



MAZARS 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
中 审 众 环 Mazars Certified Public Accountants LLP

陕西中天火箭技术股份有限公司

审 计 报 告

2019年度、2018年度及2017年度

目 录

一、 审计报告	
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	1
2、 合并利润表.....	3
3、 合并现金流量表.....	4
4、 合并所有者权益变动表	5
5、 资产负债表.....	8
6、 利润表.....	10
7、 现金流量表.....	11
8、 所有者权益变动表	12
9、 财务报表附注	15



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2020）080029 号

陕西中天火箭技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西中天火箭技术股份有限公司（以下简称“中天火箭公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了中天火箭公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司的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，我们独立于中天火箭公司，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、 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。我们确定 2019、2018 及 2017 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
公司主要从事增雨防雹火箭及配套装备、军用小型固体火箭、炭/炭热场材料、固体火箭发动机耐烧蚀组件类产品的生产销售及相关技术服务；智能计重系统及测控类系统集成的生产销售及相关技术服务。2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表所示合并营业收入金额分别为人民币 796,584,628.60 元、668,103,793.27 元及 531,711,503.29 元。收入确认的会计政策详见附注五（20）、收入类别的披露详见附注七（30）。由于中天火箭公司对于不同产品确认收入时点不一致，因此营业收入确认时点是否恰当，对中天火箭公司经营成果将产生重大影响，因此我们将中天火箭公司收入确认识别为关键审计事项。	1. 评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性； 2. 对报告期内记录的收入交易选取样本，检查销售合同、产品出库单、签收单、验收报告等，以评价收入确认是否与中天火箭公司的收入确认政策相符； 3. 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本和毛利率波动分析，并与以前期间进行比较； 4. 就报告期的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证报告期销售额以及截至2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日的应收账款余额； 5. 对收入执行截止性测试，评价收入是否记录在适当的会计期间。

（二）应收款项减值准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
参见财务报表附注五（8）、附注七（2）、（3）、（6）。截至 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表所示应收票据及应收账款、其他应收款金额合计分别为人民币 265,835,839.98 元及 203,270,574.01 元。对于应收款项减值的计提，管理层在资产负债表日对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试并计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类	1. 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，评估了减值准备相关的会计估计的合理性，包括检查应收款项账龄分析表的准确性； 2. 选取金额重大或高风险的应收款项独立测试了其可收回性，检查相关的支持性证据，包括欠款单位的财务信息、客户背景、经营现状、现金流状况的调查、历史及期后回款记录、业务合同、发货验收记录等； 3. 就报告期选取部分销售客户发送询

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。 由于应收款项金额重大，且计提坏账准备需要管理层运用重大判断和估计，因此我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。	证函，询证截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额。
参见财务报表附注五（8）、附注七（2）、（3）、（6）。截至 2019 年 12 月 31 日合并财务报表所示应收票据及应收账款、其他应收款金额合计为人民币 254,697,603.04 元。对于 2019 年 12 月 31 日适用于新金融工具准则计提的应收账款坏账准备，管理层基于单项和组合考虑不同客户的信用风险，依据信用风险特征将应收账款划分为利息及银行承兑汇票组合和账龄组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过预期损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。由于在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等。因此，我们将 2019 年 12 月 31 日的应收款项减值准备确定为关键审计事项。	1. 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，评估了减值准备相关的会计估计的合理性，包括检查应收款项账龄分析表的准确性； 2. 检查管理层对于应收账款预期信用损失的计算； 3. 选取金额重大或高风险的应收款项独立测试了其可收回性，检查相关的支持性证据，包括欠款单位的财务信息、客户背景、经营现状、现金流状况的调查、历史及期后回款记录、业务合同、发货验收记录等； 4. 对以账龄组合为基础评估预期信用损失的应收款项，评估了管理层对应收款项信用风险组合的划分，抽样检查了应收款项账龄，复核了预期信用损失计算的依据，包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素对预期信用损失的估计和计算过程。 5. 就报告期选取部分销售客户发送询证函，询证截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额。

（三）关联方关系及其交易

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
参阅合并财务报表附注（十一），2017 年度至 2019 年度，中天火箭公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在财务报表附注中对关联方关系及其交易识别及披露完整性风险，同时由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。	1. 我们了解并测试了中天火箭公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； 2. 我们取得了管理层提供的关联方关系清单，实施了以下程序：将其与其他公开渠道获取的信息进行核对；复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系； 3. 我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序：将其与财务记录进行核对；抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；对重大交易发生额及余额实施函证程序； 4. 我们将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中天火箭公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中天火箭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，除非管理层计划清算中天火箭公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中天火箭公司的财务报告过程。

五、 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，就可能对中天火箭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中天火箭公司不能持续经营。

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

（六）就中天火箭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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

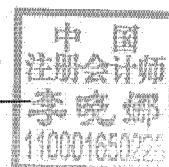
（项目合伙人）：

黄丽琼



中国注册会计师：

李晓娜



中国·武汉

2020年3月20日

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位：陕西中天火箭技术股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	(七) 1	375,914,330.11	346,737,354.91	346,737,354.91	314,325,146.47
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(七) 2	7,596,981.91	38,387,047.83	56,122,933.32	60,973,997.01
应收账款	(七) 3	242,294,196.47	200,530,511.62	198,649,868.82	134,658,308.79
应收款项融资	(七) 4	36,587,541.39	17,863,941.41		
预付款项	(七) 5	16,795,436.83	10,472,920.28	10,472,920.28	25,442,708.95
其他应收款	(七) 6	4,806,424.66	10,470,623.37	11,063,037.84	7,638,268.21
存货	(七) 7	190,835,268.86	189,932,251.65	189,932,251.65	139,470,444.54
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(七) 8	18,724,799.50	6,022,425.44	6,022,425.44	6,966,275.89
流动资产合计		893,554,979.73	820,417,076.51	819,000,792.26	689,475,149.86
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					733,379.04
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(七) 9	349,912,259.75	355,418,388.11	355,418,388.11	145,147,501.39
在建工程	(七) 10		6,412,816.33	6,412,816.33	125,135,721.37
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(七) 11	86,552,818.73	76,164,490.09	76,164,490.09	39,148,263.37
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(七) 12	5,027,832.37	6,129,905.77	6,129,905.77	36,353,820.12
递延所得税资产	(七) 13	4,353,493.17	4,459,335.59	4,671,778.23	4,992,097.87
其他非流动资产	(七) 14		1,612,125.74	1,612,125.74	17,967,964.34
非流动资产合计		445,846,404.02	450,197,061.63	450,409,504.27	369,478,747.50
资产总计		1,339,401,383.75	1,270,614,138.14	1,269,410,296.53	1,058,953,897.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01 表

编制单位: 陕西中天火箭技术股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款	(七) 15	242,000,000.00	292,000,000.00	292,000,000.00	232,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(七) 16	53,621,483.37	24,310,794.11	24,310,794.11	33,645,987.00
应付账款	(七) 17	183,340,596.48	164,772,197.04	164,772,197.04	128,811,149.12
预收款项	(七) 18	126,954,523.22	149,625,250.84	149,625,250.84	102,210,115.60
应付职工薪酬	(七) 19	1,658,562.61	1,591,987.66	1,591,987.66	2,801,319.45
应交税费	(七) 20	8,305,757.72	4,897,184.03	4,897,184.03	3,325,301.72
其他应付款	(七) 21	1,693,794.77	2,706,871.86	2,706,871.86	4,659,629.24
其中: 应付利息					1,174,219.44
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(七) 22	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	300,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		618,574,718.17	640,904,285.54	640,904,285.54	507,753,502.13
非流动负债:					
长期借款	(七) 23	16,200,000.00	17,200,000.00	17,200,000.00	18,200,000.00
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	(七) 24	6,058,333.34	6,770,333.34	6,770,333.34	2,120,000.00
递延所得税负债	(七) 13		42,291.65	42,291.65	50,749.99
其他非流动负债					
非流动负债合计		22,258,333.34	24,012,624.99	24,012,624.99	20,370,749.99
负债合计		640,833,051.51	664,916,910.53	664,916,910.53	528,124,252.12
股东权益:					
股本	(七) 25	116,544,213.00	116,544,213.00	116,544,213.00	116,544,213.00
其他权益工具					
资本公积	(七) 26	217,064,994.10	214,064,994.10	214,064,994.10	212,064,994.10
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备	(七) 27	1,803,188.06	6,079,629.48	6,079,629.48	7,507,356.51
盈余公积	(七) 28	44,143,038.27	37,855,307.54	37,703,593.71	32,984,928.67
未分配利润	(七) 29	319,012,898.81	231,153,083.49	230,100,955.71	161,728,152.96
归属于母公司股东权益合计		698,568,332.24	605,697,227.61	604,493,386.00	530,829,645.24
少数股东权益					
股东权益合计		698,568,332.24	605,697,227.61	604,493,386.00	530,829,645.24
负债和股东权益总计		1,339,401,383.75	1,270,614,138.14	1,269,410,296.53	1,058,953,897.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

会合02 表

编制单位：陕西中天火箭技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		796,584,628.60	668,103,793.27	531,711,503.29
其中：营业收入	(七) 30	796,584,628.60	668,103,793.27	531,711,503.29
二、营业总成本		698,930,250.39	581,436,495.69	460,027,520.38
其中：营业成本	(七) 30	550,949,026.07	451,414,108.72	368,225,255.25
税金及附加	(七) 31	6,103,703.34	6,006,390.45	5,184,160.36
销售费用	(七) 32	43,417,141.15	38,161,796.75	34,896,381.70
管理费用	(七) 33	44,796,041.62	43,802,265.43	27,685,432.59
研发费用	(七) 34	46,174,469.89	32,408,635.19	17,674,026.67
财务费用	(七) 35	7,489,868.32	9,643,299.15	6,362,263.81
其中：利息费用	(七) 35	10,494,844.42	10,437,679.18	7,502,791.94
利息收入	(七) 35	2,693,430.77	2,564,629.87	1,944,387.15
加：其他收益	(七) 36	13,307,527.87	3,255,601.49	3,296,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 37		455,483.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 38	1,864,027.10		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 39	-3,036,179.36	-2,802,057.51	-4,306,127.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 40	-554,231.37	-1,612,759.86	-125,094.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,235,522.45	85,963,565.27	70,549,160.77
加：营业外收入	(七) 41	360,948.52	341,632.22	118,438.86
减：营业外支出	(七) 42	5,100.00	102,839.83	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,591,370.97	86,202,357.66	70,667,599.63
减：所得税费用	(七) 43	10,643,824.92	8,710,889.87	8,819,571.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,947,546.05	77,491,467.79	61,848,028.21
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润				19,608,512.26
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,947,546.05	77,491,467.79	61,848,028.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		98,947,546.05	77,491,467.79	61,848,028.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益				
（二）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		98,947,546.05	77,491,467.79	61,848,028.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		98,947,546.05	77,491,467.79	61,848,028.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	(七) 44	0.85	0.66	0.85
（二）稀释每股收益	(七) 44	0.85	0.66	0.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03 表

编制单位：陕西中天火箭技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		712,500,739.56	636,014,187.63	566,306,290.76
收到的税费返还		421,788.78		9,616.60
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 45	23,052,938.68	10,794,795.21	9,019,771.49
经营活动现金流入小计		735,975,467.02	646,808,982.84	575,335,678.85
购买商品、接受劳务支付的现金		397,138,974.97	367,866,568.75	350,935,159.51
支付给职工以及为职工支付的现金		120,521,488.42	106,163,222.23	87,819,069.44
支付的各项税费		47,085,834.26	40,952,857.06	54,176,729.99
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 45	55,952,521.09	57,221,435.31	30,986,626.50
经营活动现金流出小计		620,698,818.74	572,204,083.35	523,917,585.44
经营活动产生的现金流量净额	(七) 46	115,276,648.28	74,604,899.49	51,418,093.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			191,095.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		592.00	29,200.00	63,867.00
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	(七) 45		188,087.48	
投资活动现金流入小计		592.00	1,408,382.55	63,867.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,543,438.05	87,979,327.03	60,602,031.87
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		23,543,438.05	87,979,327.03	60,602,031.87
投资活动产生的现金流量净额		-23,542,846.05	-86,570,944.48	-60,538,164.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				46,535,500.00
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		242,000,000.00	477,000,000.00	242,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 45	3,000,000.00	32,543,100.00	2,333,697.60
筹资活动现金流入小计		245,000,000.00	509,543,100.00	290,869,197.60
偿还债务支付的现金		293,000,000.00	417,000,000.00	258,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,071,403.51	17,683,731.71	26,629,507.20
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	(七) 45	275,518.00		30,475,000.00
筹资活动现金流出小计		308,346,921.51	434,683,731.71	315,104,507.20
筹资活动产生的现金流量净额		-63,346,921.51	74,859,368.29	-24,235,309.60
四、汇率变动对现金的影响		514,576.48	-6,114.86	8,515.01
五、现金及现金等价物净增加额	(七) 46	28,901,457.20	62,887,208.44	-33,346,866.05
加：期初现金及现金等价物余额	(七) 46	346,737,354.91	283,850,146.47	317,197,012.52
六、期末现金及现金等价物余额	(七) 46	375,638,812.11	346,737,354.91	283,850,146.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项目	2017年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益						未分配利润			
	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、上年年末余额	72,500,000.00		203,084,090.91			8,465,179.47	26,171,437.04	111,643,616.38		421,864,323.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	72,500,000.00		203,084,090.91			8,465,179.47	26,171,437.04	111,643,616.38		421,864,323.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,044,213.00		8,980,903.19			-957,822.96	6,813,491.63	50,084,536.58		108,965,321.44
（一）综合收益总额								61,848,028.21		61,848,028.21
（二）股东投入和减少资本	44,044,213.00		7,780,903.19							51,825,116.19
1. 股东投入普通股	44,044,213.00		3,365,116.19							47,409,329.19
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			4,415,787.00							4,415,787.00
（三）利润分配								-11,763,491.63		-4,950,000.00
1. 提取盈余公积							6,813,491.63	-6,813,491.63		
2. 对股东的分配							6,813,491.63	-4,950,000.00		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增股本										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										-957,822.96
1. 本期提取										5,514,018.07
2. 本期使用										6,471,841.03
（六）其他										1,200,000.00
四、本年年末余额	116,544,213.00		212,064,994.10			7,507,356.51	32,984,928.67	161,728,152.96		530,829,645.24

