缓授予限制性股票。

2017 年 2 月 23 日本公司召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于向胡刚等部分激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2017 年 2 月 23 日为授予日，向暂缓授予的七名激励对象授予 77.00 万股限制性股票。

2017年3月，本公司实际向6名员工发行69.5万股限制性股票，发行价格15.77元/股，募集资金总额为人民币1096.02万元，其中计入股本69.5万元，计入“资本公积—股本溢价”人民币1026.52元。

2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,274,417.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,291,495.98

十三、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

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2015年9月16日，本公司之子公司北斗装备与银河微波的股东签订股权收购协议，约定北斗装备以现金支付的方式购买银河微波原股东所持有的银河微波60%股权。本次股权收购款分四期支付，支付比例为50%、20%、10%、20%。支付日期分别是在协议生效后15日内、2015年年度审计报告出具日后20日内、2016年年度审计报告出具日后20日内、2017年年度审计报告出具日后20日内。若截至经审计年度实现累计扣非净利润总额未能达到截至当期承诺累计扣非净利润总额80%时，当年应支付的股权收购款暂不支付。由实际累计实现扣非净利润总额实现情况导致的奖励/赔偿及减值测试所发生的赔偿结合最后一期股权收购款进行一次性付清。截止2017年末，根据上述协议，本公司尚有3,600万股股权收购款还未支付。

2. 重大授信协议

2016年11月29日，本公司与招商银行上地支行签订《授信协议》，招商银行上地支行向本公司提供20,000万元人民币授信额度，授信期间为2016年11月29日至2017年11月20日。截至2017年06月30日，本公司在该授信额度下的借款余额为20,000万元。

2016年11月11日，本公司与北京银行清华园支行签订《综合授信合同》，北京银行清华园支行向本公司提供25,000万元

人民币授信额度，授信期间为2016年11月11日至2017年11月10日。公司股东周儒欣与北京银行清华园支行签订《最高额保证合同》，以其个人财产为该授信提供连带责任担保，担保期限为主合同项下债务履行期届满之日起两年。截至2017年6月30日，本公司在该授信额度下的借款余额为7000万元。

十四、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
股票和债券的发行			
重要的对外投资	经本公司第四届董事会第三十八次会议审议通过，本公司全资子公司嘉兴佳利电子有限公司拟支付现金购买杭州凯立通信有限公司 16%股权，本次交易价格为 6,000 万元。本次交易完成后，佳利电子共持有凯立通信 51%的股权，实现对凯立通信的控制。本公司全资子公司收购加拿大 RX network Inc.100%股权，公司已募集资金 21,193.31 万元向全资子公司嘉兴佳利电子有限公司融资，用于佳利电子通过其设立的加拿大子公司收购标的公司 100%股权，并为收购后的标的公司增资 1,000 万加拿大元。		

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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	199,170,409.01	100.00%	16,830,215.72	8.45%	182,340,193.29	152,948,117.98	100.00%	12,919,018.47	8.45%	140,029,099.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	199,170,409.01	100.00%	16,830,215.72	8.45%	182,340,193.29	152,948,117.98	100.00%	12,919,018.47	8.45%	140,029,099.51

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	131,584,027.15	6,579,201.36	5.00%
1 年以内小计	131,584,027.15	6,579,201.36	5.00%
1 至 2 年	46,689,990.34	4,668,999.03	10.00%
2 至 3 年	5,553,690.00	1,666,107.00	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	2,006,378.53	1,203,827.12	60.00%
4 至 5 年	2,712,081.21	2,712,081.21	100.00%
5 年以上			
合计	188,546,167.23	16,830,215.72	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,911,197.25 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	21,532,000.00	10.81%	2,153,200.00
第二名	21,201,544.62	10.64%	1,060,077.23
第三名	16,610,000.00	8.34%	830,500.00
第四名	11,945,906.00	6.00%	597,295.30

