

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—87 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕2-299号

西安天和防务技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安天和防务技术股份有限公司（以下简称天和防务公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天和防务公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，天和防务公司 2015 年度、2016 年度已连续两年亏损，2015 年度及 2016 年度归属于母公司所有者的净利润分别为-5,532.71

万元及-7,069.57 万元，2017 年度归属于母公司所有者的净利润为 7,009.17 万元，其利润主要来源于非经常性损益，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-11,151.11 万元；本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

参见合并财务报表和财务报表附注五（一）4 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，天和防务公司合并财务报表应收账款账面原值 50,317.04 万元，坏账准备 25,193.23 万元，账面价值 25,123.81 万元，占公司资产总额比例为 15.68%。天和防务公司管理层（以下简称管理层）估计应收账款是否存在减值时，通常会考虑客户的信用记录及市场情况，这将涉及大量的假设和主观判断，且影响金额重大，因此，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）复核管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

（4）检查原始凭据，包括销售合同、验收单、出库单、银行回款单等，对应收账款余额的真实性进行核查；

（5）执行应收账款函证程序；

（6）检查期后回款情况。

（二）商誉的减值

1. 关键审计事项

参见合并财务报表和财务报表附注五（一）16 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 10,237.65 万元。管理层于资产负债表日对商誉是否存在减值迹象进行了评估，并对所有商誉进行了减值测试。由于商誉的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，且商誉减值准备的评估需要管理层做出重大判断，因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- （1）测试与商誉减值相关的关键内部控制；
- （2）评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；
- （3）收集专业评估机构对企业价值的评估报告并对相关假设进行复核；
- （4）将相关资产组 2017 年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；
- （5）对管理层减值测试中利用的关键假设及判断进行评估，比如预测收入增长率与公司历史数据、行业历史数据的比较评估、预测的毛利率与以往业绩以及市场趋势的比较评估；
- （6）验证商誉减值测试模型的计算准确性。

（三）处置天和创新公司 80%股权收益

1. 关键审计事项

报告期内公司处置所持有的全资子公司西安天和军民融合创新技术研究有限公司（以下简称天和創新公司）股权，该项股权转让交易已于 2017 年度完成。如财务报表附注六所示，管理层确认因此次股权处置交易产生的收益为 17,678.30 万元。鉴于该股权处置收益对天和防务公司 2017 年度合并财务报表具有重大影响，我们将该股权处置收益识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- （1）检查本次交易的股权转让合同、工商变更信息、公司章程变更情况、对价支付情况，并获取公司关于股权转让事宜的相关决议、会议记录、评估报告、交易所挂牌记录等资料；

(2) 按照企业会计准则的要求，评价在此次处置交易完成后公司是否已丧失对天和创新公司的控制权；

(3) 评价对处置收益的确认以及对剩余股权的会计处理是否符合企业会计准则的要求。

(4) 收集和复核评估报告，评价处置价格是否公允；

(5) 审核处置日天和创新公司在天和防务公司合并财务报表层面的账面价值，重新计算股权处置收益；

(6) 检查交易对手的身份、资金来源，核实是否与天和防务公司存在潜在的关联关系；

(7) 对交易对手进行现场走访，核实交易背景、目的、资金来源以及未来发展规划，评价此次交易的真实性及合理性；

(8) 考虑在财务报告中有关此次股权处置交易的披露是否符合企业会计准则的要求。

五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

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

天和防务公司治理层（以下简称治理层）负责监督天和防务公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天和防务公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天和防务公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十四日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：西安天和防务技术股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	287,078,918.00	195,998,515.25	短期借款	20		132,400,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2	10,276,614.91		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	21	8,426,332.68	21,045,407.54
应收票据	3	16,730,101.92	33,287,094.34	衍生金融负债			
应收账款	4	251,238,106.86	392,722,110.73	应付票据	22	1,010,739.38	19,790,027.75
预付款项	5	20,196,060.57	22,659,189.25	应付账款	23	124,455,684.54	164,683,475.28
应收保费				预收款项	24	4,262,335.82	10,186,698.72
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	607,613.45	6,735,563.75	应付职工薪酬	25	16,859,787.68	14,018,582.38
应收股利				应交税费	26	30,632,894.68	12,073,073.08
其他应收款	7	13,832,740.90	9,659,069.93	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	176,903,238.44	199,332,843.12	其他应付款	27	84,870,775.95	35,491,542.01
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	154,890,519.18	175,952,974.96	代理买卖证券款			
流动资产合计		931,753,914.23	1,036,347,361.33	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		270,518,550.73	409,688,806.76
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产	10	41,057,380.00	10,000,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	11	2,789,251.59	2,927,013.75	专项应付款			
在建工程	12	367,144,691.65	177,459,152.73	预计负债			
工程物资	13	833,975.39	160,182,153.33	递延收益	28	25,962,530.67	15,140,240.07
固定资产清理				递延所得税负债	18	7,100,000.00	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		33,062,530.67	15,140,240.07
无形资产	14	73,638,492.39	38,714,416.13	负债合计		303,581,081.40	424,829,046.83
开发支出	15	15,786,408.27	7,812,774.32	所有者权益(或股东权益)：			
商誉	16	102,376,481.34	112,238,353.72	实收资本(或股本)	29	240,000,000.00	240,000,000.00
长期待摊费用	17	17,388,054.53	14,096,735.60	其他权益工具			
递延所得税资产	18	43,346,934.34	45,319,764.02	其中：优先股			
其他非流动资产	19	5,737,520.82	35,985,810.65	永续债			
非流动资产合计		670,099,190.32	604,736,174.25	资本公积	30	527,424,684.64	527,424,684.64
				减：库存股			
资产总计		1,601,853,104.55	1,641,083,535.58	其他综合收益			
				专项储备	31	321,106.94	296,173.57
				盈余公积	32	40,824,422.01	24,476,650.75
				一般风险准备			
				未分配利润	33	415,356,076.63	361,612,154.21
				归属于母公司所有者权益合计		1,223,926,290.22	1,153,809,663.17
				少数股东权益		74,345,732.93	62,444,825.58
				所有者权益合计		1,298,272,023.15	1,216,254,488.75
				负债和所有者权益总计		1,601,853,104.55	1,641,083,535.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

编制单位：西安天和防务技术股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		221,578,267.92	97,195,376.08	短期借款			93,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		10,276,614.91		以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		8,426,332.68	21,045,407.54
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	9,713,570.63	30,776,000.00	应付账款		19,067,872.70	17,614,282.48
预付款项		737,086.06	8,784,270.05	预收款项			1,819,418.80
应收利息		561,838.64	6,715,876.25	应付职工薪酬		2,462,959.91	3,106,061.12
应收股利				应交税费		20,886,520.27	4,184,593.15
其他应收款	2	344,720,362.49	352,290,583.62	应付利息			
存货		22,331,867.46	17,353,244.80	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		323,976.33	271,022.65
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		136,669,370.36	166,015,262.30	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		746,588,978.47	679,130,613.10	其他流动负债			
				流动负债合计		51,167,661.89	141,040,785.74
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		41,057,380.00	10,000,000.00	预计负债			
持有至到期投资				递延收益		16,463,105.62	7,470,681.08
长期应收款				递延所得税负债		7,100,000.00	
长期股权投资	3	272,776,178.00	241,981,840.00	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		23,563,105.62	7,470,681.08
固定资产		1,738,645.57	22,718,734.32	负债合计		74,730,767.51	148,511,466.82
在建工程				所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		240,000,000.00	240,000,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		14,474,796.24	16,499,809.28	资本公积		504,930,408.20	504,930,408.20
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备		20,493.13	204,998.91
递延所得税资产		1,531,543.56	18,664,417.59	盈余公积		40,824,422.01	24,476,650.75
其他非流动资产		1,040,660.70	700,260.70	未分配利润		218,702,091.69	71,572,150.31
非流动资产合计		332,619,204.07	310,565,061.89	所有者权益合计		1,004,477,415.03	841,184,208.17
资产总计		1,079,208,182.54	989,695,674.99	负债和所有者权益总计		1,079,208,182.54	989,695,674.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：西安天和防务技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		354,106,395.00	218,067,705.75
其中：营业收入	1	354,106,395.00	218,067,705.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		483,373,294.85	382,318,370.81
其中：营业成本	1	192,257,012.07	144,060,129.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,789,503.80	3,187,777.25
销售费用	3	31,080,222.36	23,445,069.19
管理费用	4	100,622,560.26	92,920,265.27
财务费用	5	17,570,898.81	-13,194,691.81
资产减值损失	6	137,053,097.55	131,899,820.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	213,197,667.42	78,233,252.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	17,153,646.34	14,158,896.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	11,199,884.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,284,298.83	-71,858,516.83
加：营业外收入	10	473,152.16	6,640,921.88
减：营业外支出	11	153,563.61	286,847.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,603,887.38	-65,504,442.33
减：所得税费用	12	35,653,076.19	-1,954,210.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,950,811.19	-63,550,231.70
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,950,811.19	-63,550,231.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,091,693.68	-70,695,660.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,859,117.51	7,145,428.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		76,950,811.19	-63,550,231.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,091,693.68	-70,695,660.03
归属于少数股东的综合收益总额		6,859,117.51	7,145,428.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	-0.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：西安天和防务技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	14,378,040.62	9,645,248.56
减：营业成本	1	8,697,110.92	7,674,876.86
税金及附加		657,778.82	630,469.00
销售费用		4,291,677.98	3,371,036.77
管理费用		29,322,092.12	31,487,477.89
财务费用		-510,424.52	489,862.08
资产减值损失		-364,093.20	74,768,702.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	210,948,894.79	78,186,763.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,196,607.06	14,155,444.86
其他收益		7,649,075.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		208,078,475.81	-16,434,967.51
加：营业外收入		376,068.79	2,797,364.01
减：营业外支出		7,770.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		208,446,774.60	-13,637,603.50
减：所得税费用		44,969,061.96	5,651,902.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,477,712.64	-19,289,506.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,477,712.64	-19,289,506.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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		163,477,712.64	-19,289,506.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：西安天和防务技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		378,454,630.98	207,932,254.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	67,287,620.98	28,246,958.10
经营活动现金流入小计		445,742,251.96	236,179,212.78
购买商品、接受劳务支付的现金		172,338,278.38	123,543,620.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		107,948,358.62	85,277,475.19
支付的各项税费		24,110,204.83	17,430,859.69
支付其他与经营活动有关的现金	2	38,003,716.67	43,027,906.05
经营活动现金流出小计		342,400,558.50	269,279,861.04
经营活动产生的现金流量净额		103,341,693.46	-33,100,648.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,213,197,500.00	291,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,941,592.61	7,166,886.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,172,966.61	22,621,055.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		169,974,767.08	
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,100,000.00	3,630,000.00
投资活动现金流入小计		1,421,386,826.30	324,417,942.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,870,880.61	137,481,098.76
投资支付的现金		1,192,700,000.00	143,100,000.00
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		14,599,175.45	48,673,821.69
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,776,000.00	
投资活动现金流出小计		1,285,946,056.06	329,254,920.45
投资活动产生的现金流量净额		135,440,770.24	-4,836,977.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		118,600,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		118,600,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		251,000,000.00	188,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,991,964.32	7,459,233.65
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			
筹资活动现金流出小计		255,991,964.32	195,659,233.65
筹资活动产生的现金流量净额		-137,391,964.32	24,340,766.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-207,834.05	217,249.09
五、现金及现金等价物净增加额		101,182,665.33	-13,379,610.78
加：期初现金及现金等价物余额		178,553,197.98	191,932,808.76
六、期末现金及现金等价物余额		279,735,863.31	178,553,197.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