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位: 陕西中天火箭技术股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:					
货币资金		256,312,866.67	212,714,043.49	212,714,043.49	268,404,742.67
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(十五) 1	7,354,108.30	38,387,047.83	38,258,991.91	33,799,025.24
应收账款	(十五) 2	102,629,093.25	48,276,966.45	46,324,764.65	51,580,883.02
应收款项融资					
预付款项		8,190,954.40	7,224,802.37	7,224,802.37	19,220,500.17
其他应收款	(十五) 3	747,022.04	3,423,942.50	3,719,331.67	868,678.37
存货		54,101,594.45	79,350,594.46	79,350,594.46	50,785,369.94
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		114,771,281.15	88,809,968.06	88,809,968.06	5,499,674.17
流动资产合计		544,106,920.26	478,187,365.16	476,402,496.61	430,158,873.58
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					733,379.04
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十五) 4	267,502,860.54	267,502,860.54	267,502,860.54	267,502,860.54
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		152,301,906.03	147,721,693.08	147,721,693.08	34,712,878.02
在建工程			6,412,816.33	6,412,816.33	84,630,263.07
工程物资					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		20,580,059.09	20,919,976.02	20,919,976.02	19,302,331.77
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		5,027,832.37	6,129,905.77	6,129,905.77	7,714,058.03
递延所得税资产		121,468.70	272,351.22	540,081.50	1,016,843.09
其他非流动资产					15,199,021.00
非流动资产合计		445,534,126.73	448,959,602.96	449,227,333.24	430,811,634.56
资产总计		989,641,046.99	927,146,968.12	925,629,829.85	860,970,508.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

4-1-16

资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位: 陕西中天火箭技术股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款		130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		35,422,003.70	6,580,000.00	6,580,000.00	28,775,000.00
应付账款		93,032,813.81	62,148,822.77	62,148,822.77	64,930,513.90
预收款项		80,096,850.13	129,177,580.85	129,177,580.85	85,280,219.50
应付职工薪酬		912,838.15	614,369.58	614,369.58	389,915.51
应交税费		922,376.35	643,156.42	643,156.42	238,675.58
其他应付款		284,100.00	1,305,374.15	1,305,374.15	2,279,262.72
其中: 应付利息					919,569.44
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	300,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		341,670,982.14	331,469,303.77	331,469,303.77	312,193,587.21
非流动负债:					
长期借款		16,200,000.00	17,200,000.00	17,200,000.00	18,200,000.00
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		4,291,666.67	4,791,666.67	4,791,666.67	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		20,491,666.67	21,991,666.67	21,991,666.67	18,200,000.00
负债合计		362,162,648.81	353,460,970.44	353,460,970.44	330,393,587.21
股东权益:					
股本		116,544,213.00	116,544,213.00	116,544,213.00	116,544,213.00
其他权益工具					
资本公积		269,262,498.45	269,262,498.45	269,262,498.45	269,262,498.45
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备		1,775,013.55	6,059,920.30	6,059,920.30	7,254,632.20
盈余公积		26,460,174.60	20,172,443.87	20,020,730.04	15,302,065.00
未分配利润		213,436,498.58	161,646,922.06	160,281,497.62	122,213,512.28
股东权益合计		627,478,398.18	573,685,997.68	572,168,859.41	530,576,920.93
负债和股东权益总计		989,641,046.99	927,146,968.12	925,629,829.85	860,970,508.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

4-1-17

利润表

编制单位：陕西中天火箭技术股份有限公司

会企02 表
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	(十五) 5	431,654,557.66	327,604,540.46	314,333,431.32
减：营业成本	(十五) 5	295,422,655.96	214,395,847.52	216,013,517.90
税金及附加		2,715,048.76	2,913,701.53	3,127,586.38
销售费用		21,531,931.41	19,347,840.83	20,827,393.73
管理费用		26,286,310.89	21,279,096.60	16,230,615.36
研发费用		28,011,574.91	17,239,373.96	8,018,935.52
财务费用		2,730,263.03	5,000,342.48	2,065,133.98
其中：利息费用		5,166,441.67	5,401,231.88	3,538,306.94
利息收入		2,013,585.12	2,117,641.77	1,548,849.69
加：其他收益		10,865,996.00	2,609,133.33	2,054,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 6	3,070,000.00	455,483.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		605,883.46		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,911,789.61	-1,990,922.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-499,386.14		22,875.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,999,266.02	53,404,744.05	48,137,101.27
加：营业外收入		2,350.00	42,749.17	6,350.00
减：营业外支出			100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,001,616.02	53,347,493.22	48,143,451.27
减：所得税费用		6,124,308.77	6,160,842.84	5,903,935.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,877,307.25	47,186,650.38	42,239,515.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,877,307.25	47,186,650.38	42,239,515.95
（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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		62,877,307.25	47,186,650.38	42,239,515.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：陕西中天火箭技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		377,167,034.39	406,490,537.53	360,288,799.06
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		20,499,174.15	9,529,041.77	3,603,749.69
经营活动现金流入小计		397,666,208.54	416,019,579.30	363,892,548.75
购买商品、接受劳务支付的现金		204,547,138.26	234,442,987.84	203,726,662.31
支付给职工以及为职工支付的现金		62,100,017.38	54,912,735.27	52,392,168.35
支付的各项税费		26,184,354.74	20,995,528.07	33,897,863.32
支付的其他与经营活动有关的现金		23,915,056.89	26,443,877.32	16,741,415.27
经营活动现金流出小计		316,746,567.27	336,795,128.50	306,758,109.25
经营活动产生的现金流量净额		80,919,641.27	79,224,450.80	57,134,439.50
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金			1,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		370,000.00	191,095.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金		85,000,000.00	188,087.48	
投资活动现金流入小计		85,370,000.00	1,379,182.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,239,490.97	38,835,578.18	28,154,300.98
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金		98,000,000.00	85,000,000.00	
投资活动现金流出小计		112,239,490.97	123,835,578.18	28,154,300.98
投资活动产生的现金流量净额		-26,869,490.97	-122,456,395.63	-28,154,300.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金		130,000,000.00	260,000,000.00	130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			30,475,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	290,475,000.00	131,200,000.00
偿还债务所支付的现金		131,000,000.00	260,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,966,441.67	12,451,877.99	22,044,905.08
支付的其他与筹资活动有关的现金		275,518.00		30,475,000.00
筹资活动现金流出小计		141,241,959.67	272,451,877.99	182,519,905.08
筹资活动产生的现金流量净额		-11,241,959.67	18,023,122.01	-51,319,905.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		515,114.55	-6,876.36	130.79
五、现金及现金等价物净增加额		43,323,305.18	-25,215,699.18	-22,339,635.77
加：期初现金及现金等价物余额		212,714,043.49	237,929,742.67	260,269,378.44
六、期末现金及现金等价物余额		256,037,348.67	212,714,043.49	237,929,742.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位：陕西中天火箭技术股份有限公司

	2019年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	116,544,213.00		269,262,498.45			6,059,920.30	20,020,730.04	160,281,497.62	572,168,859.41
加：会计政策变更							151,713.83	1,365,424.44	1,517,138.27
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	116,544,213.00		269,262,498.45			6,059,920.30	20,172,443.87	161,646,922.06	573,685,997.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-4,284,906.75	6,287,730.73	51,789,576.52	53,792,400.50
（一）综合收益总额								62,877,307.25	62,877,307.25
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							6,287,730.73	-11,087,730.73	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积							6,287,730.73	-6,287,730.73	
2. 对股东的分配								-4,800,000.00	-4,800,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 未分配利润转增股本									
5. 设定受益计划变动额结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备						-4,284,906.75			-4,284,906.75
1. 本期提取						2,623,342.39			2,623,342.39
2. 本期使用						6,908,249.14			6,908,249.14
（六）其他									
四、本年年末余额	116,544,213.00		269,262,498.45			1,775,013.55	26,460,174.60	213,436,498.58	627,478,398.18

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人：② 李登

股东权益变动表

编制单位：陕西中天火箭技术股份有限公司

项 目	2018年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	116,544,213.00		269,262,498.45			7,254,632.20	15,302,065.00	122,213,512.28	530,576,920.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	116,544,213.00		269,262,498.45			7,254,632.20	15,302,065.00	122,213,512.28	530,576,920.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,194,711.90	4,718,665.04	38,067,985.34	41,591,938.48
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股								47,186,650.38	47,186,650.38
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							4,718,665.04	-9,118,665.04	-4,400,000.00
2. 对股东的分配							4,718,665.04	-4,718,665.04	-4,400,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 未分配利润转增股本									
5. 设定受益计划变动额结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取						-1,194,711.90			-1,194,711.90
2. 本期使用						2,739,245.64			2,739,245.64
（六）其他						3,933,957.54			3,933,957.54
四、本年年末余额	116,544,213.00		269,262,498.45			6,059,920.30	20,020,730.04	160,281,497.62	572,168,859.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

格

会计机构负责人: ②

股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位：陕西中天火箭技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2017年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	72,500,000.00		44,603,850.91			6,934,259.97	11,078,113.40	88,397,947.93	223,514,172.21
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	72,500,000.00		44,603,850.91			6,934,259.97	11,078,113.40	88,397,947.93	223,514,172.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,044,213.00		224,658,647.54			320,372.23	4,223,951.60	33,815,564.35	307,062,748.72
（一）综合收益总额								42,239,515.95	42,239,515.95
（二）股东投入和减少资本	44,044,213.00		223,458,647.54						267,502,860.54
1. 股东投入普通股	44,044,213.00		223,458,647.54						267,502,860.54
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								-8,423,951.60	-4,200,000.00
1. 提取盈余公积								-4,223,951.60	-4,200,000.00
2. 对股东的分配								-4,200,000.00	-4,200,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 未分配利润转增股本									
5. 设定受益计划变动额结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取						320,372.23			320,372.23
2. 本期使用						3,640,067.48			3,640,067.48
（六）其他						3,319,695.25			3,319,695.25
四、本年年末余额	116,544,213.00		1,200,000.00			7,254,632.20	15,302,065.00	122,213,512.28	530,576,920.93

法定代表人:

主管会计工作负责人：

会计机构负责人: 李 强

陕西中天火箭技术股份有限公司
财务报表附注
2019年度、2018年度及2017年度
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(一) 公司的基本情况

陕西中天火箭技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由陕西中天火箭技术有限责任公司整体变更而成的股份有限公司。

整体变更前的陕西中天火箭技术有限责任公司是经陕西省国防科学技术工业委员会 2002 年 6 月 5 日《关于设立陕西中天火箭技术有限责任公司的批复》(陕科工委规[2002]30 号)批复，同意中国航天科技集团公司第四研究院第四十一研究所（以下简称四十一所）下属的非独立法人单位—增雨防雹火箭分厂、模型火箭分厂、特种材料分厂改制并联合陕西航天西诺美灵电气有限公司共同于 2002 年 8 月 2 日发起设立的有限责任公司。设立时注册资本人民币 2,200.00 万元，其中：四十一所出资 2,000.00 万元，占公司注册资本的 90.91%；陕西航天西诺美灵电气有限公司出资 200.00 万元，占公司注册资本的 9.09%。由于当时《公司法》第二十条规定：“有限责任公司由二个以上五十个以下股东共同出资设立”，不允许设立一人有限责任公司。因此在公司设立时四十一所委托陕西航天西诺美灵电气有限公司代为出资，实质上，陕西航天西诺美灵电气有限公司持有公司的股权系为四十一所代持。

2007 年 4 月 3 日，根据航天动力技术研究院《关于陕西中天火箭技术有限责任公司股权受让并变更为一人有限责任公司的批复》(院经[2007]1254 号)，同意四十一所以零元价格受让陕西航天西诺美灵电气有限公司代持的公司股份。2007 年 11 月 2 日，陕西航天西诺美灵电气有限公司与四十一所签订《转让协议》，约定西诺美灵将其出资额 200.00 万元以零元价格转让给四十一所。同时四十一所向公司以货币增资人民币 15.00 万元，将本公司注册资本增加至 2,215.00 万元。本次股权转让和增资后，四十一所出资 2,215.00 万元，占公司注册资本的 100.00%。

2011 年 12 月 31 日，中国航天科技集团公司印发《关于陕西中天火箭技术有限责任公司增资的批复》(天科经[2011]1134 号)，同意公司引入航天投资控股有限公司和西安新天塬投资管理有限公司两位新股东，申请新增注册资本 950.00 万元，全部由新股东以货币资金出资，本次增资后注册资本为 3,165.00 万元。其中：四十一所出资 2,215.00 万元，占公司注册资本的 69.98%；航天投资控股有限公司出资 633.00 万元，占注册资本的 20.00%；西安新天塬投资管理有限公司出资 317.00 万元，占注册资本的 10.02%。

2012 年 6 月 15 日，中华人民共和国财政部印发《关于陕西中天火箭技术有限责任公司股权无偿划转有关问题的批复》(财防[2012]103 号)，同意将四十一所持有的陕西中天火箭技术有限责任公司 69.98%股权无偿划转至航天动力技术研究院。变更后的股权结构为：航天动力技术研

究院出资 2,215.00 万元，占公司注册资本的 69.98%；航天投资控股有限公司出资 633.00 万元，占注册资本的 20.00%；西安新天塬投资管理有限公司出资 317.00 万元，占注册资本的 10.02%。