第五名	11,360,200.00	5.70%	568,010.00
合计	82,649,650.62	41.50%	5,209,082.53

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	412,754,507.62	100.00%	504,625.78	0.12%	412,249,881.84	344,371,562.83	100.00%	299,949.80	0.09%	344,071,613.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	412,754,507.62	100.00%	504,625.78	0.12%	412,249,881.84	344,371,562.83	100.00%	299,949.80	0.09%	344,071,613.03

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	2,810,149.01	140,507.45	5.00%
1 年以内小计	2,810,149.01	140,507.45	5.00%
1 至 2 年	759,108.00	75,910.80	10.00%
2 至 3 年	733,891.78	220,167.53	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	400.00	240.00	60.00%
4 至 5 年	67,800.00	67,800.00	100.00%
5 年以上			
合计	4,371,348.79	504,625.78	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 204,675.98 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 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
备用金	1,648,823.43	739,444.67
押金及保证金	2,400,781.20	2,212,158.20
内部单位往来	408,383,158.83	341,151,758.80
其他	321,744.16	268,201.16
合计	412,754,507.62	344,371,562.83

(4) 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	集团内财务资助	130,524,297.81	1 年以内	31.62%	6,526,214.89
第二名	集团内财务资助	67,000,000.00	1 年以内	16.23%	3,350,000.00
第三名	集团内财务资助	47,323,943.93	1 年以内	11.47%	2,366,197.20
第四名	资金调拨	46,026,251.05	1 年以内	11.15%	2,301,312.55
第五名	集团内财务资助	44,832,494.77	1 年以内	10.86%	2,241,624.74
合计	--	335,706,987.56	--		16,785,349.38

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,386,328,537.22		3,386,328,537.22	2,324,341,052.72		2,324,341,052.72
对联营、合营企业投资	41,822,521.38		41,822,521.38	43,516,407.58		43,516,407.58
合计	3,428,151,058.60		3,428,151,058.60	2,367,857,460.30		2,367,857,460.30

(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
北斗信服	140,982,466.92	1,280,980.44		142,263,447.36		
和芯星通	326,446,276.65	3,419,325.00		329,865,601.65		
香港公司	11,801.40	0.00		11,801.40		
深圳徐港	91,515,896.17	1,101,782.52		92,617,678.69		
星箭长空	56,610,000.00	0.00		56,610,000.00		
航天视通	8,100,000.00	0.00		8,100,000.00		
北斗装备	118,377,341.46	1,132,024.38		119,509,365.84		
南京信服	40,131,707.34	341,299.31		40,473,006.65		
华信天线	1,051,101,782.52	3,305,347.56		1,054,407,130.08		
佳利电子	429,171,410.26	215,207,330.78		644,378,741.04		
加拿大北斗	31,892,370.00	0.00		31,892,370.00		
香港控股	30,000,000.00	0.00		30,000,000.00		
重庆北斗		796,162,985.03		796,162,985.03		
定位科技		40,036,409.48		40,036,409.48		
合计	2,324,341,052.72	1,061,987,484.50		3,386,328,537.22		

(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		
联营企业											
浙江赛思 电子有限 公司	29,969,58 1.71			-1,552,09 3.63						28,417,48 8.08	
深圳华云 通达通信 技术有限 公司	13,546,82 5.87			-141,792. 57						13,405,03 3.30	
合计	43,516,40 7.58			-1,693,88 6.20						41,822,52 1.38	

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	176,297,232.52	123,198,708.50	106,266,769.54	65,580,913.91
其他业务	14,267,707.32	3,648,167.01	12,542,942.58	3,559,230.89
合计	190,564,939.84	126,846,875.51	118,809,712.12	69,140,144.80

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		708.28
权益法核算的长期股权投资收益	-1,693,886.20	106,709.85
理财收益	11,408,743.06	
其他投资收益	-183,150.00	
合计	9,531,706.86	107,418.13

北京北斗星通导航技术股份有限公司

2017 年 8 月 22 日