会企03表

编制单位：西安天和防务技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	38,146,349.26	13,209,015.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,500,893.36	8,224,538.68
经营活动现金流入小计	75,647,242.62	21,433,553.87
购买商品、接受劳务支付的现金	17,803,852.05	16,499,557.56
支付给职工以及为职工支付的现金	12,768,104.86	19,591,048.20
支付的各项税费	1,634,997.14	957,966.93
支付其他与经营活动有关的现金	6,723,734.92	211,295,798.44
经营活动现金流出小计	38,930,688.97	248,344,371.13
经营活动产生的现金流量净额	36,716,553.65	-226,910,817.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	756,797,500.00	291,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29,101,942.63	7,140,085.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,460,000.00	22,605,543.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	166,224,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	600,000.00	
投资活动现金流入小计	956,183,442.63	320,745,629.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,323,745.89	254,709.50
投资支付的现金	723,700,000.00	139,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	47,812,540.00	91,689,715.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	772,836,285.89	231,544,424.50
投资活动产生的现金流量净额	183,347,156.74	89,201,205.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	178,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	178,000,000.00
偿还债务支付的现金	193,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,680,818.55	3,666,433.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	195,680,818.55	88,666,433.76
筹资活动产生的现金流量净额	-95,680,818.55	89,333,566.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		83,041.62
五、现金及现金等价物净增加额	124,382,891.84	-48,293,004.23
加：期初现金及现金等价物余额	97,195,376.08	145,488,380.31
六、期末现金及现金等价物余额	221,578,267.92	97,195,376.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表

编制单位：西安天和防务技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												上年同期数																	
	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润			其 他	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润	其 他		
		优先股	永续债	其他												优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	240,000,000.00				527,424,684.64			296,173.57	24,476,650.75		361,612,154.21		62,444,825.58	1,216,254,488.75	120,000,000.00						647,424,684.64			335,820.24	24,476,650.75		432,307,814.24		20,445,239.23	1,244,990,209.10
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	240,000,000.00				527,424,684.64			296,173.57	24,476,650.75		361,612,154.21		62,444,825.58	1,216,254,488.75	120,000,000.00						647,424,684.64			335,820.24	24,476,650.75		432,307,814.24		20,445,239.23	1,244,990,209.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								24,933.37	16,347,771.26		53,743,922.42		11,900,907.35	82,017,534.40	120,000,000.00						-120,000,000.00			-39,646.67			-70,695,660.03	41,999,586.35	-28,735,720.35	
（一）综合收益总额											70,091,693.68		6,859,117.51	76,950,811.19													-70,695,660.03	7,145,428.33	-63,550,231.70	
（二）所有者投入和减少资本													5,041,789.84	5,041,789.84															34,854,158.02	34,854,158.02
1. 所有者投入资本																														
2. 其他权益工具持有者投入资本																														
3. 股份支付计入所有者权益的金额																														
4. 其他													5,041,789.84	5,041,789.84															34,854,158.02	34,854,158.02
（三）利润分配									16,347,771.26		-16,347,771.26																			
1. 提取盈余公积									16,347,771.26		-16,347,771.26																			
2. 提取一般风险准备																														
3. 对所有者（或股东）的分配																														
4. 其他																														
（四）所有者权益内部结转															120,000,000.00						-120,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）															120,000,000.00						-120,000,000.00									
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								24,933.37					24,933.37												-39,646.67					-39,646.67
1. 本期提取								357,676.73					357,676.73												374,674.02					374,674.02
2. 本期使用								-332,743.36					-332,743.36												-414,320.69					-414,320.69
（六）其他																														
四、本期期末余额	240,000,000.00				527,424,684.64			321,106.94	40,824,422.01		415,356,076.63		74,345,732.93	1,298,272,023.15	240,000,000.00						527,424,684.64			296,173.57	24,476,650.75		361,612,154.21		62,444,825.58	1,216,254,488.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2017年度

会企04表

编制单位：西安天和防务技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				504,930,408.20			204,998.91	24,476,650.75	71,572,150.31	841,184,208.17	240,000,000.00				504,930,408.20			261,135.51	24,476,650.75	90,861,656.50	860,529,850.96
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	240,000,000.00				504,930,408.20			204,998.91	24,476,650.75	71,572,150.31	841,184,208.17	240,000,000.00				504,930,408.20			261,135.51	24,476,650.75	90,861,656.50	860,529,850.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-184,505.78	16,347,771.26	147,129,941.38	163,293,206.86								-56,136.60		-19,289,506.19	-19,345,642.79
（一）综合收益总额										163,477,712.64	163,477,712.64										-19,289,506.19	-19,289,506.19
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									16,347,771.26	-16,347,771.26												
1. 提取盈余公积									16,347,771.26	-16,347,771.26												
2. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备								-184,505.78			-184,505.78								-56,136.60			-56,136.60
1. 本期提取								100,387.37			100,387.37								288,082.56			288,082.56
2. 本期使用								-284,893.15			-284,893.15								-344,219.16			-344,219.16
（六）其他																						
四、本期期末余额	240,000,000.00				504,930,408.20			20,493.13	40,824,422.01	218,702,091.69	1,004,477,415.03	240,000,000.00				504,930,408.20			204,998.91	24,476,650.75	71,572,150.31	841,184,208.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

西安天和防务技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

西安天和防务技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原西安天和投资控股有限公司(以下简称天和控股)。天和控股系由贺增林先生、刘丹英女士共同出资组建,于2004年5月8日在西安市工商行政管理局登记注册,总部位于陕西省西安市。公司现持有统一社会信用代码为9161013175783164XA的营业执照,注册资本24,000万元,股份总数24,000万股(每股面值1元)。其中有限售条件的流通股份:A股13,680万股;无限售条件的流通股份A股10,320万股。公司股票于2014年9月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为以连续波雷达技术和光电探测技术为核心的侦察、指挥、控制系统的研发、生产、销售及技术贸易;水下侦察(传感)技术和水下通信技术为核心的侦察、指控通联系统及水下机器人(平台)的研发、生产、销售及技术贸易;通信产品、微波铁氧体电子元器件材料、微电子器件的研发、生产、销售及技术贸易。产品主要有:末端防空指挥控制系统系列产品,包括便携式防空导弹指挥系统系列产品和区域防空群指挥系统系列产品两个类别;海洋探测系列产品,包括抛弃式温深探测系统、水下自主航行探测器系列产品、海洋探测传感器设备等产品;电子元器件系列产品,包括隔离器、环行器、滤波器、微波铁氧体电子元器件材料等产品。

本财务报表业经公司2018年4月24日第三届十五次董事会批准对外报出。

本公司将西安天伟电子系统工程有限公司(以下简称天伟电子)、深圳市华扬通信技术有限公司(以下简称深圳华扬)、西安天和海防智能科技有限公司(以下简称天和海防)、西安长城数字软件有限公司(以下简称长城数字)、成都通量科技有限公司(以下简称成都通量)、南京彼奥电子科技有限公司(以下简称南京彼奥)、天和防务技术(北京)有限公司(以下简称北京天和)、西安天益太赫兹电子科技有限公司(以下简称天益太赫兹)、西安鼎晟电子科技有限公司(以下简称鼎晟电子)9家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其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，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 100.00 万元以上(含)、其他应收款 50.00 万元以上(含)的款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部款项组合	其他方法

(2) 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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
内部款项组合	没有证据表明应收款项存在收回风险的，不计提坏账准备，有证据表明其存在收回风险的，单独进行减值测试，

	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项和内部款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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。

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

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	4	3.20
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
电子设备	年限平均法	5	4	19.20
运输工具	年限平均法	5	4	19.20
其他设备	年限平均法	5	4	19.20

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专有技术、应用软件及通用航空综合运行支持系统等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	土地使用年限
应用软件、专有技术	5-10
通用航空综合运行支持系统	10

3. 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指本公司为获取新的或先进的科学或技术知识而进行的独创性的、独占性、探索性的有计划调查研究所发生的支出，是为进行进一步开发活动所做的相关方面的准备，研究活动将来是否会转入开发具有较大的不确定性，于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指在进行经营性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项设计或产品，以生产出新的或具有功能性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是在研究阶段基础上的工作，其结果形成新产品、新技术、新工艺的可能性较大。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）销售商品

公司签订的销售合同一般分为五类：1) 与国内军方签署的销售合同；2) 与国内军贸公司直接签署的销售合同；3) 与国内军贸公司根据其与其与外方签署的合同签署的销售合同；4) 与国内军贸公司根据其与其与外方签署的合同签署的军品技术转让合同；5) 民品销售合同及其他合同。

针对上述合同，公司的收入确认采用如下具体方法：

1) 公司与国内军方签署的销售合同销售收入在满足下列条件时予以确认：与国内军方签订了销售合同；取得产品验收合格证；取得接受单位验收后开具的产品交接单；相关的经济利益很可能流入。

2) 与国内军贸公司直接签署的销售合同销售收入(即买断销售)在满足下列条件时予以确认：与国内军贸公司签订了销售合同；产品已交付并经军贸公司验收；相关的经济利益很可能流入。