根据国务院国有资产监督管理委员会 2012 年 12 月 31 日下发的国资产权[2012]1177 号《关于陕西中天火箭技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》、陕西中天火箭技术有限责任公司 2013 年 1 月 7 日的股东会决议以及《陕西中天火箭技术股份有限公司的发起人协议书》，同意陕西中天火箭技术有限责任公司整体变更设立为股份有限公司，以陕西中天火箭技术有限责任公司 2012 年 6 月 30 日经审计后的净资产折合股本 72,500,000.00 元，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。公司变更后的股权结构为：航天动力技术研究院出资 5,073.85 万元，占注册资本的 69.98%；航天投资控股有限公司 1,450.00 万元，占注册资本的 20.00%；西安新天塬投资管理有限公司 726.15 万元。占注册资本的 10.02%。

2017 年 12 月 27 日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于陕西中天火箭技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2017]1334 号），批准陕西中天火箭技术股份有限公司增资扩股方案，同意公司发行股份 4,404.42 万元用以收购西安超码科技有限公司（以下简称“超码科技公司”）、西安航天三沃机电设备有限公司（以下简称“三沃机电公司”），股份发行后公司注册资本 116,544,213.00 元，实收资本 116,544,213.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 116,544,213.00 元，实收资本为人民币 116,544,213.00 元，实收资本（股东）情况详见附注（七）25。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册资本：116,544,213.00 元。

本公司注册地址：西安市高新区创业大厦八楼 C 座。

本公司营业执照注册号：91610000741252408P

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：人工影响天气作业系统、小型空地导弹、固体火箭系统的设计、生产、销售及技术服务，人影作业车、指挥车的销售和相关货物运输、道路危险货物运输（凭许可证在有效期内经营）；炭炭复合材料炭陶复合材料、橡胶材料、化工材料（易制毒、危险、监控化学品除外）、特种材料及相关设备的技术研发生产制造；智慧城市、智能交通、智能制造、称量技术及装备系统的软硬件的研发、设计、制造、销售、安装、调试及技术服务；土建工程、土基基础工程、建筑工程的施工；经营商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营增雨防雹火箭及配套装备、军用小型固体火箭、炭/炭热场材料、固体火箭发动机耐烧蚀组件类产品的生产销售及相关技术服务；智能计量系统及测控类系统集成的生产销售及相关技术服务。

公司设有股东大会、董事会和监事会等治理机构。公司下设综合办公室、市场部、质量技

术部、财务部、安全计划部、物资部、证券事务部、内部审计部等职能部门；设有独立的研发中心，以及第一事业部、第二事业部、第三事业部、第四事业部等四个生产部门；公司投资有超码科技公司、三沃机电公司两个控股子公司。公司的主要管理机构和生产经营场所在陕西省西安市。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为航天动力技术研究院，航天动力技术研究院的最终母公司为中国航天科技集团公司。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年1月22日经公司第二届第十一次董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计2家，详见本附注（九）。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面

价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；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购买方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。

B、在合并财务报表中，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投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

C、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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调

整合资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、 金融工具的确认和计量

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后：

（1）金融工具的确认

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (a) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本集团对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1. 利息及银行承兑汇票组合	利息、银行承兑汇票，该组合确定依据主要为发生无法收回的可能性较低。
2. 账龄组合	除组合 1 外的其他应收款项

不同组合预期信用损失计算方法：

组 合	预期信用损失计算标准
1. 利息及银行承兑汇票组合	单项测试，原则上不提取预期信用损失
2. 账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务，具体分类详见本附注（十四）、2分部报告。因此本集团按照不同业务对应的账龄组合分别计算预期信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收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与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度：

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用

短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

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投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。

D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；
- f) 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；
- g) 债务人经营所处的技术、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；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入

当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 2019年1月1日前，对于应收款项坏账准备的确认和计提的会计政策如下：

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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额达到500万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

②按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

10、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团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”的规定条件，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。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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予转回。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适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

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、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

本集团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寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	10-15	3	6.47-9.70
电子设备	3-5	3	19.40-32.33
运输工具	5-8	3	12.13-19.40
办公设备	5	3	19.40

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：①研究阶段是指本集团为获取新的技术、产品、知识等而进行的有针对性、有独创性、有计划的调查过程。②开发阶段是指在本集团进行商业性生产或使用前，将研究阶段形成的成果或其他知识应用于本集团某项产品或技术，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使

用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指本集团与职工就离职后福利达成的协议,或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利

(3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并

计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入确认原则和方法

（1）收入确认原则

①销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

②提供劳务收入

A、本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

B、本集团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：

a、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。

b、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。

③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

（2）具体收入确认方法

①军品业务收入

对于军品销售业务，公司在将产品按照合同约定运送至约定交货地点，并取得客户确认接收的相关凭证时确认收入。

对于军品研制业务，公司按照研制合同约定的进度分阶段确认收入。委托方与公司签订研制合同，合同中约定公司需要的研制任务和进度比例，研制任务一般分为立项论证阶段、方案设计阶段、详细设计阶段、工程样机研制阶段、产品研制阶段、试验服务（如有）等多个阶段（具体以公司与委托方的约定为准），各阶段完成后公司取得委托方出具的研制完工进度确认表，并按照合同约定的阶段比例确认相应研制收入。

②民品业务收入

对于需要安装和验收的智能计重系统和测控类系统集成业务，本集团在合同签订后，相关设备已交付并取得客户出具的验收报告时确认收入。其他民品销售业务按照协议合同规定运至约定交货地点，并取得客户确认接收的相关凭证时确认收入。

（3）2020年1月1日起新收入确认政策

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”）。按照相关规定，本集团将于2020年1月1日起执行新收入准则，由于新、旧收入准则对公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面未产生差异，本集团不会因实施新收入准则而对本集团收入确认的结果产生影响。

若本集团自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对本集团首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等主要财务指标亦无影响。

21、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、终止经营

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

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

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

25、分部报告

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

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

26、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①持有待售的非流动资产、处置组和终止经营和政府补助准则

2017年4月28日，财政部发布了《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》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本集团自2017年5月28日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》，自2017年6月12日起执行修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应会计政策变更，具体内容如下：

- A、在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。
- B、与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。
- C、取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

a、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的。以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

b、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《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》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

②金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018、2017年度的财务报表未予重述。

①首次执行日前后，本集团合并财务报表金融资产分类和计量对比表：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	346,737,354.91	货币资金	摊余成本	346,737,354.91
应收票据	摊余成本	56,122,933.32	应收票据	摊余成本	38,387,047.83
			应收款项融 资	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益	17,863,941.41
应收账款	摊余成本	198,649,868.82	应收账款	摊余成本	200,530,511.62
其他应收款	摊余成本	11,063,037.84	其他应收款	摊余成本	10,470,623.37

②首次执行日前后，本公司财务报表金融资产分类和计量对比表：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	212,714,043.49	货币资金	摊余成本	212,714,043.49
应收票据	摊余成本	38,258,991.91	应收票据	摊余成本	38,387,047.83
应收账款	摊余成本	46,324,764.65	应收账款	摊余成本	48,276,966.45
其他应收款	摊余成本	3,719,331.67	其他应收款	摊余成本	3,423,942.50

③在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项 目	本集团			
	按原金融工具 准则列示的账 面价值 2018年12月 31日	重分类	重新计量	按新金融工具 准则列示的账 面价值 2019年1月1 日
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具 准则列示的余额	346,737,354.91			346,737,354.91
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	56,122,933.32			
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益		-17,863,941.41		
重新计量：预期信用损失准备			128,055.92	

项 目	本集团			
	按原金融工具 准则列示的账 面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新金融工具 准则列示的账 面价值 2019 年 1 月 1 日
按新金融工具准则列示的余额				38,387,047.83
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	198,649,868.82			
重新计量：预期信用损失准备			1,880,642.80	
按新金融工具准则列示的余额				200,530,511.62
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	11,063,037.84			
重新计量：预期信用损失准备			-592,414.47	
按新金融工具准则列示的余额				10,470,623.37
以摊余成本计量的金融资产合计	612,573,194.89	-17,863,941.41	1,416,284.25	596,125,537.73
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益				
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额				
加：自摊余成本（原金融工具准则） 转入		17,863,941.41		
重新计量：由摊余成本计量变为公允 价值计量				17,863,941.41
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产合计		17,863,941.41		17,863,941.41

④在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项 目	本公司			
	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分 类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具	212,714,043.49			212,714,043.49

项 目	本公司			
	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分 类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
准则列示的余额				
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	38,258,991.91			
重新计量：预期信用损失准备			128,055.92	
按新金融工具准则列示的余额				38,387,047.83
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	46,324,764.65			
重新计量：预期信用损失准备			1,952,201.80	
按新金融工具准则列示的余额				48,276,966.45
其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	3,719,331.67			
重新计量：预期信用损失准备			-295,389.17	
按新金融工具准则列示的余额				3,423,942.50
以摊余成本计量的金融资产合计	301,017,131.72		1,784,868.55	302,802,000.27

⑤在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表原金融资产减值准备 2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	本集团			
	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
贷款和应收款项（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收票据减值准备	471,566.75		-128,055.92	343,510.83
应收账款减值准备	18,030,835.95		-1,880,642.80	16,150,193.15
其他应收款减值准备	719,187.65		592,414.47	1,311,602.12
合 计	19,221,590.35		-1,416,284.25	17,805,306.10

⑥在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原金融资产减值准备 2018年12月 31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	本公司			
	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
贷款和应收款项（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收票据减值准备	471,566.75		-128,055.92	343,510.83
应收账款减值准备	2,877,105.35		-1,952,201.80	924,903.55
其他应收款减值准备	251,871.28		295,389.17	547,260.45
合 计	3,600,543.38		-1,784,868.55	1,815,674.83

⑦在首次执行日，对本集团合并财务报表2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响：

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	230,100,955.71	37,703,593.71	
应收款项减值的重新计量	1,052,127.78	151,713.83	
2019年1月1日	231,153,083.49	37,855,307.54	

本集团根据新金融工具准则，在首次执行日（2019年1月1日），合并财务报表调减应收票据坏账准备128,055.92元，调减应收账款坏账准备1,880,642.80元，调增其他应收款坏账准备592,414.47元，调减递延所得税资产212,442.64元，调增年初未分配利润1,052,127.78元，调增盈余公积151,713.83元。

⑧在首次执行日，对本公司财务报表2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响：

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018年12月31日	160,281,497.62	20,020,730.04	
应收款项减值的重新计量	1,365,424.44	151,713.83	
2019年1月1日	161,646,922.06	20,172,443.87	

本公司根据新金融工具准则，在首次执行日（2019年1月1日），财务报表调减应收票据坏账准备128,055.92元，调减应收账款坏账准备1,952,201.80元，调增其他应收款坏账准备295,389.17元，调减递延所得税资产267,730.28元，调增年初未分配利润1,365,424.44元，调增盈余公积151,713.83元。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（3）财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和

新收入准则的企业)编制财务报表:①原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;②原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;③原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;④原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;⑤原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;⑥原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;⑦原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;⑧进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目;⑨出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失,列示于“资产处置收益”项目,不再列示于“营业外收入”和“营业外支出”项目。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表:①“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目;②“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目;③关于“研发费用”项目,补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为9%、10%、11%、16%、17%、6%、13%,按扣除进项税后的余额缴纳。

①根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),自2018年5月1日起,为完善增值税制度,原适用于17%增值税税率的,税率调整为16%,原适用于11%增值税税率的,税率调整为10%。

②根据财政部、税务总局与海关总署联合发布的2019年第39号关于深化增值税改革有关政策的公告,自2019年4月1日起执行,增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

(5) 企业所得税税率为15%。

2、税收优惠

（1）企业所得税

公司根据国税函〔2009〕203号文件《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，于2015年8月31日、2018年10月16日分别通过陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局高新技术企业复审认定，取得高新技术企业资格证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，适用所得税率为15%，税收优惠期限从2015年至2020年。

子公司超码科技公司根据国税函〔2009〕203号文件《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，于2014年11月11日、2017年10月18日分别通过陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局高新技术企业复审认定，取得高新技术企业资格证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，适用所得税率为15%，税收优惠期限从2014年至2019年。

子公司三沃机电公司根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《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）的规定，2012年5月25日经陕西省国家税务局下发的“陕国函[2012]200号”《陕西省国家税务局关于西安运达测控技术开发公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》确认，公司业务属于国家鼓励发展的产业，享受西部大开发企业所得税优惠政策，适用所得税率为15%，税收优惠期限从2012年到2020年。

（2）水利建设基金

根据《陕西省财政厅 陕西省水利厅 陕西省地方税务局 中国人民银行西安分行关于落实阶段性水利建设基金降费政策有关问题的通知》（陕财办综[2018]3号），从2018年1月1日起，陕西省境内申报缴纳所属期为2017年1月1日至2019年12月31日水利建设基金的企业事业单位和个体经营者，减按照销售商品收入和提供劳务收入的0.6%（其中自贸区和自创区的按0.4%），按月自主申报缴纳。已按原标准多缴纳的水利建设基金可以在2018年1月1日之后予以抵顶。

（七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	52,431.85	109,797.51
银行存款	375,586,380.26	346,627,557.40
其他货币资金	275,518.00	
合 计	375,914,330.11	346,737,354.91

注：其他货币资金 275,518.00 元（2017 年 12 月 31 日：30,475,000.00 元）为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,782,087.33	53,433,165.07
商业承兑汇票	1,826,714.27	3,161,335.00
小 计	7,608,801.60	56,594,500.07
减：坏账准备	11,819.69	471,566.75
合 计	7,596,981.91	56,122,933.32

注：应收票据 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 86.46%，其主要原因是：公司根据新金融工具准则将子公司超码科技公司和三沃机电公司持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收票据重分类至应收款项融资减少所致。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	1,624,840.00	
商业承兑票据	5,636,706.15	
合 计	7,261,546.15	

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
按组合计提坏账准备的应收票据			
其中：组合 1：银行承兑汇票	5,782,087.33	75.99	
组合 2：账龄组合（商业承兑汇票）	1,826,714.27	24.01	11,819.69
合 计	7,608,801.60	100.00	11,819.69

类 别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
按组合计提坏账准备的应收票据			
其中：组合 1：银行承兑汇票	53,433,165.07	94.41	
组合 2：账龄组合（商业承兑汇票）	3,161,335.00	5.59	471,566.75
合 计	56,594,500.07	100.00	471,566.75

组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收票据

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,826,714.27	11,819.69	0.65
1 年至 2 年（含 2 年）			
2 年至 3 年（含 3 年）			
合 计	1,826,714.27	11,819.69	0.65

（5）坏账准备的情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		会计政策变更	计提	收回或转回	核销	
应收票据	471,566.75	-128,055.92	-331,691.14			11,819.69
合 计	471,566.75	-128,055.92	-331,691.14			11,819.69

3、 应收账款

（1）应收账款分类列示

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,373,009.42	0.93	2,373,009.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	253,624,719.37	99.07	11,330,522.90	4.47	242,294,196.47
组合小计	253,624,719.37	99.07	11,330,522.90	4.47	242,294,196.47
合 计	255,997,728.79	100.00	13,703,532.32	5.35	242,294,196.47

种类	2018 年 12 月 31 日				
	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 坏账准备的应收账款					

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	213,957,695.35	98.74	15,307,826.53	7.15	198,649,868.82
组合小计	213,957,695.35	98.74	15,307,826.53	7.15	198,649,868.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,723,009.42	1.26	2,723,009.42	100.00	
合 计	216,680,704.77	100.00	18,030,835.95	8.32	198,649,868.82

注：应收账款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 47.52%，其主要原因是：子公司三沃机电公司智能计重系统及测控类系统集成类业务增幅较大，应收账款未到结算期尚未收回所致。

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
宁夏银星多晶硅有限责任公司	1,581,009.42	1,581,009.42	100.00	对方经营情况恶化，长期不支付
江西景德半导体新材料有限公司	792,000.00	792,000.00	100.00	对方经营情况恶化，长期不支付
合 计	2,373,009.42	2,373,009.42	100.00	

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	223,669,277.39	3,977,241.32	1.78
1 年至 2 年（含 2 年）	15,544,749.04	1,390,209.91	8.94
2 年至 3 年（含 3 年）	9,127,982.95	1,893,565.82	20.74
3 年至 4 年（含 4 年）	3,512,927.99	2,299,723.85	65.46
4 年至 5 年（含 5 年）	501,300.00	501,300.00	100.00
5 年以上	1,268,482.00	1,268,482.00	100.00
合 计	253,624,719.37	11,330,522.90	4.47

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	182,679,898.24	9,133,994.92	5.00
1年至2年（含2年）	21,670,900.25	2,167,090.03	10.00
2年至3年（含3年）	7,198,479.36	2,159,543.81	30.00
3年至4年（含4年）	754,153.10	377,076.55	50.00
4年至5年（含5年）	920,715.90	736,572.72	80.00
5年以上	733,548.50	733,548.50	100.00
合 计	213,957,695.35	15,307,826.53	7.15

(2) 期末坏账准备的情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		会计政策变 更	计提	收回或 转回	核销	
单项计提坏账准备的 应收账款	2,723,009.42				350,000.00	2,373,009.42
账龄组合计提坏账准 备的应收账款	15,307,826.53	-1,880,642.80	-829,763.03	-1,364.49	1,268,262.29	11,330,522.90
合 计	18,030,835.95	-1,880,642.80	-829,763.03	-1,364.49	1,618,262.29	13,703,532.32

本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提的坏账准备	-829,763.03	3,444,628.05	2,333,525.83
单项计提转回的坏账准备	1,364.49	113,000.25	
合计	-828,398.54	3,557,628.30	2,333,525.83

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况。

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	1,618,262.29	2,917,543.93	344,984.32
合计	1,618,262.29	2,917,543.93	344,984.32

其中重要的应收账款核销情况如下：

2019 年度

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因关 联交易产生
上海中浩控制技术 有限公司	货款	868,262.29	对方单位已被吊销	总经理办 公会审批	否
山东晨鸿电气有 限公司	货款	400,000.00	对方单位经营不 善，无法支付货款	总经理办 公会审批	否
合计	--	1,268,262.29	--	--	--

2018 年度:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东方电气集团峨嵋半导体有限公司	货款	2,881,618.43	对方单位经营不善,无法支付货款	总经理办公会审批	否
合计	--	2,881,618.43	--	--	--

(4) 按欠款方归集的截至 2019 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 114,086,326.62 元,占应收账款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例为 44.57%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,636,394.54 元。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	36,587,541.39	
应收账款		
合 计	36,587,541.39	

本集团视资金管理需要将子公司超码科技公司和三沃机电公司持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收票据重分类至应收款项融资。

5、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	15,478,975.92	92.16	9,913,292.49	94.65
1年至2年(含2年)	1,036,764.91	6.17	488,627.79	4.67
2年至3年(含3年)	254,696.00	1.52	26,000.00	0.25
3年以上	25,000.00	0.15	45,000.00	0.43
合计	16,795,436.83	100.00	10,472,920.28	100.00

注:①预付账款 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日月增加 60.37%,其主要原因是:公司预付供应商货款尚未收到货物所致;2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额减少 58.84%,其主要原因是:公司预付给供应商的材料款收到货物予以结转所致。

②账龄超过 1 年的预付款项,主要原因为合同尚未履行完毕,供应商尚未提供合同对应的产品或劳务。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日按供应商归集的余额前五名预付款项汇总金额为 7,009,548.41 元，占预付款项 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例为 41.73%。

6、其他应收款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,806,424.66	11,063,037.84
合 计	4,806,424.66	11,063,037.84

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	4,549,766.93	10,899,194.61
备用金借支	347,103.04	347,429.97
代收代付款项	512,572.12	507,086.67
其他往来款	6,011.76	28,514.24
小计	5,415,453.85	11,782,225.49
减：坏账准备	609,029.19	719,187.65
合 计	4,806,424.66	11,063,037.84

注：其他应收款 2019 年 12 月 31 日金额较 2018 年 12 月 31 日金额减少 56.55%，其主要原因是：公司项目投标结束后保证金退还所致。2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 44.84%，其主要原因是：公司支付蓝田县财政局、西安市建筑行业劳动保险基金管理中心保证金及项目投标保证金增加所致。

(2) 其他应收款的账龄分析如下：

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	4,310,078.73	10,580,378.50
1 至 2 年	775,007.69	956,926.85
2 至 3 年	300,367.43	214,920.14
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	30,000.00	30,000.00
合 计	5,415,453.85	11,782,225.49

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	5,415,453.85	100.00	609,029.19	11.25	4,806,424.66
组合小计	5,415,453.85	100.00	609,029.19	11.25	4,806,424.66
合 计	5,415,453.85	100.00	609,029.19	11.25	4,806,424.66

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	11,782,225.49	100.00	719,187.65	6.10	11,063,037.84
组合小计	11,782,225.49	100.00	719,187.65	6.10	11,063,037.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,782,225.49	100.00	719,187.65	6.10	11,063,037.84

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,311,602.12			1,311,602.12
2019 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本年计提	-702,572.93			-702,572.93
2019 年 12 月 31 日余额	609,029.19			609,029.19

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	10,580,378.50	529,018.92	5.00
1年至2年（含2年）	956,926.85	95,692.69	10.00
2年至3年（含3年）	214,920.14	64,476.04	30.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合 计	11,782,225.49	719,187.65	6.10

（5）期末坏账准备的情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		会计政策变更	计提	收回或转回	核销	
账龄组合计提坏账准备的应收账款	719,187.65	592,414.47	-702,572.93			609,029.19
合 计	719,187.65	592,414.47	-702,572.93			609,029.19

报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提的坏账准备	-702,572.93	1,134.89	-323,029.21
合计	-702,572.93	1,134.89	-323,029.21

（5）按欠款方归集的截至 2019 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2019 年 12 月 31 日坏账准备余额
安徽省交通控股集团有限公司 六安管理处	保证金	775,787.50	1 年以内	14.33	96,039.58

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2019年12月31日坏账准备余额
贵州省气象台	保证金	293,000.00	1年至2年	5.41	36,272.30
航天新商务信息科技有限公司	保证金	220,094.75	1年以内	4.06	27,246.90
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1年以内	3.69	24,759.25
泉州泉三高速公路有限公司	保证金	176,405.00	1年以内	3.26	21,838.28
合计	—	1,665,287.25		30.75	206,156.31

7、 存货

(1) 存货分类:

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	12,584,094.70	1,229,743.61	11,354,351.09	14,589,672.85	1,229,743.61	13,359,929.24
在产品	123,438,961.89	7,084,092.13	116,354,869.76	102,291,636.02	5,868,477.14	96,423,158.88
库存商品	69,452,580.69	6,385,070.85	63,067,509.84	84,608,611.77	4,564,506.48	80,044,105.29
周转材料	58,538.17		58,538.17	105,058.24		105,058.24
合计	205,534,175.45	14,698,906.59	190,835,268.86	201,594,978.88	11,662,727.23	189,932,251.65

注：存货 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 36.18%，其主要原因是：公司已完工尚未验收交付的产品增加及按照合同约定正在施工的智能称重项目增加所致。

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018年12月31日	2019年度增加金额			2019年度减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,229,743.61						1,229,743.61
在产品	5,868,477.14	1,215,614.99					7,084,092.13
库存商品	4,564,506.48	2,784,967.14			964,402.77		6,385,070.85
合 计	11,662,727.23	4,000,582.13			964,402.77		14,698,906.59

8、 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税留抵税额	2,253,496.96	4,472,400.49
预交税金	10,248,849.78	167,006.07
预付上市费用	6,222,452.76	1,383,018.88
合计	18,724,799.50	6,022,425.44

注：其他流动资产 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 210.92%，其主要原因是：公司留抵增值税增加及上市申报阶段支付的发行费增加所致。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2018年12月31日	233,156,469.99	183,619,546.22	15,525,701.59	9,652,164.16	5,939,012.36	447,892,894.32
2. 2019年度增加金额	9,851,282.89	4,542,901.42	1,415,997.11	498,452.72	1,021,934.98	17,330,569.12
(1) 购置		4,542,901.42	1,415,997.11	498,452.72	1,021,934.98	7,479,286.23
(2) 在建工程转入	9,851,282.89					9,851,282.89
3. 2019年度减少金额		802,679.71	5,599,420.38	149,914.96	580,946.86	7,132,961.91
(1) 处置或报废		802,679.71	5,599,420.38	149,914.96	580,946.86	7,132,961.91
4. 2019年12月31日	243,007,752.88	187,359,767.93	11,342,278.32	10,000,701.92	6,380,000.48	458,090,501.53
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日	5,366,793.83	68,181,140.73	10,206,217.93	6,142,319.22	2,578,034.50	92,474,506.21
2. 2019年度增加金额	5,774,455.02	11,886,790.29	1,759,938.72	735,804.85	936,144.86	21,093,133.74
(1) 计提	5,774,455.02	11,886,790.29	1,759,938.72	735,804.85	936,144.86	21,093,133.74
3. 2019年度减少金额		336,183.09	4,346,640.12	134,439.77	572,135.19	5,389,398.17
(1) 处置或报废		336,183.09	4,346,640.12	134,439.77	572,135.19	5,389,398.17
4. 2019年12月31日	11,141,248.85	79,731,747.93	7,619,516.53	6,743,684.30	2,942,044.17	108,178,241.78
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2019年12月31日	231,866,504.03	107,628,020.00	3,722,761.79	3,257,017.62	3,437,956.31	349,912,259.75
2. 2018年12月31日	227,789,676.16	115,438,405.49	5,319,483.66	3,509,844.94	3,360,977.86	355,418,388.11

注：固定资产 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日增加 144.87%，其主要原因是：公司蓝田生产科研基地建设项目完工转固增加、超码科技公司大寨生产基地新增房屋建筑物及三沃机电航天生产基地建设项目完工转固增加所致。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
公司蓝田生产科研基地建设项目				6,412,816.33		6,412,816.33
合计				6,412,816.33		6,412,816.33

注：在建工程 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日减少 100.00%，其主要原因是公司蓝田生产科研基地建设项目尾工工程完工转固减少所致。2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额减少 94.88%，其主要原因是：公司蓝田生产科研基地建设项目完工转固减少及三沃机电航天生产基地建设项目完工转固减少所致。

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018年12月31日	2019年度增加额	2019年度转入固定资产额	2019年度其他减少额	2019年12月31日	2019年度利息资本化率(%)
公司蓝田生产科研基地建设项目	6,412,816.33	3,438,466.56	9,851,282.89			
蓝田办公生产基地	464,770.78		464,770.78			
展厅建设	1,155,772.82		1,155,772.82			
室外道路及绿化工程	4,792,272.73	3,438,466.56	8,230,739.29			
合 计	6,412,816.33	3,438,466.56	9,851,282.89			—

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2019年度利息资本化金额
公司蓝田生产科研基地建设项目	12,268 万元	企业自筹	116.37%	100.00%	1,419,215.00	
合 计					1,419,215.00	

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	70,236,042.32	2,118,973.99	11,851,958.58	84,206,974.89
2. 2019年度增加金额	13,172,566.01	477,586.21		13,650,152.22
(1) 外购	13,172,566.01	477,586.21		13,650,152.22
3. 2019年度减少金额				
4. 2019年12月31日	83,408,608.33	2,596,560.20	11,851,958.58	97,857,127.11
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	3,789,480.52	400,949.16	3,852,055.12	8,042,484.80
2. 2019年度增加金额	1,634,600.00	442,027.70	1,185,195.88	3,261,823.58
(1) 摊销	1,634,600.00	442,027.70	1,185,195.88	3,261,823.58

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
3. 2019年度减少金额				
4. 2019年12月31日	5,424,080.52	842,976.86	5,037,251.00	11,304,308.38
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日	77,984,527.81	1,753,583.34	6,814,707.58	86,552,818.73
2. 2018年12月31日	66,446,561.80	1,718,024.83	7,999,903.46	76,164,490.09

注：无形资产2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增加94.55%，其主要原因是：公司及子公司超码科技公司购买土地所致。