3) 与国内军贸公司根据其与其与外方签署的合同签署的销售合同销售收入在满足下列条件时予以确认：与国内军贸公司签订了销售合同；产品已交付并经外方验收；相关的经济利益很可能流入。

4) 与国内军贸公司根据其与其与外方签署的合同签署的军品技术转让合同销售收入在满足下列条件时予以确认：与国内军贸公司签订了合同；取得外方接收单位的验收证明；相关的经济利益很可能流入。

5) 民品销售合同及其他产品销售收入在满足下列条件时予以确认：公司已根据合同约定将产品交付给购货方；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

长城数字主营软件开发，在取得接受单位确认交易标的安装上线验收单时，确认收入。

(二十五) 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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 14,159,044.06 元，调减营业外支出 148.00 元，调增资产处置收益 14,158,896.06 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物、提供应税劳务及不动产租赁	0%、5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
天伟电子	15%
深圳华扬	15%
天和海防	15%
长城数字	15%
成都通量	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税〔2014〕28 号)文件规定, 子公司天伟电子销售符合条件的军工产品, 免缴增值税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)附件 3 第一条第(二十六)款, 纳税人提供技术转让、技术开发免征增值税。公司符合上述文件的技术转让、技术开发收入免征增值税规定。

2. 企业所得税

(1) 子公司天伟电子于 2017 年 10 月 18 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准颁发的编号为 GR201761000154 的高新技术企业证书, 有效期为三年, 该公司 2017 年企业所得税减按 15%的优惠税率执行。

(2) 子公司深圳华扬于 2015 年 11 月 2 日取得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、深圳市地方税务局颁发的编号为 GR201544200949 的高新技术企业证书, 有效期为三年, 该公司 2017 年企业所得税减按 15%的优惠税率执行。

(3) 子公司天和海防于 2017 年 12 月 4 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准颁发的编号为 GR201761000907 的高新技术企业证书, 有效期为三年, 该公司 2017 年企业所得税减按 15%的优惠税率执行。

(4) 根据《财政部 海关总署 国家税务总局 关于深入实施西部大开发战略有关税收政

策问题的通知》(财税〔2011〕58号)第二条规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。子公司长城数字符合文件规定,该公司2017年企业所得税减按15%的优惠税率执行。

(5) 根据财政部国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号),子公司成都通量符合小微企业的标准,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施条例》的规定,公司符合条件的技术转让所得不超过500.00万元的部分,免征企业所得税;超过500.00万元的部分,减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	181,592.92	118,773.50
银行存款	279,554,270.39	178,434,424.48
其他货币资金	7,343,054.69	17,445,317.27
合 计	287,078,918.00	195,998,515.25

(2) 期末其他货币资金系银行履约保函保证金 7,340,685.65 元以及信用证保证金 2,369.04 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,276,614.91	
其中: 权益工具投资	10,276,614.91	
合 计	10,276,614.91	

(2) 系长城数字2017年度业绩承诺未达成部分对应股权的价值,详见本财务报表附注

十三、其他重要事项之其他对投资者决策有影响的重要交易和事项说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,028,099.46		4,028,099.46	5,244,289.44		5,244,289.44
商业承兑汇票	12,702,002.46		12,702,002.46	28,042,804.90		28,042,804.90
合 计	16,730,101.92		16,730,101.92	33,287,094.34		33,287,094.34

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,070,812.60	
商业承兑汇票	33,768,945.98	
小 计	38,839,758.58	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人主要系深圳市中兴康讯电子有限公司等大型企业，均具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提	290,460,268.83	57.73	206,916,188.18	71.24	83,544,080.65

坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	212,710,123.30	42.27	45,016,097.09	21.16%	167,694,026.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	503,170,392.13	100.00	251,932,285.27	50.07	251,238,106.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	45,999,290.40	8.71	26,472,145.20	57.55	19,527,145.20
按信用风险特征组合计提坏账准备	481,875,531.57	91.29	108,680,566.04	22.55	373,194,965.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	527,874,821.97	100.00	135,152,711.24	25.60	392,722,110.73

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳大学 ATR 国防科技重点实验室	25,380,000.00	20,304,000.00	80.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
军贸 A	261,560,268.83	183,092,188.18	70.00	
大庆安瑞达科技开发有限公司	3,520,000.00	3,520,000.00	100.00	
小 计	290,460,268.83	206,916,188.18	71.24	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,529,876.03	6,876,493.79	5.00
1-2 年	24,924,796.69	2,492,479.67	10.00
2-3 年	8,293,702.19	1,658,740.44	20.00
3-4 年	6,080,250.00	1,824,075.00	30.00
4-5 年	7,434,380.40	3,717,190.20	50.00
5 年以上	28,447,117.99	28,447,117.99	100.00

小 计	212,710,123.30	45,016,097.09	18.50
-----	----------------	---------------	-------

(2) 本期计提坏账准备 116,803,046.20 元。

(3) 本期实际核销应收账款 23,472.17 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 397,211,445.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.94%，相应计提的坏账准备合计数为 231,340,851.02 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	期末余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,540,481.26	55.05		12,540,481.26
1-2 年	5,029,458.62	22.08		5,029,458.62
2-3 年	33,867.75	0.15		33,867.75
3 年以上	5,176,775.13	22.72	2,584,522.19	2,592,252.94
小 计	22,780,582.76	100.00	2,584,522.19	20,196,060.57

(续上表)

账 龄	期初数			
	期末余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,349,613.31	67.25		15,349,613.31
1-2 年	884,354.54	3.87		884,354.54
2-3 年	3,128,605.35	13.71		3,128,605.35
3 年以上	3,460,616.05	15.17	164,000.00	3,296,616.05
小 计	22,823,189.25	100.00	164,000.00	22,659,189.25

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
军工系统 A 公司	5,950,830.77	2016 年及 2017 年付款,生产周期较长,暂未交付
铁鹰特种车(天津)有限公司	3,969,463.47	生产计划发生变化,暂未要求供应商供货

深圳市金凯进光电仪器有限公司	632,700.00	产品不符合要求已退回供应商
小 计	10,552,994.24	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 17,513,744.02 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 76.88%。

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
结构性存款利息	147,745.21	121,822.00
理财产品利息	459,868.24	6,613,741.75
合 计	607,613.45	6,735,563.75

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,834,882.41	100.00	1,002,141.51	6.76	13,832,740.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,834,882.41	100.00	1,002,141.51	6.76	13,832,740.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,745,926.55	100.00	1,086,856.62	10.11	9,659,069.93

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,745,926.55	100.00	1,086,856.62	10.11	9,659,069.93

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,456,452.51	622,822.63	5.00
1-2 年	1,884,546.19	188,454.63	10.00
2-3 年	313,358.92	62,671.79	20.00
3-4 年	74,744.12	22,423.24	30.00
4-5 年	22.90	11.45	50.00
5 年以上	105,757.77	105,757.77	100.00
小 计	14,834,882.41	1,002,141.51	6.76

(2) 本期计提坏账准备-84,715.11 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,683,960.57	2,486,758.50
员工借支	380,436.55	337,550.24
应收暂付款		3,667,729.25
房屋处置款		3,220,000.00
股权处置款	10,000,000.00	
其 他	1,770,485.29	1,033,888.56
合 计	14,834,882.41	10,745,926.55

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
陕西立新置邦能源科技有限公司	股权处置款	10,000,000.00	1 年以内	67.41	500,000.00	否
北京鼎轩基业科技发展有限公司	押金	847,023.45	1 年以内	5.71	42,351.17	否
深圳市恒昌荣投资有限公司	押金	789,002.00	1-2 年	5.32	78,900.20	否

东莞市尚洋通信技术有限公司	房租物业费	643,391.06	1-2 年	4.34	64,339.11	否
深圳市思泽创科技有限公司	往来款	610,256.40	1 年以内	4.11	30,512.82	否
小 计		12,889,672.91		86.89	716,103.30	

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	56,134,085.55	411,385.00	55,722,700.55	56,273,533.46	796,393.24	55,477,140.22
半成品	57,407,522.55		57,407,522.55	73,049,729.70		73,049,729.70
在产品	33,861,674.73	807,386.19	33,054,288.54	26,409,565.28		26,409,565.28
库存商品	29,059,759.71	2,467,426.00	26,592,333.71	26,207,643.01		26,207,643.01
发出商品	2,957,162.44		2,957,162.44	16,979,062.80		16,979,062.80
委托加工物资	343,372.43		343,372.43	1,074,929.41		1,074,929.41
在途物资	825,858.22		825,858.22			
周转材料				134,772.70		134,772.70
合 计	180,589,435.63	3,686,197.19	176,903,238.44	200,129,236.36	796,393.24	199,332,843.12

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	796,393.24			385,008.24		411,385.00
库存商品		2,467,426.00				2,467,426.00
在产品		807,386.19				807,386.19
小 计	796,393.24	3,274,812.19		385,008.24		3,686,197.19

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	149,300,000.00	167,100,000.00

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	5,585,210.80	8,852,974.96
其他	5,308.38	
合 计	154,890,519.18	175,952,974.96

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	41,057,380.00		41,057,380.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量的	41,057,380.00		41,057,380.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	41,057,380.00		41,057,380.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海灵动微电子股份有限公司	10,000,000.00		8,697,500.00	1,302,500.00
陕西军民融合航空产业投资基金合伙企业（有限合伙）		6,000,000.00		6,000,000.00
西安天和军民融合创新技术研究有限公司		33,754,880.00		33,754,880.00
小 计	10,000,000.00	39,754,880.00	8,697,500.00	41,057,380.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海灵动微电子股份有限公司					1.44	
陕西军民融合航空产业投资基金合伙企业（有限合伙）					1.33	
西安天和军民融合创新技术研究有限公司					20.00	
小 计						

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,294,284.24	4,294,284.24
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,294,284.24	4,294,284.24
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,367,270.49	1,367,270.49
本期增加金额	137,762.16	137,762.16
本期减少金额		
期末数	1,505,032.65	1,505,032.65
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,789,251.59	2,789,251.59
期初账面价值	2,927,013.75	2,927,013.75