12、长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	2019年度增加额	2019年度摊销额	2019年度其他减少额	2019年12月31日	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	5,873,239.09		978,873.48		4,894,365.61	
航天产品运输车	256,666.68		123,199.92		133,466.76	
合 计	6,129,905.77		1,102,073.40		5,027,832.37	

注：长期待摊费用2018年12月31日余额较2017年12月31日余额减少83.14%，其主要原因是：公司原经营租赁的航天产品运输车及子公司超码科技公司原经营租入地的厂房改良支出转为固定资产核算所致。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	29,023,287.80	4,353,493.17	30,884,317.58	4,632,647.62
内部交易未实现利润			260,870.76	39,130.61
合 计	29,023,287.80	4,353,493.17	31,145,188.34	4,671,778.23

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他-评估增值			281,944.33	42,291.65
合 计			281,944.33	42,291.65

14、其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付设备款		1,612,125.74
合 计		1,612,125.74

注：其他非流动资产 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额减少 91.03%，其主要原因是：预付土地款、工程款和设备款达到可使用状态转入无形资产及固定资产所致。

15、短期借款

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	130,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	112,000,000.00	122,000,000.00
质押借款		40,000,000.00
合 计	242,000,000.00	292,000,000.00

注：2019 年 12 月 31 日保证借款中，由本公司为子公司三沃机电公司 4,000.00 万元提供保证；由本公司为子公司超码科技公司 7,200.00 万元提供保证。2018 年 12 月 31 日保证借款中，由本公司为子公司三沃机电公司 5,000.00 万元提供保证；由本公司为子公司超码科技公司 7,200.00 万元提供保证。2018 年 12 月 31 日质押借款为子公司三沃机电公司以 7,000.00 万元应收账款收款权为质押从中国建设银行股份有限公司西安兴庆路支行取得 4,000.00 万元借款。

16、应付票据

科目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	42,748,629.67	23,610,794.11
商业承兑汇票	10,872,853.70	700,000.00
合 计	53,621,483.37	24,310,794.11

注：应付票据 2019 年 12 月 31 日金额较 2018 年 12 月 31 日金额增加 120.57%，其主要原因是：公司 2019 年采购业务增加，使用银行承兑汇票结算支付增加所致。

17、应付账款

科目	2019年12月31日	2018年12月31日
1 年以内（含 1 年，下同）	158,387,969.22	157,729,171.04
1-2 年	19,637,003.44	1,980,751.58
2-3 年	958,059.91	678,513.70
3 年以上	4,357,563.91	4,383,760.72
合 计	183,340,596.48	164,772,197.04

截至 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
西安天风建筑安装工程有限公司	9,221,625.28	竣工结算完成后按照付款进度尚未达到付款时点
西安航天工业学校	3,183,231.39	购房款，协商支付金额和支付方式
中铁十局集团有限公司陕西中天火箭科研基地改造项目经理部	2,350,759.33	竣工结算完成后按照付款进度尚未达到付款时点
哈尔滨凯德斯实业有限公司	1,037,735.85	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
合 计	15,793,351.85	

18、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
1 年以内（含 1 年，下同）	105,383,699.58	112,154,715.53
1-2 年	11,602,957.64	35,343,609.20
2-3 年	7,949,524.00	181,864.00
3 年以上	2,018,342.00	1,945,062.11
合 计	126,954,523.22	149,625,250.84

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
军品客户 D	5,560,406.12	注②
新疆生产建设兵团第三师气象局	4,399,460.00	注③
陕西省人工影响天气办公室	2,119,500.00	注③
广西壮族自治区人工影响天气办公室	1,561,262.18	注③
内蒙古汉马硅业有限公司	1,500,000.00	注④
合 计	15,140,628.30	

注：①2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 46.39%，其主要原因是：公司按合同约定收到客户支付的合同预付款所致。

②于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收军品客户 D 款项为 5,560,406.20 元（2018 年 12 月 31 日：5,560,406.20 元）主要为军品预制款，由于根据对方需求尚未提供产品所致。

③于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预收新疆生产建设兵团第三师气象局款项为 4,399,460.00 元（2018 年 12 月 31 日：4,149,460.00 元）、预收陕西省人工影响天气办公室款项为

2,119,500.00 元（2018 年 12 月 31 日：0 元）以及预收广西壮族自治区人工影响天气办公室款项为 1,561,262.18 元（2018 年 12 月 31 日：0 元）主要为增雨防雹产品预收款项，由于增雨防雹产品用于人工影响降雨项目，根据实际情况组织发货，目前尚未实际发货，因此尚未确认收入。

④于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预收内蒙古汉马硅业有限公司款项为 1,500,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：1,500,000.00 元），由于客户单位光伏产品更新，暂时不要求发货，因此相关产品尚未实现销售，未结转收入。

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	1,591,987.66	108,424,962.78	108,358,387.83	1,658,562.61
二、离职后福利—设定提存计划		11,981,396.25	11,981,396.25	
合计	1,591,987.66	120,406,359.03	120,339,784.08	1,658,562.61

注：应付职工薪酬 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额减少 43.17%，其主要原因是：计提基本养老保险 2018 年缴纳所致。

（2）短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		88,407,748.59	88,407,748.59	
2、职工福利费		4,930,069.01	4,930,069.01	
3、社会保险费		5,986,897.53	5,986,897.53	
其中：医疗保险费		4,991,412.27	4,991,412.27	
工伤保险费		428,880.25	428,880.25	
生育保险费		566,605.01	566,605.01	
4、住房公积金		6,956,242.30	6,956,242.30	
5、工会经费和职工教育经费	1,591,987.66	2,144,005.35	2,077,430.40	1,658,562.61
合计	1,591,987.66	108,424,962.78	108,358,387.83	1,658,562.61

（3）设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
1、基本养老保险费		11,522,305.03	11,522,305.03	
2、失业保险费		459,091.22	459,091.22	
合 计		11,981,396.25	11,981,396.25	

20、应交税费

税费项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	4,085,589.41	2,566,888.19
企业所得税	2,733,528.11	406,534.75
个人所得税	391,790.42	549,363.27
土地使用税	187,344.80	237,130.16
房产税	205,764.07	74,775.82
印花税	87,697.63	46,329.58
城市维护建设税	296,396.14	529,319.28
教育费附加	130,735.06	229,244.05
地方教育费附加	87,155.92	152,829.36
水利建设基金	98,520.55	70,372.66
残疾人保障金	1,235.61	34,396.91
合 计	8,305,757.72	4,897,184.03

注：应交税费2019年12月31日金额较2018年12月31日金额增加69.60%，其主要原因是：计提增值税销项税额及企业所得税尚未缴纳所致。2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增加47.27%，其主要原因是：计提增值税销项税额尚未缴纳所致。

21、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	284,100.00	273,500.00
代收代付款项	852,514.61	951,887.64
其他往来款	557,180.16	1,481,484.22
合 计	1,693,794.77	2,706,871.86

注：其他应付款 2019 年 12 月 31 日金额较 2018 年 12 月 31 日金额减少 37.43%，其主要原因是：公司支付防雹技改专项欠付款项所致。2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额减少 41.91%，其主要原因是：公司支付上年末计提的借款利息所致。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
陕西电器研究所	237,479.95	代扣代缴社保金尚未结算
合 计	237,479.95	

22、一年内到期的非流动负债

类 别	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

注：一年内到期的非流动负债2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增加233.33%，其主要原因是：一年期到期需偿还借款增加所致。

23、长期借款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	16,200,000.00	17,200,000.00
合 计	16,200,000.00	17,200,000.00

注：期末长期借款是本公司收到的国家专项建设基金项目资金，用于公司增雨防雹火箭生产科研基地建设项目，由中国航天科技集团公司统借统贷，约定贷款利率为1.08%。

24、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	6,770,333.34		712,000.00	6,058,333.34	注
合 计	6,770,333.34		712,000.00	6,058,333.34	

注：2018年12月31日余额较2017年12月31日余额增加219.36%，其主要原因是：公司2018年新增收到增雨防雹火箭生产科研基地建设补助资金500.00万元所致。

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	2018年12月31日	2019年度新增补助金额	2019年度计入其他收益金额	2019年度其他变动	2019年12月31日
与资产相关的政府补助					
1. 力学量传感器及延伸产品产业化建设项目	1,978,666.67		212,000.00		1,766,666.67
2. 增雨防雹火箭生产科研基地建设补助	4,791,666.67		500,000.00		4,291,666.67
合计	6,770,333.34		712,000.00		6,058,333.34

注：①力学量传感器及延伸产品产业化建设项目补助系子公司三沃机电公司2017年根据西安国家民用航天产业基地管委会经济商务发展局和财政局联合下发的“西航天经发[2017]94号”《关于下达航天基地2017年度第三批工业发展专项资金的通知》，收到的项目补助资金，2019

年度结转其他收益212,000.00元。

②增雨防雹火箭生产科研基地建设补助系本公司2018年根据陕西省财政厅下发的“陕财办资[2018]49号”《陕西省财政厅关于拨付爱生无人机西咸新区发展有限公司等企业军转民项目补助资金的通知》，收到的项目补助资金，2019年度结转其他收益500,000.00元。

25、股本

(1) 2019 年度变动情况

股东名称	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日	出资比例
航天动力技术研究院	50,738,546.60			50,738,546.60	43.54%
航天投资控股有限公司	23,153,796.00			23,153,796.00	19.87%
西安新天塬投资管理有限公司	7,261,453.40			7,261,453.40	6.23%
陕西电器研究所	11,091,005.00			11,091,005.00	9.52%
西安航天复合材料研究所	5,385,179.00			5,385,179.00	4.62%
陕西航天科技集团有限公司	3,592,555.00			3,592,555.00	3.08%
陕西鸢辉投资管理有限公司	5,165,973.00			5,165,973.00	4.43%
陕西省技术进步投资有限责任公司	1,558,804.00			1,558,804.00	1.34%
国华军民融合产业发展基金（有限合伙）	8,596,901.00			8,596,901.00	7.38%
合 计	116,544,213.00			116,544,213.00	100.00%

(2) 2018 年度变动情况

股东名称	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	出资比例
航天动力技术研究院	50,738,546.60			50,738,546.60	43.54%
航天投资控股有限公司	23,153,796.00			23,153,796.00	19.87%
西安新天塬投资管理有限公司	7,261,453.40			7,261,453.40	6.23%
陕西电器研究所	11,091,005.00			11,091,005.00	9.52%
西安航天复合材料研究所	5,385,179.00			5,385,179.00	4.62%
陕西航天科技集团有限公司	3,592,555.00			3,592,555.00	3.08%
陕西鸢辉投资管理有限公司	5,165,973.00			5,165,973.00	4.43%
陕西省技术进步投资有限责任公司	1,558,804.00			1,558,804.00	1.34%
国华军民融合产业发展基金（有限合伙）	8,596,901.00			8,596,901.00	7.38%
合 计	116,544,213.00			116,544,213.00	100.00%

(3) 2017 年度变动情况

股东名称	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	出资比例
航天动力技术研究院	50,738,546.60			50,738,546.60	43.54%
航天投资控股有限公司	14,500,000.00	8,653,796.00		23,153,796.00	19.87%
西安新天塬投资管理有限公司	7,261,453.40			7,261,453.40	6.23%
陕西电器研究所		11,091,005.00		11,091,005.00	9.52%
西安航天复合材料研究所		5,385,179.00		5,385,179.00	4.62%
陕西航天科技集团有限公司		3,592,555.00		3,592,555.00	3.08%
陕西鸢辉投资管理有限公司		5,165,973.00		5,165,973.00	4.43%
陕西省技术进步投资有限责任公司		1,558,804.00		1,558,804.00	1.34%
国华军民融合产业发展基金（有限合伙）		8,596,901.00		8,596,901.00	7.38%
合 计	72,500,000.00	44,044,213.00		116,544,213.00	100.00%

注：2017年12月27日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于陕西中天火箭技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2017]1334号），批准陕西中天火箭技术股份有限公司增资扩股方案，同意公司发行股份4,404.42万元用以收购超码科技公司、三沃机电公司，股份发行后公司注册资本116,544,213.00元，实收资本116,544,213.00元。

26、资本公积

(1) 2019 年度变动情况

项 目	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
资本溢价（股本溢价）	198,971,894.10			198,971,894.10
其中：投资者投入的资本	73,016,107.10			73,016,107.10
同一控制下合并形成的差额	125,955,787.00			125,955,787.00
其他资本公积	15,093,100.00	3,000,000.00		18,093,100.00
合 计	214,064,994.10	3,000,000.00		217,064,994.10

(2) 2018 年度变动情况

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
资本溢价（股本溢价）	198,971,894.10			198,971,894.10
其中：投资者投入的资本	73,016,107.10			73,016,107.10

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
同一控制下合并形成的差额	125,955,787.00			125,955,787.00
其他资本公积	13,093,100.00	2,000,000.00		15,093,100.00
合 计	212,064,994.10	2,000,000.00		214,064,994.10

(3) 2017 年度变动情况

项 目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
资本溢价（股本溢价）	191,190,990.91	7,780,903.19		198,971,894.10
其中：投资者投入的资本	69,650,990.91	3,365,116.19		73,016,107.10
同一控制下合并形成的差额	121,540,000.00	4,415,787.00		125,955,787.00
其他资本公积	11,893,100.00	1,200,000.00		13,093,100.00
合 计	203,084,090.91	8,980,903.19		212,064,994.10

注：①资本溢价（股本溢价）中投资者投入的资本2017年新增是子公司三沃机电公司原股东陕西电器研究所新投入资本；同一控制下合并形成的差额2017年新增是公司根据国务院国有资产监督管理委员会下发《关于陕西中天火箭技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2017]1334号），批准公司增资扩股方案，同意公司收购股东实际控制的超码科技公司、三沃机电公司从而形成的同一控制下企业合并形成的差额。

②其他资本公积2019年新增资本公积系子公司超码科技公司收到陕西航天科技集团有限公司创新研发无偿补助。2018年新增资本公积系子公司超码科技公司收到陕西航天科技集团有限公司创新研发无偿补助。2017年新增资本公积系收到陕西航天科技集团有限公司创新研发无偿补助。

27、专项储备

(1) 2019 年度变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	6,079,629.48	5,621,839.93	9,898,281.35	1,803,188.06
合计	6,079,629.48	5,621,839.93	9,898,281.35	1,803,188.06

(2) 2018 年度变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	7,507,356.51	6,682,515.74	8,110,242.77	6,079,629.48
合计	7,507,356.51	6,682,515.74	8,110,242.77	6,079,629.48

(3) 2017 年度变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	8,465,179.47	5,514,018.07	6,471,841.03	7,507,356.51
合计	8,465,179.47	5,514,018.07	6,471,841.03	7,507,356.51

28、盈余公积

(1) 2019 年度变动情况

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日
法定盈余公积	32,045,076.98	32,196,790.81	6,287,730.73		38,484,521.54
任意盈余公积	5,658,516.73	5,658,516.73			5,658,516.73
合 计	37,703,593.71	37,855,307.54	6,287,730.73		44,143,038.27

注：2019年1月1日法定盈余公积较2018年12月31日增加151,713.83元，系2019年1月1日首次执行新金融工具准则的累积影响数调整2019年年初留存收益和法定盈余公积金所致，参见“附注（五）、26（1）”

(2) 2018 年度变动情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	27,326,411.94	4,718,665.04		32,045,076.98
任意盈余公积	5,658,516.73			5,658,516.73
合 计	32,984,928.67	4,718,665.04		37,703,593.71

(3) 2017 年度变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增加	2017 年度减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,376,100.32	5,950,311.62		27,326,411.94
任意盈余公积	4,795,336.72	863,180.01		5,658,516.73
合 计	26,171,437.04	6,813,491.63		32,984,928.67

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。子公司超码科技公司根据公司章程规定按照年度净利润的5%提取任意盈余公积金。

29、未分配利润

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前期初未分配利润	230,100,955.71	161,728,152.96	111,643,616.38
加：期初未分配利润调整合计数 （调增+，调减-）	1,052,127.78		
调整后期初未分配利润	231,153,083.49	161,728,152.96	111,643,616.38

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
加：本年归属于母公司所有者的净利润	98,947,546.05	77,491,467.79	61,848,028.21
盈余公积补亏			
减：提取法定盈余公积	6,287,730.73	4,718,665.04	5,950,311.62
提取任意盈余公积			863,180.01
应付普通股股利	4,800,000.00	4,400,000.00	4,950,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	319,012,898.81	230,100,955.71	161,728,152.96

(1) 调整年初未分配利润情况：

2019 年 1 月 1 日年初未分配利润较 2018 年 12 月 31 日增加 1,052,127.78 元，系 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和法定盈余公积金所致，参见“附注（五）、26（1）”。

(2) 利润分配情况的说明

2019 年 4 月 3 日，本公司根据 2018 年年度股东大会批准的《2018 年度公司利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利共计 4,800,000.00 元； 2018 年 3 月 31 日，本公司根据 2017 年年度股东大会批准的《公司 2017 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利共计 4,400,000.00 元；2017 年 6 月 28 日，本公司根据 2017 年第一次股东大会批准的《公司 2016 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利共计 4,200,000.00 元，2017 年 4 月 12 日，超码科技公司根据 2017 年第一次股东大会批准的《2016 年度财务决算及利润分配方案的议案》，超码科技公司向全体股东派发现金股利共计 750,000.00 元；

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	796,559,283.58	550,949,026.07	667,805,609.07	451,196,625.26	529,939,108.14	366,877,076.45
其他业务	25,345.02		298,184.20	217,483.46	1,772,395.15	1,348,178.80
合计	796,584,628.60	550,949,026.07	668,103,793.27	451,414,108.72	531,711,503.29	368,225,255.25

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
增雨防雹火箭及配套装备	195,737,226.34	110,888,231.32	208,106,162.55	119,466,023.78	182,732,516.24	107,970,335.36

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军用小型固体火箭	200,326,960.18	155,502,682.98	94,786,312.62	70,412,203.27	112,449,115.85	87,074,961.94
炭/炭热场材料	161,994,383.84	108,466,336.67	151,101,030.20	102,940,668.29	108,817,825.51	74,995,258.27
固体火箭发动机耐烧蚀组件	75,020,739.69	51,352,090.50	45,957,255.37	26,594,312.53	15,325,252.36	7,443,670.53
智能计重系统及测控类系统集成	129,703,617.31	97,384,447.53	143,393,938.65	109,209,686.97	90,835,987.47	70,201,423.76
其他民品	33,776,356.22	27,355,237.07	24,460,909.68	22,573,730.42	19,778,410.71	19,191,426.59
合计	796,559,283.58	550,949,026.07	667,805,609.07	451,196,625.26	529,939,108.14	366,877,076.45

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	31,041,569.61	21,257,022.99	27,885,122.02	18,840,322.37	22,146,355.81	15,331,931.83
华北地区	295,282,437.33	201,872,925.52	162,069,782.50	109,500,935.49	156,911,329.24	108,629,781.89
华东地区	82,979,407.87	59,655,284.14	53,433,428.33	36,101,797.01	48,339,260.91	33,465,291.48
华南地区	10,932,464.22	7,649,585.30	22,754,666.26	15,373,977.83	37,074,470.05	25,666,671.84
华中地区	51,567,407.30	36,214,466.40	53,279,873.58	35,998,049.17	10,559,769.09	7,310,532.76
西北地区	256,177,438.23	177,086,076.57	288,856,930.03	195,163,488.06	219,826,398.10	152,185,911.59
西南地区	64,961,440.90	44,773,531.68	55,383,891.08	37,419,608.95	32,868,186.02	22,754,659.56
境外地区	3,617,118.12	2,440,133.47	4,141,915.27	2,798,446.38	2,213,338.92	1,532,295.50
合计	796,559,283.58	550,949,026.07	667,805,609.07	451,196,625.26	529,939,108.14	366,877,076.45

31、税金及附加

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	1,899,403.94	2,296,228.21	2,218,862.76
教育费附加	1,173,655.48	1,344,769.05	1,387,659.24
地方教育费附加	280,948.00	362,598.59	243,983.05
房产税	660,104.89	136,991.51	66,597.31
土地使用税	676,813.62	570,138.26	407,200.25
印花税	514,524.95	417,978.56	301,462.75

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
水利基金	362,974.39	298,192.44	517,063.36
其他税金	535,278.07	579,493.83	41,331.64
合 计	6,103,703.34	6,006,390.45	5,184,160.36

32、销售费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	10,020,871.47	8,668,679.23	7,930,948.87
差旅费	5,051,747.80	4,892,873.47	5,310,992.42
业务招待费	1,059,644.72	966,846.35	945,621.80
交通运输费	10,485,801.85	11,822,473.67	10,324,389.54
广告宣传费	450,773.43	426,657.91	576,986.65
招标费	600,168.07	849,246.35	319,291.34
销售服务费	14,847,120.37	7,782,956.66	7,280,567.04
其他费用	901,013.44	2,752,063.11	2,207,584.04
合 计	43,417,141.15	38,161,796.75	34,896,381.70

33、管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	26,215,939.05	21,021,409.23	15,239,522.19
办公费	2,837,177.24	2,065,321.92	1,724,430.23
房屋租金	274,393.25	70,273.70	573,070.98
折旧费	2,488,521.17	1,810,422.17	1,278,712.88
差旅费	595,339.00	504,393.34	540,232.31
业务招待费	407,693.23	311,781.24	321,587.23
董事会费	168,430.22	204,734.85	231,836.44
装修费		861,751.06	1,429,073.11
修理费	2,589,138.04	7,724,399.20	485,470.09
无形资产摊销	3,253,863.81	2,371,670.45	1,515,458.04
咨询顾问费	1,801,198.01	3,377,056.74	1,554,590.22
邮电通讯费	216,272.82	221,195.66	167,744.96
交通运输费	1,628,711.20	1,249,100.32	1,100,573.70
其他费用	2,319,364.58	2,008,755.55	1,523,130.21
合 计	44,796,041.62	43,802,265.43	27,685,432.59

注：管理费用 2018 年度发生额较 2017 年度发生额增加 58.21%，其主要原因是：①子公司超码科技公司 2018 年固定资产维修费增加。②公司管理干部人员及工资增加所致。

34、研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	13,280,555.59	7,491,879.58	7,130,177.22
差旅费	659,457.42	642,443.97	262,341.56
材料费	18,076,478.65	18,164,529.62	4,654,742.94
试验试制费	11,433,413.08	3,833,332.94	4,023,078.63
其他管理费	2,724,565.15	2,276,449.08	1,603,686.32
合 计	46,174,469.89	32,408,635.19	17,674,026.67

注：研发费用 2019 年度发生额较 2018 年度发生额增加 42.48%，其主要原因是：公司研发各类产品改进型项目所发生的试验费较高所致。2018 年度发生额较 2017 年度发生额增加 83.37%，其主要原因是：公司研发军品改进型项目所发生的材料费较高所致。

35、财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	10,494,844.42	10,437,679.18	7,502,791.94
减：利息收入	2,693,430.77	2,564,629.87	1,944,387.15
汇兑损益	-514,848.55	1,577,840.59	-8,515.01
其他	203,303.22	192,409.25	812,374.03
合 计	7,489,868.32	9,643,299.15	6,362,263.81

注：财务费用 2018 年度发生额较 2017 年度发生额增加 51.57%，其主要原因是：子公司三沃机电公司借款规模增加导致借款利息增加所致。

36、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,307,527.87	13,307,527.87	3,254,466.66	3,254,466.66	3,296,400.00	3,296,400.00
个税手续费返还			1,134.83	1,134.83		
合 计	13,307,527.87	13,307,527.87	3,255,601.49	3,255,601.49	3,296,400.00	3,296,400.00

注：其他收益 2019 年度发生额较 2018 年度发生额增加 308.76%，其主要原因是：2019 收到的政府补助增加所致。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、与资产相关的政府补助			
力学量传感器及延伸产品产业化建设项目	212,000.00	141,333.33	
增雨防雹火箭生产科研基地建设补助	500,000.00	208,333.33	
小计	712,000.00	349,666.66	
二、与收益相关的政府补助			
专利奖励资金	25,500.00	32,600.00	
项目奖励资金	860,000.00	900,000.00	466,800.00
政策奖励资金	11,710,027.87	1,972,200.00	2,829,600.00
小计	12,595,527.87	2,904,800.00	3,296,400.00
合 计	13,307,527.87	3,254,466.66	3,296,400.00

37、投资收益

产生投资收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益		455,483.57	
合 计		455,483.57	

38、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	331,691.14		
应收款项坏账损失	829,763.03		
其他应收款坏账损失	702,572.93		
合 计	1,864,027.10		

39、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、坏账损失		-2,726,942.25	-2,996,875.65
二、存货跌价损失	-3,036,179.36	-75,115.26	-1,309,251.65
合 计	-3,036,179.36	-2,802,057.51	-4,306,127.30

注：资产减值损失 2018 年度发生额较 2017 年度发生额减少 34.93%，其主要原因是：2018 年子公司超码科技公司测算存货的可变现净值后计提的跌价准备减少所致。

40、资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-554,231.37	-1,612,759.86	-125,094.84
合 计	-554,231.37	-1,612,759.86	-125,094.84

注：资产处置收益 2019 年度发生额较 2018 年度发生额增加 65.63%，其主要原因是：2019 年度固定资产处置减少所致。2018 年度发生额较 2017 年度发生额减少 1189.23%，其主要原因是：子公司超码科技公司处置机器设备引起的资产损失所致。

41、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	1,500.00	1,500.00	15,900.45	15,900.45	5,950.00	5,950.00
其他	359,448.52	359,448.52	325,731.77	325,731.77	112,488.86	112,488.86
合 计	360,948.52	360,948.52	341,632.22	341,632.22	118,438.86	118,438.86

注：①其他主要核算无法支付的应付款项。

②营业外收入 2018 年度发生额较 2017 年度发生额增加 188.45%，其主要原因是：子公司三沃机电公司无需支付的应付账款转入营业外收入所致。

42、营业外支出

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出			100,000.00	100,000.00		
其他	5,100.00	5,100.00	2,839.83	2,839.83		
合 计	5,100.00	5,100.00	102,839.83	102,839.83		

注：营业外支出 2019 年度发生额较 2018 年度发生额减少 95.04%，其主要原因是：2018 年度公司罚款支出较大，2019 年度无相关事项所致。2018 年度罚款支出为公司根据《西安市蓝田县环保局行政处罚决定书》（蓝环罚字[2016]01 号），对未依法报批建设项目环境影响评价文件支付的罚款。

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,580,274.15	8,399,028.57	9,409,462.07
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	63,550.77	311,861.30	-589,890.65
所得税费用	10,643,824.92	8,710,889.87	8,819,571.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	109,591,370.97	86,202,357.66	70,667,599.63
按适用税率计算的所得税费用	16,438,705.64	12,930,353.65	10,600,139.95
调整以前期间所得税的影响	32,278.61	-12,739.13	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,222.89	148,513.03	907,885.76
可加计扣除的成本、费用	-5,917,382.22	-4,355,237.68	-2,688,454.29
所得税费用	10,643,824.92	8,710,889.87	8,819,571.42

44、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

项 目	2019年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	98,947,546.05	77,491,467.79	61,848,028.21
发行在外普通股的加权平均数	116,544,213.00	116,544,213.00	72,500,000.00
基本每股收益（元/股）	0.85	0.66	0.85

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	2019年度	2018 年度	2017 年度
期初发行在外的普通股股数	116,544,213.00	116,544,213.00	72,500,000.00
发行在外普通股的加权平均数	116,544,213.00	116,544,213.00	72,500,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