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	107,753,034.94	69,024,542.82	33,796,181.87	13,375,723.47	10,796,577.14	234,746,060.24
本期增加金额	186,224,355.62	8,057,591.64	26,999,199.81	432,271.80	8,838,913.33	230,552,332.20
1) 购置	131,196.58	3,789,483.45	20,868,897.77	432,271.80	8,838,913.33	34,060,762.93
2) 在建工程转入	186,093,159.04	4,268,108.19	6,127,269.56			196,488,536.79
3) 企业合并转入			3,032.48			3,032.48

本期减少金额	28,840,000.00	398,764.59	441,710.52	1,186,600.00	52,674.19	30,919,749.30
1) 处置或报废	28,840,000.00	398,764.59	441,710.52	1,186,600.00	52,674.19	30,919,749.30
期末数	265,137,390.56	76,683,369.87	60,353,671.16	12,621,395.27	19,582,816.28	434,378,643.14
累计折旧						
期初数	11,622,538.78	9,325,924.00	22,440,631.38	10,587,802.99	3,310,010.36	57,286,907.51
本期增加金额	6,020,566.86	7,072,571.11	4,345,650.14	1,106,235.67	1,764,363.46	20,309,387.24
1) 计提	6,020,566.86	7,072,571.11	4,345,337.14	1,106,235.67	1,764,363.46	20,309,074.24
2) 企业合并转入			313.00			313.00
本期减少金额	9,064,418.37	88,431.65	56,227.64	1,117,468.80	35,796.80	10,362,343.26
1) 处置或报废	9,064,418.37	88,431.65	56,227.64	1,117,468.80	35,796.80	10,362,343.26
期末数	8,578,687.27	16,310,063.46	26,730,053.88	10,576,569.86	5,038,577.02	67,233,951.49
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
2) 企业合并转入						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	256,558,703.29	60,373,306.41	33,623,617.28	2,044,825.41	14,544,239.26	367,144,691.65
期初账面价值	96,130,496.16	59,698,618.82	11,355,550.49	2,787,920.48	7,486,566.78	177,459,152.73

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋建筑物	6,696,947.00	963,912.80		5,733,034.20	
小 计	6,696,947.00	963,912.80		5,733,034.20	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
连续波雷达生产厂房及品质中心	252,893,153.14	尚未办理竣工结算

小 计	252,893,153.14	
-----	----------------	--

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天伟电子科研生产基地建设项目	427,960.09		427,960.09	157,688,931.84		157,688,931.84
待安装及调试设备	406,015.30		406,015.30	2,493,221.49		2,493,221.49
合 计	833,975.39		833,975.39	160,182,153.33		160,182,153.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
天伟电子科研生产基地建设项目	53,383.00	157,688,931.84	37,983,002.61	195,243,974.36		427,960.09
待安装及调试设备		2,493,221.49	289,743.60	1,244,562.43	1,132,387.36	406,015.30
小 计		160,182,153.33	38,272,746.21	196,488,536.79	1,132,387.36	833,975.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天伟电子科研生产基地建设项目	67.03	100.00				募集资金
待安装及调试设备						自有资金
小 计						

[注]：其他减少主要系设备安装调试不合格，退回供应商。

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件	通用航空综合运行支持系统	合 计
账面原值					
期初数	15,938,974.00	3,500,000.00	5,738,662.48	21,101,196.08	46,278,832.56
本期增加金额		6,171,774.41	33,886,322.69		40,058,097.10

1) 购置			33,886,322.69		33,886,322.69
2) 开发支出转入		6,171,774.41			6,171,774.41
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	15,938,974.00	9,671,774.41	39,624,985.17	21,101,196.08	86,336,929.66
累计摊销					
期初数	1,418,652.20	2,425,000.18	1,258,957.85	2,461,806.20	7,564,416.43
本期增加金额	333,800.52	518,042.67	2,172,058.05	2,110,119.60	5,134,020.84
1) 计提	333,800.52	518,042.67	2,172,058.05	2,110,119.60	5,134,020.84
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	1,752,452.72	2,943,042.85	3,431,015.90	4,571,925.80	12,698,437.27
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	14,186,521.28	6,728,731.56	36,193,969.27	16,529,270.28	73,638,492.39
期初账面价值	14,520,321.80	1,074,999.82	4,479,704.63	18,639,389.88	38,714,416.13

期末通过公司内部研发形成的无形资产原值占无形资产原值余额的比例为 31.59%。

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
双联装导弹发射应用技术	2,476,775.75	272,602.38				2,749,378.13

三坐标目标指示雷达数据计算方法	1,768,212.45	127,832.28		1,896,044.73		
低空武器信息化改造与集成技术	2,889,048.86	5,602,766.15				8,491,815.01
国土资源执法监视应用示范项目		1,789,246.50				1,789,246.50
便携式水下无人自主航行器系统技术及其工程化研究		769,261.77				769,261.77
自动投弃式海洋温深探测系统研究		124,862.74				124,862.74
24G 汽车防撞雷达射频前端集成芯片研发		1,218,545.55				1,218,545.55
中兴 5G 通讯芯片研发		643,298.57				643,298.57
微型光纤遥控水下无人航行器（UUV）系统技术研究		220,034.98		220,034.98		
船体清洁机器人	678,737.26	577,318.00		1,256,055.26		
车辆管理系统		386,106.42		386,106.42		
基层部队军事训练信息管理及评估监控系统		400,934.61		400,934.61		
军事训练大数据平台		287,751.44		287,751.44		
涉密载体管理系统		465,508.56		465,508.56		
学员精细化管理系统		258,680.68		258,680.68		
中文合成自然场景文本数据集生成工具		607,055.55		607,055.55		
自然场景文字识别模型训练程序与评估程序		393,602.18		393,602.18		
合 计	7,812,774.32	14,145,408.36		6,171,774.41		15,786,408.27

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
深圳华扬	128,132,270.45			128,132,270.45
长城数字	26,487,930.91			26,487,930.91
南京彼奥	22,932,465.41			22,932,465.41

成都通量	5,429,946.95			5,429,946.95
鼎晟电子		4,777,559.70		4,777,559.70
合 计	182,982,613.72	4,777,559.70		187,760,173.42

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳华扬	70,744,260.00	4,094,291.70		74,838,551.70
长城数字		10,545,140.38		10,545,140.38
小 计	70,744,260.00	14,639,432.08		85,383,692.08

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.00%，预计预测期以后企业经营趋于稳定，预测期以后每年的现金流量保持在第5年的水平，上述增长率和行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明深圳华扬及长城数字商誉出现减值损失，相应计提商誉减值准备，南京彼奥、成都通量及鼎晟电子商誉未出现减值损失，无需计提商誉减值准备。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	2,166,104.97	5,041,807.04	1,248,607.48		5,959,304.53
房屋租赁费	11,930,630.63		444,562.42	57,318.21	11,428,750.00
合 计	14,096,735.60	5,041,807.04	1,693,169.90	57,318.21	17,388,054.53

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

项 目	期末数		期初数	
	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

坏账准备	255,518,948.97	39,003,300.71	136,403,567.86	21,341,975.40
存货跌价准备	3,686,197.19	552,929.58	796,393.24	119,458.99
未弥补亏损	25,271,360.29	3,790,704.05	114,686,370.25	23,858,329.63
合 计	284,476,506.45	43,346,934.34	251,886,331.35	45,319,764.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	28,400,000.00	7,100,000.00		
合 计	28,400,000.00	7,100,000.00		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	26,794,704.54	28,058,851.76
小 计	26,794,704.54	28,058,851.76

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	3,630,007.63	3,630,007.63	
2021 年	9,129,896.09	24,428,844.13	
2022 年	14,034,800.82		
小 计	26,794,704.54	28,058,851.76	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付固定资产购置款	711,816.72	10,037,138.95
预付软件购置款	5,025,704.10	25,948,671.70
合 计	5,737,520.82	35,985,810.65

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款		8,400,000.00

保证借款		93,000,000.00
信用借款		31,000,000.00
合 计		132,400,000.00

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
深圳华扬股权转让款	8,426,332.68	11,045,407.54
长城数字股权转让款		10,000,000.00
合 计	8,426,332.68	21,045,407.54

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末余额系依据股权转让协议利润承诺条款尚未支付的股权转让款。

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,010,739.38	200,000.00
银行承兑汇票		19,590,027.75
合 计	1,010,739.38	19,790,027.75

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	124,455,684.54	164,683,475.28
合 计	124,455,684.54	164,683,475.28

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国电子科技集团第十四研究所	21,379,085.63	按合同进度未到付款期限
中国科学院光电技术研究院	11,761,560.00	按合同进度未到付款期限
北京联创通达安全技术有限公司	11,335,658.12	暂未结算

重庆航天火箭电子技术有限公司	3,103,745.00	按合同进度未到付款期限
小 计	47,580,048.75	

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,262,335.82	10,186,698.72
合 计	4,262,335.82	10,186,698.72

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,952,991.04	104,154,247.56	101,306,595.55	16,800,643.05
离职后福利—设定提存计划	65,591.34	6,382,165.22	6,388,611.93	59,144.63
辞退福利		40,000.00	40,000.00	
合 计	14,018,582.38	110,576,412.78	107,735,207.48	16,859,787.68

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,443,087.57	93,756,438.89	90,991,191.85	15,208,334.61
职工福利费		4,425,332.17	4,425,332.17	
社会保险费	25,342.53	2,701,814.24	2,723,861.17	3,295.60
其中：医疗保险费	22,608.60	2,340,366.49	2,359,979.09	2,996.00
工伤保险费	1,362.23	145,778.37	147,080.60	60.00
生育保险费	815.70	109,774.62	110,350.72	239.60
其他保险费	556.00	105,894.76	106,450.76	
住房公积金	15,261.00	2,051,089.70	2,056,662.70	9,688.00
工会经费	1,469,299.94	1,085,998.76	975,973.86	1,579,324.84
职工教育经费		133,573.80	133,573.80	
小 计	13,952,991.04	104,154,247.56	101,306,595.55	16,800,643.05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	63,372.98	6,148,896.53	6,153,364.38	58,905.13
失业保险费	2,218.36	233,268.69	235,247.55	239.50
小 计	65,591.34	6,382,165.22	6,388,611.93	59,144.63

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,864,080.70	1,000,384.52
城建税	423,251.29	49,071.82
房产税	627,621.84	
教育费附加	302,322.33	41,595.00
水利建设基金	46,332.36	45,306.92
代扣代缴个人所得税	501,616.06	4,268,304.91
印花税	116,276.32	27,709.44
土地使用税	190,039.85	256,554.20
企业所得税	22,561,353.93	6,384,146.27
合 计	30,632,894.68	12,073,073.08

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
工程及设备款	48,482,125.52	29,923,141.31
押金保证金	835,984.00	550,000.00
应付暂收款	32,400,002.66	3,244,406.08
其 他	3,152,663.77	1,773,994.62
合 计	84,870,775.95	35,491,542.01

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	15,140,240.07	20,055,000.00	9,232,709.40	25,962,530.67

合 计	15,140,240.07	20,055,000.00	9,232,709.40	25,962,530.67
-----	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	其他变动	期末数	与资产/ 收益相关
1) 连续波雷达系统系列产品建设项目	1,920,000.00		480,000.00		1,440,000.00	与资产相关
2) 抛弃式温深探测系统项目	592,000.00				592,000.00	与资产相关
	608,000.00				608,000.00	与收益相关
3) 基于 AUV 的低功耗和一体化合成孔径声纳系统研制	1,918,981.08		418,981.08	800,000.00	700,000.00	与收益相关
4) 通用航空运行支持多源监视服务系统项目	900,000.00		150,000.00		750,000.00	与资产相关
5) 通用航空低空监视雷达	600,000.00				600,000.00	与收益相关
6) 军民两用雷达光电一体化低空探测指控系统产业化项目	1,120,000.00	600,000.00	429,999.96		1,290,000.04	与资产相关
7) 50 公斤级便携式自主观测系统工程化技术项目	700,000.00			550,000.00	150,000.00	与收益相关
8) 300 公斤级小型智能探测系统开发项目	1,031,700.00		400,000.00		631,700.00	与收益相关
9) 通航飞行服务站系统产业化建设项目	900,000.00		100,000.00		800,000.00	与资产相关
10) 微波低损耗 LTCF 铁氧体材料研发项目	979,558.99		122,629.82		856,929.17	与资产相关
11) 重 20160065 面向 4G/5G 应用的新型微波介质滤波器件研发项目	2,100,000.00		213,566.67		1,886,433.33	与资产相关
	240,000.00				240,000.00	与收益相关
12) 低空武器信息化改造与集成子系统研发项目	1,530,000.00	2,500,000.00			4,030,000.00	与资产相关
13) GA04 通用机场移动塔台空中交通管理系统		450,000.00	450,000.00			与收益相关
14) 海洋电子综合探测系统之 TH-B200 水下考古机器人专用激光探测器(KE1625)		16,180,000.00	5,038,594.42		11,141,405.58	与收益相关
15) 西安高新区管委会突出贡献企业奖励		175,000.00	2,916.67		172,083.33	与资产相关
16) 船体清洗机器人产品开发及应用项目		150,000.00	76,020.78		73,979.22	与收益相关
小 计	15,140,240.07	20,055,000.00	7,882,709.40	1,350,000.00	25,962,530.67	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之政府补助说明。

(3) 其他说明

1) 根据《2011 年陕西省产业引导和结构调整资金投资的通知》(陕发改投资〔2011〕2203 号)和《西安市 2011 年市财政预算内基本建设支出预算的通知》(市财发〔2011〕1364 号)、《2012 年陕西省省级军转民专项扶持资金(装备制造类)投资计划的通知》(陕科工发〔2012〕219 号),公司收到连续波雷达系统系列产品建设项目资金 440.00 万元,其中 240.00 万元确认为与资产相关的递延收益,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销 48.00 万元,期末余额 144.00 万元。

2) 根据《陕西省二〇一二年重大科技创新项目及专项资金计划》,公司收到抛弃式温深探测系统无偿拨款项目专项资金 120.00 万元,其中:59.20 万元系与资产相关的政府补助,60.80 万元系与收益相关的政府补助,因该项目目前未达到政府补助文件所附条件,故确认为递延收益。

3) 根据《科技部关于下达 2013 年国家高技术研究发展计划课题经费预算的通知》、《科技部关于拨付国家高技术研究发展计划 2015 年第一批课题经费的通知》(国科发资〔2015〕33 号)、《科技部关于拨付 2015 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发资〔2015〕127 号)以及《科技部关于拨付 2016 年第二批国家高技术研究发展计划(863 计划)课题专项经费的通知》(国科发资〔2016〕136 号),公司合计收到基于 AUV 的低功耗和一体化合成孔径声纳系统研制项目专项经费 745.00 万元,前期支付给协作单位技术经费 510.00 万元,本期支付给协作单位技术经费 80.00 万元;该项目本期发生费用化支出 41.90 万元,因此计入当期损益 41.90 万元。

4) 根据《西安市科学技术局、西安市财政局关于下达西安市 2013 年第二批统筹科技资源改革示范基地建设专项资金项目的通知》(市科发〔2013〕80 号),公司收到通用航空运行支持多源监视服务系统项目专项资金 105.00 万元,按照公司与委托方西安市科学技术局、西安市财政局于 2013 年 11 月 29 日签订的《西安市科技计划项目合同书》,确认为与资产相关的递延收益,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销 15.00 万元,期末余额 75.00 万元。

5) 根据公司与陕西省科技厅签订的《陕西省科技统筹创新工场计划项目合同书》,公司收到低空检测雷达项目政府专项资金 60.00 万元,系与收益相关的政府补助,因该项目目前未达到政府补助文件所附条件,故确认为递延收益。

6) 根据《西安市工业投资项目合同书》,公司前期收到军民两用雷达光电一体化低空探

测指控系统产业化项目经费 140.00 万元，本期项目验收通过后，收到项目尾款 60.00 万元，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销 43.00 万元，期末余额 129.00 万元。

7) 根据《科技部关于拨付国家高技术研究发展计划 2015 年第一批课题经费的通知》(国科发资〔2015〕33 号)以及《科技部关于拨付 2015 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发资〔2015〕127 号)，公司收到 50 公斤级便携式自主观测系统工程化技术项目专项经费 158 万元，本期支付给协作单位技术经费 55.00 万元，剩余 15.00 万元系根据研发进度尚未支付给协作单位的技术经费。

8) 根据《科技部关于拨付国家高技术研究发展计划 2015 年第一批课题经费的通知》(国科发资〔2015〕33 号)以及《科技部关于拨付 2015 年第三批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》(国科发资〔2015〕127 号)，公司收到 300 公斤级小型智能探测系统开发项目专项资金 320 万元，支付给协作单位技术经费 232.83 万元；公司将其确认为与收益相关的政府补助。该项目本期计入当期损益 40.00 万元，剩余部分 63.17 万元系根据研发进度尚未支付给协作单位的技术经费。

9) 根据《陕西省发展和改革委员会关于下达 2015 年陕西省军民融合发展产业专项资金计划的通知》(陕发改投资〔2015〕824 号)，公司收到通航飞行服务站系统产业化建设项目专项资金 100.00 万元，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销 10.00 万元，期末余额 80.00 万元。

10) 根据《深圳市科技创新委员会关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字〔2014〕1826 号)，公司收到微波低损耗 LTCF 铁氧体材料研发项目专项资金 150.00 万元，其中 100.00 万元确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销 12.26 万元，期末余额 85.69 万元。

11) 根据《深圳市科技创新委员会关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字〔2016〕5782 号)，公司收到重 20160065 面向 4G/5G 应用的新型微波介质滤波器件研发项目补助 300.00 万元，其中 210.00 万元确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销 21.36 万元，期末余额 188.64 万元；90.00 万元系与收益相关的政府补助，该项目以前年度累计发生专项经费支出 66.00 万元，剩余 24.00 万元系与收益相关的政府补助，本期该项目未发生专项经费支出。

12) 根据公司与中国电子科技集团公司第二十八研究所签订的《低空武器信息化改造与集成子系统技术服务合同》，公司承担国防科工局批复的军贸科研项目部分研发任务，上

期收到研发经费 153.00 万元，本期收到研发经费 250.00 万元，系与资产相关的政府补助，因该项目目前未达到政府补助文件所附摊销条件，故确认为递延收益尚未摊销。

13) 根据公司与陕西省科学技术厅签订的《陕西省重点研发计划项目合同书》(陕财办教(2017)158 号), 公司收科技厅移动塔台空项目资助款 45.00 万元, 本期确认当期损益 45.00 万元, 用于弥补已发生的费用。

14) 根据公司与工业信息部签订的《2016 工业强基工程(第二批)》, 公司组织实施水下考古机器人专用激光探测器项目, 本期收到项目资金 1,618.00 万元, 确认为递延收益, 本期该项目发生专项经费支出 503.86 元, 计入当期损益, 剩余 1,114.14 万元系根据研发进度尚未支付给协作单位及本公司尚未发生的技术经费。

15) 根据中共西安高新区工委文件(高新党发〔2017〕7 号), 公司收到高新管委会奖励汽车一辆, 公司确认为与资产相关的递延收益, 并在资产使用年限内平均摊销, 本期摊销 0.29 万元。

16) 根据公司与陕西省科学技术厅签订的《陕西省 2017 年重点研发计划》, 公司收到项目船体清洗机器人产品开发及应用项目资金 15.00 万元, 公司将其确认为与收益相关的递延收益。本期该项目发生专项经费支出 7.60 万元, 剩余 7.40 万元系尚未发生的项目经费。

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	518,946,516.64			518,946,516.64
其他资本公积	8,478,168.00			8,478,168.00
合 计	527,424,684.64			527,424,684.64

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	296,173.57	357,676.73	332,743.36	321,106.94
合 计	296,173.57	357,676.73	332,743.36	321,106.94

(2) 其他说明

本期增加系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）规定的标准计提的安全生产费。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,476,650.75	16,347,771.26		40,824,422.01
合 计	24,476,650.75	16,347,771.26		40,824,422.01

(2) 本期增加系根据母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	361,612,154.21	432,307,814.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,091,693.68	-70,695,660.03
减：提取法定盈余公积	16,347,771.26	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	415,356,076.63	361,612,154.21

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	350,004,652.38	189,512,844.09	216,120,674.86	143,438,799.72
其他业务收入	4,101,742.62	2,744,167.98	1,947,030.89	621,330.25
合 计	354,106,395.00	192,257,012.07	218,067,705.75	144,060,129.97