45、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
收到的其他与经营活动有关的现金	23,052,938.68	10,794,795.21	9,019,771.49
其中：政府补助	12,481,634.00	7,905,934.83	5,416,400.00
利息收入	2,693,430.77	2,564,629.87	1,944,387.15
其他往来款	7,877,873.91	324,230.51	1,658,984.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
支付的其他与经营活动有关的现金	55,952,521.09	57,221,435.31	30,986,626.50
其中：支付的费用	55,795,209.35	49,400,760.71	30,929,526.93

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
代收代付款		7,687,636.40	
其他往来款	157,311.74	133,038.20	57,099.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
收到的其他与投资活动有关的现金		188,087.48	
保证金利息		188,087.48	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	32,543,100.00	2,333,697.60
其中：票据保证金退回		30,475,000.00	
资本性补助	3,000,000.00	2,068,100.00	2,333,697.60

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	275,518.00		30,475,000.00
其中：票据保证金			30,475,000.00
保函保证金	275,518.00		

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	98,947,546.05	77,491,467.79	61,848,028.21
加：资产减值准备	1,172,152.26	2,802,057.51	4,306,127.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,093,133.74	18,722,961.28	14,498,082.89
无形资产摊销	3,261,823.58	2,371,670.45	1,673,449.46
长期待摊费用摊销	1,102,073.40	1,576,114.33	1,926,417.43
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）	554,231.37	1,612,759.86	125,094.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
财务费用（收益以“－”号填列）	10,494,844.42	10,437,679.18	7,502,791.94
投资损失（收益以“－”号填列）		-455,483.57	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	105,842.42	320,319.64	-581,432.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-42,291.65	-8,458.34	-8,458.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,939,196.57	-48,767,558.80	3,452,865.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,961,668.61	-47,404,875.62	-51,143,564.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,158,737.93	57,333,972.81	8,776,513.57
其他	-4,276,441.42	-1,427,727.03	-957,822.96
经营活动产生的现金流量净额	115,276,648.28	74,604,899.49	51,418,093.41
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	375,638,812.11	346,737,354.91	283,850,146.47
减：现金的年初余额	346,737,354.91	283,850,146.47	317,197,012.52
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	28,901,457.20	62,887,208.44	-33,346,866.05

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	375,638,812.11	346,737,354.91	283,850,146.47
其中：库存现金	52,431.85	109,797.51	109,948.69
可随时用于支付的银行存款	375,586,380.26	346,627,557.40	283,740,197.78
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	375,638,812.11	346,737,354.91	283,850,146.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

注：本集团报告期不存在使用受限的现金和现金等价物。

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因
货币资金	275,518.00		30,475,000.00	本公司开具银行承兑汇票存入银行的保证金存款
应收账款		70,000,000.00		子公司三沃机电公司向银行借款质押的应收账款收款权
合 计	275,518.00	70,000,000.00	30,475,000.00	

48、外币项目

(1) 2019年度

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	16,923.07	7.8155	132,262.25
美元	515,045.18	6.9762	3,593,058.19

(2) 2018年度

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	16,922.21	7.8473	132,793.66
美元	206,884.39	6.8632	1,419,888.94

(3) 2017年度

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	16,921.14	7.8023	132,023.81

(八) 合并范围的变更

同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润
超码科技公司	100.00%	超码科技公司和本集团在合并前后均受中国航天科技集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	2017年12月28日	完成工商变更	130,414,872.75	17,263,600.21
三沃机电公司	100.00%	三沃机电公司和本集团在合并前后均受中国航天科技集团公司最终控制且该控制并非暂时性的	2017年12月28日	完成工商变更	90,874,310.33	2,344,912.05

(2) 合并成本

项目	超码科技公司	三沃机电公司
发行权益性证券的面值	24,356,307.00	19,687,906.00
合并成本合计	24,356,307.00	19,687,906.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	超码科技公司	三沃机电公司
资产：		
货币资金	29,167,984.08	16,752,419.72
应收票据	25,044,971.77	2,130,000.00
应收账款	30,997,831.11	52,079,594.66
预付账款	3,034,688.51	3,187,520.27
其他应收款	560,505.92	6,209,083.92
存货	78,170,260.06	10,514,814.54
固定资产	97,547,044.67	12,887,578.70
在建工程		40,505,458.30
无形资产		19,845,931.60
长期待摊费用	28,639,762.09	
其他资产	6,044,453.45	2,166,346.39
资产小计	299,207,501.66	166,278,748.10
负债：		
短期借款	72,000,000.00	30,000,000.00
应付票据	4,870,987.00	
应付账款	39,928,603.99	23,952,031.23
预收款项	14,249,403.58	2,680,492.52
其他负债	4,069,869.31	5,979,277.28
负债小计	135,118,863.88	62,611,801.03
净资产	164,088,637.78	103,666,947.07
减：少数股东权益		
取得的净资产	164,088,637.78	103,666,947.07

对上述因同一控制下增加的子公司以及业务，本公司编制合并财务报表时，调整了合并资产负债表为期初数，将该子公司以及业务本年年年初至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表或合并现金流量表，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。

（九） 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
超码科技公司	陕西西安	陕西西安	生产制造业	100%		100%	同一控制 企业合并
三沃机电公司	陕西西安	陕西西安	生产制造业	100%		100%	同一控制 企业合并

（十） 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

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。

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

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十二）2的披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式。由于本集团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。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占比分别为44.57 %（2019年12月31日）、44.10 %（2018年12月31日）、36.33 %（2017年12月31日），本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）6的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本集团的金融负债并不复杂，除长期借款以外不存在多种类型的预计到期期限，于报告期末，本集团除长期借款以外的金融负债均预计在1年内到期偿付。长期借款预计1年以内偿付1,000,000.00元，其余偿付期均在1年以上。

3、市场风险

本集团银行借款均为固定利率下的短期借款和长期借款，在借款期限内不存在利率变动而发生波动的风险，报告期内本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额为2019年12月31日259,200,000.00元、2018年12月31日310,200,000.00元、2017年12月31日250,500,000.00元（附注五15、22、23）。

（十一）关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

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（%）
航天动力技术研究院	陕西省西安市	生产制造业	9,572 万元	43.54	60.76

注：航天动力技术研究院直接持有公司43.54%的股权；西安航天复合材料研究所和陕西电器研究所为航天动力技术研究院直属事业单位，分别持有公司4.62%、9.52%的股权；陕西航天科技集团有限公司持有公司3.08%的股权，与航天动力技术研究院签署了《一致行动协议》约定由航天动力技术研究院代为行使表决权。因此航天动力技术研究院表决权比例为60.76%。

本企业最终控制方是中国航天科技集团公司。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
上海空间推进研究所	同一实质控制人
西安航天化学动力有限公司	同一母公司
北京精密机电控制设备研究所	同一实质控制人
西安航天动力机械有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
西安康本材料有限公司	同一母公司
西安航天复合材料研究所	同一母公司
陕西电器研究所	同一母公司
西安紫珞环境科技有限公司	公司董事近亲属控制的企业
陕西兴源御气象科技股份有限公司	公司的参股公司，已于 2018 年通过股转系统出售全部股权
湖北航天化学技术研究所	同一母公司
西安微电子技术研究所	同一实际控制人
西安航天新宇机电设备有限公司	同一母公司
西安源发国际贸易有限公司	同一实际控制人
北京航天斯达科技有限公司	同一实际控制人
中国航天空气动力技术研究院	同一实际控制人
西安航天三沃化学有限公司	同一母公司
陕西苍松机械有限公司	同一实际控制人
上海神箭机电工程有限责任公司	同一实际控制人
西安航天动力测控技术研究所	同一母公司
四川航天川南火工技术有限公司	同一实际控制人
航天长征火箭技术有限公司	同一实际控制人
西安超码复合材料有限公司	同一母公司
西安航天信息研究所	同一母公司
中国运载火箭技术研究院	同一实际控制人
上海无线电设备研究所	同一实际控制人
上海空间电源研究所	同一实际控制人
陕西航天九州汽车销售服务有限公司	同一实际控制人
深圳市航天华拓科技有限公司	同一实际控制人
上海机电工程研究所	同一实际控制人
航天材料及工艺研究所	同一实际控制人
中国航天科技集团有限公司	实际控制人
西安向阳航天材料股份有限公司	同一实际控制人
陕西航天西诺美灵电气有限公司	同一母公司
陕西宇航科技工业公司	同一母公司
西安天风建筑安装工程有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
西安航天神舟建筑设计院有限公司	同一母公司
西安航天建设监理有限公司	同一母公司
西安航天计量测试研究所	同一实际控制人
西安向阳航天培训中心	同一母公司
陕西航天医院	同一母公司
北京强度环境研究所	同一实际控制人
北京空间机电研究所	同一实际控制人
西安航天动力技术研究所	同一母公司
北京控制工程研究所	同一实际控制人
四川航天技术研究院	同一实际控制人
四川航天系统工程研究所	同一实际控制人
内蒙古上航新能源有限公司	同一实际控制人
西安诺科电气有限责任公司	同一母公司
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司	同一母公司
陕西航天科技集团有限公司	同一实际控制人
西安航天动力研究所	同一实际控制人
天津航天瑞莱科技有限公司	同一实际控制人
天津航天北斗科技发展有限公司	同一实际控制人
北京首航科学技术开发有限公司	同一实际控制人
航天神舟科技发展有限公司	同一实际控制人
四川航天长征装备制造有限公司	同一实际控制人
西安航天动力试验技术研究所	同一实际控制人
上海航天计算机技术研究所	同一实际控制人
宝鸡航天动力泵业有限公司	同一实际控制人
航天新商务信息科技有限公司	同一实际控制人
北京航天自动控制研究所	同一实际控制人
郑州航天电子技术有限公司	同一实际控制人
北京空间技术研制试验中心	同一实际控制人
北京航天控制仪器研究所	同一实际控制人
杭州航天电子技术有限公司	同一实际控制人
西安航天发动机有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
麦克传感器股份有限公司	公司董事近亲属控制的企业
航天人才开发交流中心	同一实际控制人
中国航天报社有限责任公司	同一实际控制人
西安航天源动力工程有限公司	同一实际控制人
西安航天华阳机电装备有限公司	同一实际控制人
北京航天长征飞行器研究所	同一实际控制人
航天四创科技有限责任公司	同一实际控制人
陕西航天时代导航设备有限公司	同一实际控制人
陕西航天通宇建筑工程有限公司	同一实际控制人
中国长城工业集团有限公司	同一实际控制人
四川航天烽火伺服控制技术有限公司	同一实际控制人
西安航天金通物资有限责任公司	同一实际控制人
西安航天工业学校	同一母公司
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人

4、 关联方交易（单位：万元）

（1）关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
军品供应商 A	采购商品		1,400.00	1,550.00
军品供应商 F	采购商品	93.80	816.45	346.21
军品供应商 G	采购商品		81.00	
军品供应商 D	采购商品	46.36	592.58	568.55
西安航天动力机械有限公司	采购商品			79.53
西安康本材料有限公司	采购商品		55.72	378.03
军品供应商 B	采购商品	1,641.40	917.86	262.45
军品供应商 H	采购商品	0.69		5.77
陕西电器研究所	采购商品			297.12
西安紫珞环境科技有限公司	采购商品		26.42	396.96
陕西兴源御气象科技股份有限公司	采购商品			4.54
军品供应商 J	采购商品	244.25	175.00	273.52
军品供应商 I	采购商品	108.00	177.00	211.22

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
军品供应商 K	采购商品		282.67	67.69
西安航天新宇机电设备有限公司	采购商品		64.58	29.65
军品供应商 M	采购商品	23.10		157.95
军品供应商 N	采购商品	47.00	6.80	54.25
军品供应商 O	采购商品	21.55	8.13	38.55
西安航天三沃化学有限公司	采购商品		11.25	29.17
军品供应商 P	采购商品	14.31	108.62	
军品供应商 L	采购商品	1,800.00	1,780.44	64.15
军品供应商 Q	采购商品			80.19
军品供应商 R	采购商品			72.00
军品供应商 S	采购商品			64.10
西安超码复合材料有限公司	采购商品			43.42
中国运载火箭技术研究院	采购商品			28.30
军品供应商 U	采购商品		27.00	
军品供应商 T	采购商品		33.02	
军品供应商 V	采购商品	125.00	11.47	13.76
深圳市航天华拓科技有限公司	采购商品	54.71	77.84	6.32
西安向阳航天材料股份有限公司	采购商品	2.14	0.38	
陕西航天西诺美灵电气有限公司	采购商品		56.74	
军品供应商 Y	采购商品	2.50		2.10
军品供应商 AN	采购商品		25.00	
军品供应商 AO	采购商品		24.40	
军品供应商 AR	采购商品	15.93		
航天新商务信息科技有限公司	采购商品	103.50	80.11	
军品供应商 W	采购商品	150.00		
军品供应商 X	采购商品	3.54		
西安航天动力技术研究所	采购商品	20.49		
北京航天自动控制研究所	采购商品	51.72		
军品供应商 AV	采购商品	0.75		
军品供应商 AW	采购商品	17.54		
军品供应商 AP	采购商品	29.50		