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		74,337.55
城市维护建设税	984,617.25	563,398.39
教育费附加	702,870.02	402,303.24
印花税[注]	337,819.43	480,736.71
水利建设基金	168,711.09	72,711.61
房产税[注]	1,606,208.89	877,814.77
土地使用税[注]	959,702.45	684,664.85
车船使用税[注]	29,574.67	31,810.13
合 计	4,789,503.80	3,187,777.25

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、车船使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,063,181.36	9,087,534.12
宣传费	5,230,691.53	5,099,647.97
交通差旅费	3,538,156.23	2,248,575.97
业务招待费	2,378,692.45	1,325,029.10
售后服务费	1,657,719.93	3,634,246.25
运输及邮寄费	962,016.67	1,416,281.47
办公费	117,915.84	217,022.89

项 目	本期数	上年同期数
其他费用	2,131,848.35	416,731.42
合 计	31,080,222.36	23,445,069.19

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	41,408,330.64	44,727,086.13
职工薪酬	24,225,726.14	22,968,918.17
交通差旅费	4,071,098.16	4,094,650.96
折旧费	9,195,413.23	4,611,668.93
中介机构费用	7,345,281.97	3,831,796.44
业务招待费	1,843,027.51	2,062,717.18
办公及通讯费	1,763,064.72	1,912,572.87
房产税等税费[注]	150,178.45	1,010,709.90
无形资产及长期待摊费用摊销	4,418,631.09	2,780,635.37
其 他	6,201,808.35	4,919,509.32
合 计	100,622,560.26	92,920,265.27

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,991,964.32	7,459,233.65
减：利息收入	3,380,095.55	3,275,416.69
汇兑损失	18,199,093.33	2,483,598.46
减：汇兑收益	2,296,242.85	19,498,159.30
其他	56,179.56	-363,947.93
合 计	17,570,898.81	-13,194,691.81

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	119,138,853.28	61,073,867.70
存货跌价损失	3,274,812.19	81,693.24
商誉减值损失	14,639,432.08	70,744,260.00
合 计	137,053,097.55	131,899,820.94

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益[注 1]	148,306,428.27	
处置可供出售金融资产取得的投资收益[注 2]	20,926,911.96	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变动收益[注 3]	10,276,614.91	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得[注 4]	28,476,607.07	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债变动收益[注 5]	1,324,374.86	69,385,037.46
理财产品投资收益	3,886,730.35	8,848,214.71
合 计	213,197,667.42	78,233,252.17

[注 1]：系本期转让西安天和军民融合创新技术研究有限公司(以下简称天和 Innovation 公司) 80%股权产生的投资收益 14,830.64 万元，详见本财务报表附注十三、其他重要事项之其他对投资者决策有影响的重要交易和事项说明；

[注 2]：系本期转让持有的上海灵动微电子股份有限公司(以下简称灵动微电)股份产生的投资收益；公司持有灵动微电 400 万股，持有成本为 2.5 元/股，本期转让 347.90 万股，转让价格 8.52-8.54 元/股，由此产生投资收益 2,092.69 万元；

[注 3]：系长城数字本期业绩承诺未达成部分对应股权的公允价值，详见本财务报表附注十三、其他重要事项之其他对投资者决策有影响的重要交易和事项说明；

[注 4]：系本期处置天和 Innovation 公司 80%股权后，根据《企业会计准则》的规定，对剩余 20%股权按照公允价值重新计量产生的投资收益 2,847.66 万元，详见本财务报表附注十三、其他重要事项之其他对投资者决策有影响的重要交易和事项说明；

[注 5]：其中 452,374.86 元系深圳华扬 2015 年度、2016 年度业绩承诺未达成部分的补偿款；872,000.00 元系长城数字 2016 年度业绩承诺未达成金额。

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	17,153,646.34	14,158,896.06	17,153,646.34
合 计	17,153,646.34	14,158,896.06	17,153,646.34

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	11,199,884.92		11,199,884.92
合 计	11,199,884.92		11,199,884.92

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
个税返还	449,945.12		449,945.12
政府补助		6,398,311.18	
其他	23,207.04	242,610.70	23,207.04
合 计	473,152.16	6,640,921.88	473,152.16

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
递延收益摊销		2,510,898.77	详见附注五(一)27 递延收益说明。
企业上市专项资金		1,000,000.00	西安市财政局《关于拨付 2014 年西安市鼓励企业上市发展专项资金（第二批）的通知》（市财函〔2014〕2136 号）
2016 年企业研究开发资助		548,000.00	《深圳市科技创新委员会关于 2016 年企业研究开发资助计划第一批资助企业的公示》
2016 年优惠政策补贴		301,000.00	《西安高新区管委会关于加快创新驱动发展的若干政策》（西高新发〔2015〕59 号）
		1,007,500.00	《西安高新区管委会关于促进科技与金融结合的若干政策》（西高新发〔2015〕60 号）

		8,100.00	
贷款贴息		530,600.00	
专利资助		117,000.00	
军民融合示范企业奖励		100,000.00	
知识产权奖励		80,500.00	
稳岗补贴		56,392.41	
高新技术企业倍增计划奖励		50,000.00	
其他		88,320.00	
小 计		6,398,311.18	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	80,304.80		80,304.80
罚款支出	4,849.01	285,984.50	4,849.01
其他	68,409.80	862.88	68,409.80
合 计	153,563.61	286,847.38	153,563.61

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	26,580,246.51	4,171,416.44
递延所得税费用	9,072,829.68	-6,125,627.07
合 计	35,653,076.19	-1,954,210.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	112,603,887.38	-65,504,442.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	28,150,971.85	-16,376,110.60
子公司适用不同税率的影响	9,077,573.73	4,467,902.15

调整以前期间所得税的影响	638,750.89	187,628.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,120,432.47	1,026,807.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,822,545.52	
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	3,039,806.40	5,769,881.68
本期转回已到期的前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损		6,658,013.24
研发费用加计扣除的影响	-3,508,020.43	-3,662,052.07
残疾人工资加计扣除的影响	-43,893.20	-26,281.14
所得税费用	35,653,076.19	-1,954,210.63

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,380,095.55	3,945,716.88
政府补贴	20,097,175.52	6,287,412.41
收代理进口业务货款		15,560,330.92
受限货币资金减少	10,102,262.58	1,303,307.14
收往来款及保证金等	33,708,087.33	1,150,190.75
合 计	67,287,620.98	28,246,958.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与销售费用相关的现金支付	15,498,336.04	9,148,615.73
与管理费用相关的现金支付	20,921,175.18	19,715,976.58
与财务费用相关的现金支付	56,179.56	76,657.26
受限货币资金增加		6,717,234.92
往来款及其他	1,528,025.89	7,369,421.56
合 计	38,003,716.67	43,027,906.05

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	3,100,000.00	3,630,000.00
合 计	3,100,000.00	3,630,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付与股权转让相关中介费	3,776,000.00	
合 计	3,776,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,950,811.19	-63,550,231.70
加: 资产减值准备	137,053,097.55	131,899,820.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,446,836.40	13,191,671.36
无形资产摊销	5,134,020.84	3,674,025.45
长期待摊费用摊销	1,693,169.90	315,756.09
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)	-17,153,646.34	-14,158,896.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	80,304.80	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,199,798.37	7,241,984.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-213,197,667.42	-78,233,252.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,972,829.68	-6,125,627.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,100,000.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,154,792.49	-24,421,612.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	73,036,643.89	-60,132,660.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,154,231.26	62,651,947.77
其他	24,933.37	-5,453,574.45

经营活动产生的现金流量净额	103,341,693.46	-33,100,648.26
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	279,735,863.31	178,553,197.98
减: 现金的期初余额	178,553,197.98	191,932,808.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	101,182,665.33	-13,379,610.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	675,364.55
其中: 鼎晟电子	675,364.55
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,274,540.00
其中: 长城数字	9,128,000.00
深圳华扬	6,146,540.00
取得子公司支付的现金净额	14,599,175.45

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	170,000,000.00
其中: 天和创新公司	170,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	25,232.92
其中: 天和创新公司	25,232.92
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	169,974,767.08

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	279,735,863.31	178,553,197.98
其中：库存现金	181,592.92	118,773.50
可随时用于支付的银行存款	279,554,270.39	178,434,424.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	279,735,863.31	178,553,197.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其他说明：货币资金中银行履约保函保证金、信用证保证金以及票据保证金，未作为现金及现金等价物，其中：2016年12月31日余额为17,445,317.27元，2017年12月31日余额为7,343,054.69元。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	23,052,961.97	
其中：支付货款	23,052,961.97	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,343,054.69	保证金
合 计	7,343,054.69	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
-----	--------	------	------------

货币资金			
其中：美元	38,307.43	6.5342	250,308.41
应收账款			
其中：美元	42,824,596.95	6.5342	279,824,481.38
应付账款			
其中：美元	5,571,092.36	6.5342	36,402,631.69

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助（总额法）

项 目	期初递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
连续波雷达系统系列产品建设项目	1,920,000.00		480,000.00	1,440,000.00	其他收益	
抛弃式温深探测系统项目	592,000.00			592,000.00	其他收益	
通用航空运行支持多源监视服务系统项目	900,000.00		150,000.00	750,000.00	其他收益	
军民两用雷达光电一体化低空探测指控系统产业化项目	1,120,000.00	600,000.00	429,999.96	1,290,000.04	其他收益	
通航飞行服务站系统产业化建设项目	900,000.00		100,000.00	800,000.00	其他收益	
微波低损耗LTCC 铁氧体材料研发项目	979,558.99		122,629.82	856,929.17	其他收益	
重 20160065 面向4G/5G应用的新型微波介质滤波器件研发项目	2,100,000.00		213,566.67	1,886,433.33	其他收益	
低空武器信息化改造与集成子系统研发项目	1,530,000.00	2,500,000.00		4,030,000.00	其他收益	

西安高新区管 委会突出贡献 企业奖励		175,000.00	2,916.67	172,083.33	其他收益	
小 计	10,041,558.99	3,275,000.00	1,499,113.12	11,817,445.87		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	其他变动	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
抛弃式温深探测系统项目	608,000.00				608,000.00	其他收益	
基于 AUV 的低功耗和一体化 合成孔径声纳系统研制	1,918,981.08		418,981.08	800,000.00	700,000.00	其他收益	
通用航空低空监视雷达	600,000.00				600,000.00	其他收益	
50 公斤级便携式自主观测 系统工程化技术项目	700,000.00			550,000.00	150,000.00	其他收益	
300 公斤级小型智能探测系 统开发项目	1,031,700.00		400,000.00		631,700.00	其他收益	
重 20160065 面向 4G/5G 应用 的新型微波介质滤波器件研 发项目	240,000.00				240,000.00	其他收益	
GA04 通用机场移动塔台空 中交通管理系统		450,000.00	450,000.00			其他收益	
海洋电子综合探测系统之 TH-B200 水下考古机器人专 用激光探测器(KE1625)		16,180,000.00	5,038,594.42		11,141,405.58	其他收益	
船体清洗机器人产品开发及 应用项目		150,000.00	76,020.78		73,979.22	其他收益	
小 计	5,098,681.08	16,780,000.00	6,383,596.28	1,350,000.00	14,145,084.80		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
微小型便携式水下自主观 测系统项目	150,000.00	其他收益	国家科技部“十二五”期间 863 计划重大项目 “深海潜水器技术与装备”的延伸
财政补贴款	950,900.00	其他收益	西安高新区信用服务中心《关于“2016 年度 加快创新驱动发展系列政策”拨付资金的通知》
深圳市市场监督委员会专 利奖金	300,000.00	其他收益	《深圳市科技奖励委员会办公室关于公示 2015 年度深圳市科学技术奖拟奖名单的通知》
科技创新研发补贴	345,000.00	其他收益	《贴保贴息补助计划》
国家科技型中小企业技术 创新基金	210,000.00	其他收益	《微波低损耗 LTCF 铁氧体材料研发》项目， (深科技创新验 A 字(2017)1241 号

企业稳岗补贴	113,463.52	其他收益	
高新管委会企业表彰奖励资金	325,000.00	其他收益	《中共西安高新区工委 西安高新区管委会关于表彰 2016 年度西安高新区突出贡献企业的决定》(高新党发〔2017〕7 号)
大规模跨域统一身份认证及授权管理平台项目	180,000.00	其他收益	市科验(2016)第 GX422 号项目验收证书
军民融合政策补贴款	500,000.00	其他收益	《关于 2016 年军工单位民品研发生产企业发展奖励及民口企业申请军品资格认证奖励的通知》(市工信发〔2017〕200 号)
国土资源监控大数据服务平台核心技术的研究	100,000.00	其他收益	通过陕西省科技业务综合管理系统线上进行项目资金申请
其他	142,812.00	其他收益	
小 计	3,317,175.52		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,199,884.92 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
鼎晟电子	2017 年 3 月 1 日	10,000,000.00	50.88%	增资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
鼎晟电子	2017 年 3 月 1 日	实际控制	1,203,942.92	88,340.95

2. 合并成本及商誉

项 目	鼎晟电子
合并成本	10,000,000.00
现金	10,000,000.00
合并成本合计	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,222,440.30
商誉	4,777,559.70

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	鼎晟电子
-----	------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	675,364.55	675,364.55
预付账款	19,570.00	19,570.00
其他应收款	10,005,318.20	10,005,318.20
存货	499,780.18	499,780.18
其他流动资产	10,805.11	10,805.11
固定资产	3,032.48	3,032.48
负债		
应付账款	33,181.99	33,181.99
预收账款	774,226.40	774,226.40
应付职工薪酬	82,611.03	82,611.03
应交税费	3,950.92	3,950.92
其他应付款	55,670.04	55,670.04
净资产	10,264,230.14	10,264,230.14
减：少数股东权益	5,041,789.84	5,041,789.84
取得的净资产	5,222,440.30	5,222,440.30

(二) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
西安天和军民融合创新技术研究有限公司	1.8 亿	80.00	出售	2017.12.14	公司已收到 94.44%股权转让款,工商变更手续已完成,公司已丧失对公司实施控制	148,306,428.27

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
西安天和军民融合创新技术	20.00	7,923,392.93	36,400,000.00	28,476,607.07	产权交易所公开转	-

研究有限公司					让挂牌价	
--------	--	--	--	--	------	--

(三) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
西安天益太赫兹电子科技有限公司	新设	2017 年 7 月 20 日	4,408,000.00	51.00%
西安天和军民融合创新技术研究有限公司	新设	2017 年 7 月 14 日	37,354,880.00	100.00%
浙江海纳科技有限公司	新设	2017 年 7 月 21 日	1,000,000.00	65.00%
成都布帆道科技有限公司	新设	2017 年 7 月 28 日	100,000.00	51.02%

(四) 其他说明

2017 年 7 月 14 日，公司投资设立天和创新公司，注册资本 4,000.00 万元，实际出资 3,735.488 万元，公司持股比例为 100.00%，纳入合并报表范围；2017 年 10 月，公司拟通过挂牌转让天和创新公司 80.00%的股权，截止到 2017 年 12 月 14 日，公司已收到 94.44%的股权受让价款，且工商变更手续已完成，股权转让完成后，公司不再对天和创新公司形成控制或者实施重大影响，从 2017 年 12 月 14 日开始，不再纳入合并报表范围，对于剩余的 20%股权，改按金融工具确认和计量准则进行核算。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
天伟电子	西安市	西安市	军工电子	100.00		同一控制下企业合并
深圳华扬	深圳市	深圳市	制造业	60.00		非同一控制下企业合并
天和海防	西安市	西安市	制造业	65.00		设立
长城数字	西安市	西安市	软件业	50.97		非同一控制下企业合并
成都通量	成都市	成都市	制造业	51.02		非同一控制下企业合并
南京彼奥	南京市	南京市	制造业	50.98		非同一控制下企业合并
北京天和	北京市	北京市	软件业	100.00		设立
天益太赫兹	西安市	西安市	制造业	51.00		设立

鼎晟电子	西安市	西安市	制造业	50.88		非同一控制下企业合并
------	-----	-----	-----	-------	--	------------

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳华扬	40.00%	1,844,591.48		22,512,574.16
天和海防	35.00%	-1,624,663.98		3,036,060.10
长城数字	49.03%	807,432.28		18,759,479.67
成都通量	48.98%	56,774.14		4,425,988.91
南京彼奥	49.02%	6,295,495.74		24,321,121.63
天益太赫兹	49.00%	-563,905.23		48,436,094.77
鼎晟电子	49.12%	43,393.08		5,085,182.92

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
天和海防	5,769,404.41	3,368,830.00	9,138,234.41	3,620,566.98	73,979.22	3,694,546.20
深圳华扬	89,721,429.64	25,083,606.36	114,805,036.00	55,540,238.09	2,983,362.50	58,523,600.59
长城数字	27,232,754.29	6,138,989.43	33,371,743.72	1,110,516.58		1,110,516.58
南京彼奥	37,920,984.28	17,790,174.99	55,711,159.27	6,096,468.07		6,096,468.07
成都通量	7,316,961.00	2,191,380.77	9,508,341.77	472,023.04		472,023.04
天益太赫兹	3,603,388.18	92,962.87	3,696,351.05	439,178.05		439,178.05
鼎晟电子	7,292,552.00	282,122.44	7,574,674.44	2,222,103.35		2,222,103.35

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
天和海防	4,947,400.37	1,838,324.73	6,785,725.10	2,700,139.82		2,700,139.82
深圳华扬	171,666,943.98	23,556,654.48	195,223,598.46	140,234,082.76	3,319,558.99	143,553,641.75
长城数字	28,663,477.34	1,035,770.25	29,699,247.59	3,084,833.17		3,084,833.17
南京彼奥	24,124,770.11	17,490,201.18	41,614,971.29	4,842,988.65		4,842,988.65

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天和海防	2,408,512.31	-4,641,897.07	-4,641,897.07	-5,687,185.45
深圳华扬	116,817,138.37	4,611,478.70	4,611,478.70	24,653,077.04
长城数字	14,620,899.04	1,646,812.72	1,646,812.72	-7,126,493.31
南京彼奥	39,960,342.31	12,842,708.56	12,842,708.56	7,821,086.75
成都通量	1,548,330.67	115,912.91	115,912.91	-4,121,758.60
天益太赫兹		-1,150,827.00	-1,150,827.00	-4,133,623.63
鼎晟电子	1,203,942.92	88,340.95	88,340.95	-2,248,789.37

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳华扬	152,034,849.06	6,443,154.46	6,443,154.46	4,692,767.90
天和海防	7,519,143.60	-2,641,609.94	-2,641,609.94	-2,693,434.35
长城数字	25,612,351.06	8,099,348.63	8,099,348.63	-2,822,278.59
南京彼奥	32,451,565.32	10,374,540.14	10,374,540.14	-1,008,111.83

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 78.94%(2016 年 12 月 31 日：75.65%)源于前五大客户，应收账款主要系军贸 A 公司买断模式产生，尽管按合同约定公司收款不受军贸公司是否对外销售和收回款项的影响，但由于军贸公司不能及时对外销售并收回款项，影响本公司应收账款的按期收回，导致上述应收账款的收回具有不确定性的风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	16,730,101.92				16,730,101.92
小 计	16,730,101.92				16,730,101.92

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	33,287,094.34				33,287,094.34
小 计	33,287,094.34				33,287,094.34

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、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。本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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	8,426,332.68	8,426,332.68	8,426,332.68		
应付票据	1,010,739.38	1,010,739.38	1,010,739.38		
应付账款	124,455,684.54	124,455,684.54	124,455,684.54		
其他应付款	84,870,775.95	84,870,775.95	84,870,775.95		
小 计	218,763,532.55	218,763,532.55	218,763,532.55		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	132,400,000.00	135,424,746.10	135,424,746.10		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21,045,407.54	21,045,407.54	21,045,407.54		
应付票据	19,790,027.75	19,790,027.75	19,790,027.75		
应付账款	164,683,475.28	164,683,475.28	164,683,475.28		
其他应付款	35,491,542.01	35,491,542.01	35,491,542.01		
小 计	373,410,452.58	376,435,198.68	376,435,198.68		

(三) 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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。因公司的借款均系固定利率计息，故无重大利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资			10,276,614.91	10,276,614.91
持续以公允价值计量的资产总额			10,276,614.91	10,276,614.91
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			8,426,332.68	8,426,332.68
其中：其他			8,426,332.68	8,426,332.68
持续以公允价值计量的负债总额			8,426,332.68	8,426,332.68

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为贺增林先生。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

公司(自然人)名称	与本公司的关系
西安天和通讯科技有限公司	受同一实际控制人控制

南京彼盈科技发展有限公司	南京彼奥股东控制的其他企业
张传如	南京彼奥股东
徐祥荣	南京彼奥股东

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
西安天和通讯科技有限公司	房屋	22,957.35	2,133.33

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
南京彼盈科技发展有限公司	房屋使用权	369,369.37	369,369.37

2016年9月,南京彼奥与南京彼盈科技发展有限公司签订《房屋使用权转让协议》,南京彼奥转让其位于南京市栖霞区南京经济技术开发区兴联路6号的房屋建筑物,建筑面积为1,617.54平方米,目标房屋使用权转让价格为12,300,000.00元,公司享有长期使用权。公司2016年一次性支付房屋使用权转让费12,300,000.00元,本期摊销369,369.37元。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	367.69	387.39

(三) 关联方应收应付款项

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
其他应收款				
张传如			1,567,206.07	78,360.30
应付账款				
张传如	290,495.54			
徐祥荣	2,400.00		2,400.00	

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

经公司第三届十五次会议审议通过的 2017 年度利润分配预案如下：2017 年度利润不予分配，同时不进行资本公积金转增股本。公司累计未分配利润滚存至下一年度。

该预案尚需提交公司股东大会审议。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
电子设备制造业	155,464,359.99	69,629,719.96	1,382,787,554.83	236,695,041.79
电子元器件制造业	154,645,834.44	100,361,109.54	174,384,365.04	63,502,400.80
技术开发及转让	12,167,575.35	6,941,686.92		
民品贸易	27,163,600.19	25,441,224.26		
软件开发	16,169,229.71	4,451,319.42	42,880,085.49	1,582,539.62
减：分部间抵消	15,605,947.30	17,312,216.01	1,801,099.19	1,801,099.19
合 计	350,004,652.38	189,512,844.09	1,601,853,104.55	303,581,081.40

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 本公司于 2016 年 3 月与西安长城数字软件有限公司股东佟强、杨悦雪签订了《西安天和防务技术股份有限公司收购西安长城数字软件有限公司股权暨增资协议》（以下简称股权暨增资协议），通过股权受让及增资方式最终持有长城数字 50.97% 股权。根据收购协议，股东佟强、杨悦雪共同承诺：长城数字 2016 年、2017 年扣除非经常性损益后的主营业务税后净利润分别不低于 1300 万元、1500 万元，或两年累计不低于 2800 万元。以上所述主营业务仅限于计算机与信息技术领域，同时为保障长城数字新业务开展有序推进，经董事会批准的新业务在其开发运营过程中产生的亏损不计入上述承诺净利润中。如长城数字未能达成

上述承诺利润，则差额部分由佟强、杨悦雪以现金或股权方式补偿给公司（股权补偿按照本次交易价格 11.6958 元/股计算），佟强、杨悦雪对该补偿承担连带责任。

经审计，长城数字 2016 年净利润低于业绩承诺 87.20 万元，2017 年净利润低于业绩承诺 1,269.27 万元；其中 2016 年度未完成部分，公司在支付给佟强、杨悦雪第二笔股权转让款时扣除，并确认投资收益 87.20 万元。2017 年未完成部分，经各方友好协商就长城数字业绩承诺未完成事宜签署了《西安天和防务技术股份有限公司收购西安长城数字软件有限公司股权暨增资协议之补充协议》（以下简称“补充协议”）。将原收购协议第二条第 1 款，“西安天和防务技术股份有限公司（将按照每股 11.6958 元/股的价格，以现金共计 2000 万元，分别受让佟强持有的长城数字 55 万股股权、杨悦雪持有的长城数字 116 万股股权”的股权转让数量调整为“西安天和防务技术股份有限公司将以现金共计 2000 万元，共受让佟强、杨悦雪持有的长城数字 2,795,239 股股权（含业绩未完成调整的 1,085,239 股股权）。”

根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的评估报告（卓信大华评报字〔2018〕第 8509 号），确认调整 1,085,239 股股权的公允价值为 10,276,614.91 元，公司确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及投资收益 10,276,614.91 元。同时根据评估结果，确认商誉减值损失 10,545,140.38 元。长城数字业绩承诺条款未完成，合计影响公司本期利润总额 603,474.53 元。

2. 经公司第三届董事会第十一次会议决议审议通过，公司公开挂牌转让全资子公司西安天和军民融合创新技术研究有限公司（以下简称天和创新公司）80.00%股权，挂牌底价不低于 14,560.00 万元。西部产权交易所于 2017 年 10 月 26 日挂牌公告（西交所公字（2017）181 号），2017 年 11 月 3 日陕西立新置邦能源科技有限公司竞买成交，成交价格为 18,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 6 日，公司已收到受让方支付的股权转让款 17,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 14 日，公司转让天和创新公司股权工商过户手续在西安市工商行政管理局高新分局办理完毕。股权转让后，天和创新公司设立执行董事一名，由股权转让后的大股东廖承波担任。公司转让天和创新公司 80%股权产生 14,830.64 万元投资收益，同时根据《企业会计准则》的规定，对剩余 20%股权按照公允价值计量产生投资收益 2,847.66 万元，因剩余 20%股权对应的投资收益实际并未实现，同时确认了 710.00 万元的递延所得税负债。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3, 520, 000. 00	23. 37	3, 520, 000. 00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	11, 540, 600. 66	76. 63	1, 827, 030. 03	15. 83	9, 713, 570. 63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15, 060, 600. 66	100. 00	5, 347, 030. 03	35. 50	9, 713, 570. 63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38, 470, 000. 00	100. 00	7, 694, 000. 00	20. 00	30, 776, 000. 00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38, 470, 000. 00	100. 00	7, 694, 000. 00	20. 00	30, 776, 000. 00

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大庆安瑞达科技开发有限公司	3, 520, 000. 00	3, 520, 000. 00	100. 00	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
小 计	3, 520, 000. 00	3, 520, 000. 00	100. 00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6, 540, 600. 66	327, 030. 03	5. 00
3-4 年	5, 000, 000. 00	1, 500, 000. 00	30. 00
小 计	11, 540, 600. 66	1, 827, 030. 03	

(2) 本期计提坏账准备-2,346,969.97 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 15,044,103.66 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 99.89%,相应计提的坏账准备合计数为 5,346,205.18 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	345,294,616.13	100.00	574,253.64	0.17	344,720,362.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	345,294,616.13	100.00	574,253.64	0.17	344,720,362.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	352,536,513.05	100.00	245,929.43	0.07	352,290,583.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	352,536,513.05	100.00	245,929.43	0.07	352,290,583.62

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,064,514.17	503,225.71	5.00

1-2 年	20,694.08	2,069.41	10.00
2-3 年	2,095.33	419.07	30.00
4-5 年	22.90	11.45	50.00
5 年以上	68,528.00	68,528.00	100.00
小 计	10,155,854.48	574,253.64	0.17

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部款项组合	335,138,761.65		不计提
小 计	335,138,761.65		

(2) 本期计提坏账准备金额 328,324.21 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	68,528.00	248,528.00
股权转让款	10,000,000.00	
内部往来款	335,138,761.65	348,922,166.16
员工借支	31,561.15	34,305.36
房屋处置款		3,220,000.00
其 他	55,765.33	111,513.53
合 计	345,294,616.13	352,536,513.05

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
西安天伟电子系统工程有限公司	内部往来	335,112,787.00	3 年以内	97.05	
陕西立新置邦能源科技有限公司	股权转让款	10,000,000.00	1 年以内	2.90	500,000.00
陕西省国生军民融合企业商会	其他	34,285.71	1 年以内	0.01	1,714.29
西安高新区规划建设局	押金	32,100.00	5 年以上	0.01	32,100.00
西安高新区财政局非税收入汇缴结算专户	押金	30,228.00	5 年以上	0.01	30,228.00
小 计		345,209,400.71		99.98	564,042.29

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	345,134,100.00	72,357,922.00	272,776,178.00
合 计	345,134,100.00	72,357,922.00	272,776,178.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	312,726,100.00	70,744,260.00	241,981,840.00
合 计	312,726,100.00	70,744,260.00	241,981,840.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天伟电子	75,126,100.00			75,126,100.00		
深圳华扬	150,000,000.00			150,000,000.00		70,744,260.00
天和海防	6,500,000.00	6,000,000.00		12,500,000.00		
长城数字	30,000,000.00	4,000,000.00		34,000,000.00	1,613,662.00	1,613,662.00
成都通量	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京彼奥	41,100,000.00			41,100,000.00		
北京天和		13,000,000.00		13,000,000.00		
天 益 太 赫 兹		4,408,000.00		4,408,000.00		
鼎晟电子		5,000,000.00		5,000,000.00		
天和 创新 公司		37,354,880.00	37,354,880.00			
小 计	312,726,100.00	69,762,880.00	37,354,880.00	345,134,100.00	1,613,662.00	72,357,922.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,301,815.09	8,341,475.24	7,275,754.84	7,009,586.33
其他业务收入	2,076,225.53	355,635.68	2,369,493.72	665,290.53
合 计	14,378,040.62	8,697,110.92	9,645,248.56	7,674,876.86

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	148,000,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	20,926,911.96	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	28,400,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变动收益	10,276,614.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债变动收益	1,324,374.86	69,385,037.46
理财产品投资收益	2,020,993.06	8,801,726.39
合 计	210,948,894.79	78,186,763.85

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	211,265,191.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,199,884.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,886,730.35	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,600,989.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,000,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,588.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	242,272,384.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	59,635,075.64	
少数股东权益影响额(税后)	1,034,551.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	181,602,757.33	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.38	-0.46	-0.46

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	70,091,693.68
非经常性损益		B	181,602,757.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-111,511,063.65
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,153,809,663.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	计提安全生产费	I1	24,933.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,188,867,976.70
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	5.90%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-9.38%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	70,091,693.68
非经常性损益		B	181,602,757.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-111,511,063.65
期初股份总数		D	240,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		E	
发行新股或债转股等增加股份数		F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		G	
因回购等减少股份数		H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		I	
报告期缩股数		J	

报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	240,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.46

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

西安天和防务技术股份有限公司

二〇一八年四月二十四日