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
军品供应商 AX	采购商品	116.96		
军品供应商 AY	采购商品	0.51		
陕西航天科技集团有限公司	采购土地		3,342.33	
西安康本材料有限公司	采购土地	1,278.89		
西安航天动力机械有限公司	采购房屋		1,728.50	
陕西宇航科技工业公司	采购设备		1,090.95	
西安航天复合材料研究所	采购设备			154.02
陕西电器研究所	采购无形资产		209.43	
航天动力技术研究院	接受劳务		0.24	
航天材料及工艺研究所	接受劳务			2.64
中国航天科技集团有限公司	接受劳务			1.80
西安航天信息研究所	接受劳务	4.33	36.55	18.62
西安航天动力测控技术研究所	接受劳务	0.42	0.46	
天津航天北斗科技发展有限公司	接受劳务		1.79	
西安航天发动机有限公司	接受劳务		1.72	
航天神舟科技发展有限公司	接受劳务		0.83	
麦克传感器股份有限公司	接受劳务		0.91	
西安航天神舟建筑设计院有限公司	接受劳务	93.14	41.84	56.60
西安航天建设监理有限公司	接受劳务	29.75	16.75	52.79
西安航天计量测试研究所	接受劳务	10.18	0.88	0.44
西安向阳航天培训中心	接受劳务	7.71	1.26	5.10
陕西航天医院	接受劳务	33.69	29.18	21.68
陕西宇航科技工业公司	接受劳务	30.67	35.34	23.91
西安航天动力机械有限公司	接受劳务		251.72	48.55
航天人才开发交流中心	接受劳务	3.48		
中国航天报社有限责任公司	接受劳务	0.78		
西安天风建筑安装工程有限公司	接受劳务/采购商品		1,937.66	2,705.11
西安航天复合材料研究所	接受水电气暖供应	1,089.93	1,019.07	755.05
陕西宇航科技工业公司	接受水电气暖供应	423.58	340.74	396.93
西安向阳航天材料股份有限公司	接受水费供应	0.11	0.44	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
军品客户 A	销售商品	1,485.00	4,575.00	4,575.00
军品客户 B	销售商品	1,152.48	2,779.74	4,396.58
西安航天动力技术研究所	销售商品	14.50	1.31	34.81
军品客户 C	销售商品	4,928.85	4,339.62	2,712.26
航天动力技术研究院	销售商品	18.21	6.60	24.86
军品客户 D	销售商品		383.28	765.27
西安航天复合材料研究所	销售商品	482.39	0.29	
陕西电器研究所	销售商品		459.94	437.87
北京控制工程研究所	销售商品		227.00	518.00
军品客户 H	销售商品	19.62		56.75
军品客户 U	销售商品	300.00	400.00	
西安航天动力研究所	销售商品		303.81	
军品客户 G	销售商品	591.15	41.62	64.72
西安航天化学动力有限公司	销售商品	603.59	495.15	0.13
西安航天源动力工程有限公司	销售商品	23.36		28.63
军品客户 K	销售商品			19.34
内蒙古上航新能源有限公司	销售商品		14.14	15.38
西安航天华阳机电装备有限公司	销售商品		5.96	
西安航天动力试验技术研究所	销售商品	139.56	290.87	
军品客户 V	销售商品	1,350.00	14.66	
陕西宇航科技工业公司	销售商品	1.52	15.91	64.90
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司	销售商品			1.11
西安向阳航天材料股份有限公司	销售商品	3.19	6.79	21.30
西安航天神舟建筑设计院有限公司	销售商品		10.19	
西安航天动力测控技术研究所	销售商品		0.07	0.34
西安航天信息研究所	销售商品	8.82	1.61	
西安航天动力机械有限公司	销售商品	9.81		0.06
航天四创科技有限责任公司	销售商品		70.69	
陕西航天时代导航设备有限公司	销售商品	57.61	3.75	
西安航天发动机有限公司	销售商品		0.19	
西安天风建筑安装工程有限公司	销售商品	0.47		

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
陕西航天通宇建筑工程有限公司	销售商品	116.79		
军品客户 AF	销售商品	1,300.00		
军品客户 AE	销售商品	35.75		

(2) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产 种类	确认的租赁费		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
西安航天复合材料研究所	房屋租赁	22.94	41.73	75.61
西安航天复合材料研究所	设备租赁			17.65
陕西宇航科技工业公司	房屋租赁		4.08	88.54

(3) 关联担保

报告期内，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	截至 2019 年 12 月 31 日担 保余额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕	担保类型
本公司	三沃机电公司	3,000.00	3,000.00	2019/4/22	2020/4/21	否	短期借款
本公司	三沃机电公司	1,000.00	1,000.00	2019/4/23	2020/4/22	否	短期借款
本公司	超码科技公司	7,200.00	7,200.00	2019/4/23	2020/4/22	否	短期借款
本公司	三沃机电公司	5,000.00	191.00	2019/5/10	2020/5/9	否	应付票据
本公司	超码科技公司	2,000.00	1,628.95	2019/5/10	2020/5/9	否	应付票据

(4) 关联方资金拆借

①报告期内，关联方资金拆借的情况如下：

关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
航天科技财务有限责任公司	19,200.00	43,700.00	23,200.00

②截至报告期末关联方资金拆借余额的情况如下

关联方	截至 2019 年 12 月 31 日拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：				
航天科技财务有限责任公司	4,000.00	2019/8/6	2020/8/5	注
航天科技财务有限责任公司	4,000.00	2019/10/18	2020/10/17/	注
航天科技财务有限责任公司	7,200.00	2019/4/22	2020/4/21	注
航天科技财务有限责任公司	3,000.00	2019/4/22	2020/4/21	注
航天科技财务有限责任公司	1,000.00	2019/4/22	2020/4/21	注

注：航天科技财务有限责任公司报告期资金拆借系本集团生产经营活动中的流动资金贷款。

③报告期内，关联方资金拆借支付利息的情况如下：

关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
航天科技财务有限责任公司	975.19	1,019.52	750.28

(5) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	418.73	325.30	293.36

(6) 其他关联交易

报告期内关联方存款余额情况

关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
航天科技财务有限责任公司	1,638.97	4,237.36	5,904.87

报告期内关联方利息收入情况

关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
航天科技财务有限责任公司	109.52	150.83	120.95

报告期内关联方开具承兑汇票手续费情况

关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
航天科技财务有限责任公司	3.36	3.33	0.61

报告期内关联方代扣代缴社保情况

关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
西安航天复合材料研究所			333.16
陕西电器研究所			159.66

5、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称及关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：						
军品客户 D					153.16	
军品客户 B					3,044.04	
军品客户 A			3,315.00			
小计			3,315.00		3,197.20	

项目名称及关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
航天动力技术研究院	6.21	0.02	8.14	0.52	11.42	1.14
西安向阳航天材料股份有限公司	29.47	3.58	29.46	2.65	25.57	1.30
军品客户 D	1.92	1.24	1.92	0.10	26.00	1.39
陕西宇航科技工业公司	1.61	0.01	0.54	0.03		
军品客户 G	52.90	1.99	6.90	0.35	68.6	3.43
军品客户 B			1.96	0.20	40.73	2.04
军品客户 H	89.58	44.48	87.50	12.97	99.37	6.62
陕西电器研究所	320.81	20.59	355.91	17.80		
西安航天源动力工程有限公司	18.48	0.44	7.31	0.73	23.45	1.17
西安航天华阳机电装备有限公司	0.94	0.94	4.99	2.50	52.5	11.54
航天四创科技有限责任公司			82.00	4.10		
西安航天动力机械有限公司	1.14	0.03				
西安航天动力研究所	559.40	28.09	228.60	11.43	10.04	3.01
西安航天化学动力有限公司	47.76	1.13	30.36	1.52		
湖北航鹏化学动力科技有限责任公司					2.62	0.46
陕西航天时代导航设备有限公司	64.10	1.51	0.22	0.01		
军品客户 AE	40.40	1.52				
陕西航天通宇建筑工程有限公司	127.30	3.00				
西安航天动力试验技术研究所	7.86	0.19				
军品客户 V	350.00	1.32				
小计	1,719.89	110.06	845.80	54.89	360.3	32.11
应收款项融资						
军品客户 G	577.00					
小计	577.00					
预付账款：						
军品供应商 F	45.20		25.00		9.89	
军品供应商 U					27.00	
军品供应商 I					36.00	
军品供应商 A					800.00	
军品供应商 V					13.30	

项目名称及关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
军品供应商 K					12.00	
军品供应商 L					123.60	
西安向阳航天培训中心	0.33					
西安诺科电气有限责任公司					9.08	
军品供应商 AP			14.75			
军品供应商 G					8.10	
西安航天动力机械有限公司	49.07					
陕西电器研究所			0.80			
航天新商务信息科技有限公司	16.29					
西安航天金通物资有限责任公司			32.55			
小计	110.89		73.10		1,038.97	
其他应收款:						
西安航天复合材料研究所	3.30	0.41	3.30	0.17	3.60	0.25
陕西电器研究所	18.84	0.99			499.31	48.98
西安天风建筑安装工程有限公司	2.00	0.25				
小计	24.14	1.64	3.30	0.17	502.91	49.23
其他非流动资产						
陕西宇航科技工业公司					759.30	
小计					759.30	

(2) 应付关联方款项

项目名称及关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据:			
陕西宇航科技工业公司		100.00	149.50
西安航天神舟建筑设计院有限公司			20.00
军品供应商 N	47.00		46.00
军品供应商 A			1,350.00
军品供应商 M	18.40		112.20
军品供应商 J			150.00
军品供应商 F		588.00	
西安航天动力机械有限公司	2.47	9.93	

项目名称及关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
军品供应商 AX	96.96		
军品供应商 V	125.00		
小计	289.83	697.93	1,827.70
应付账款:			
西安向阳航天材料股份有限公司	3.77		
西安航天神舟建筑设计院有限公司	143.14	73.37	303.15
航天新商务信息科技有限公司		10.96	
军品供应商 K	59.92	59.92	24.16
军品供应商 J	160.00	100.00	
陕西兴源御气象科技股份有限公司			40.70
军品供应商 S			15.00
军品供应商 M			72.60
西安紫珞环境科技有限公司			332.20
军品供应商 R			30.00
军品供应商 N			11.50
军品供应商 D	36.21	75.00	140.59
西安超码复合材料有限公司		57.15	57.15
西安康本材料有限公司		287.32	442.29
陕西宇航科技工业公司	251.87	309.37	427.00
西安航天信息研究所	29.34	30.72	1.04
西安天风建筑安装工程有限公司	994.10	1,202.04	1,367.60
军品供应商 B	158.85	591.23	234.90
陕西航天九州汽车销售服务有限公司	0.76	0.76	0.76
麦克传感器股份有限公司		1.06	
航天神舟科技发展有限公司		0.45	
军品供应商 G			85.40
西安航天工业学校	318.32	318.32	318.32
深圳市航天华拓科技有限公司	8.82	65.31	
西安源发国际贸易有限公司	0.94	0.94	5.94
西安航天建设监理有限公司	32.77	17.76	
军品供应商 W	150.00		

项目名称及关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
西安航天动力技术研究所	3.54		
北京航天自动控制研究所	2.92		
军品供应商 L	1,700.00		
小计	4,055.28	3,201.69	3,910.32
预收账款:			
西安航天化学动力有限公司	24.80	341.50	10.87
西安航天动力测控技术研究所	226.85		
军品客户 V			10.00
陕西电器研究所			5.18
军品客户 B	425.90	2,120.00	2,155.49
军品客户 A		1,485.00	
军品客户 C	41.15	3,386.70	1,345.64
陕西宇航科技工业公司			0.16
军品客户 D	791.78	614.01	556.04
西安航天动力研究所	201.87		
湖北航天化学技术研究所	367.50		
小计	2,079.86	7,947.21	4,083.38
其他应付款:			
西安天风建筑安装工程有限公司			16.25
西安航天动力技术研究所			51.45
陕西电器研究所	23.75	23.75	98.65
航天科技财务有限责任公司			117.42
小计	23.75	23.75	283.78

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司为子公司三沃机电公司4,000.00万元提供保证；本公司为子公司超码科技公司7,200.00万元提供保证。截至2019年12月31日本公司终止确认已背书但尚未到期的应收商业承兑票据5,636,706.15元。

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他或有事项。

（十三） 资产负债表日后事项

公司 2020 年 3 月 20 日股东大会会议决议通过向全体股东派发现金红利 1,285.00 万元。除上述事项外，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

（十四） 其他重要事项

1、 重要前期会计差错更正

追溯重述法

公司于 2016 年 6 月收到《西安市蓝田县环保局行政处罚决定书》（蓝环罚字[2016]01 号），对未依法报批建设项目环境影响评价文件给予 10 万元的行政处罚，2016 年 10 月公司支付该笔罚款。计入蓝田科研生产基地项目待摊投资科目核算。2018 年办理竣工决算后计入管理费用。按照企业会计准则将其重分类至营业外支出。

公司 2019 年支付的陕西省对地观测数据应用中心的技术合同认定费 15.48 万元；外籍人员 AHMED 的中间商佣金 20.89 万元；南京嘉辰空天信息科技有限公司提供人影保障服务费用 11.60 万元为 2018 年度实际发生费用。按照企业会计准则将上述费用合计 47.97 万元更正至 2018 年度。

本财务报表于 2019 年 8 月 7 日经公司第二届第十次董事会批准报出。

A、对 2018 年度合并财务报表的影响（金额单位：元）

项目	更正前	调整金额	更正后
盈余公积	37,751,561.36	-47,967.65	37,703,593.71
未分配利润	230,532,664.56	-431,708.85	230,100,955.71
销售费用	37,836,930.25	324,866.50	38,161,796.75
管理费用	43,747,455.43	54,810.00	43,802,265.43
营业外支出	2,839.83	100,000.00	102,839.83
归属于母公司所有者权益合计	604,973,062.50	479,676.50	604,493,386.00
少数股东权益			
所有者权益合计	604,973,062.50	479,676.50	604,493,386.00
净利润	77,971,144.29	-479,676.50	77,491,467.79
归属于母公司所有者的净利润	77,971,144.29	-479,676.50	77,491,467.79
少数股东损益			

2、 分部报告

（1）经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、固体火箭业务分部：以固体火箭总体设计技术能力为依托形成的增雨防雹火箭、探空火箭、小型制导火箭等系列化小型固体火箭业务。

B、测控延伸业务分部：以箭上测控技术为支撑形成的智能计重系统、测控类系统集成业务。

C、核心材料及延伸业务分部：以固体火箭高性能材料技术为基础形成的光伏热场材料及固体火箭发动机耐烧蚀组件等炭/炭复合材料业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括股利收以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

（2）经营分部的财务信息

A、2019年度

项目	固体火箭业务分部	测控延伸业务分部	核心材料及延伸业务分部	抵销	合计
对外营业收入	431,654,557.66	138,664,284.86	240,407,409.91	-14,141,623.83	796,584,628.60
营业成本	295,422,655.96	103,285,580.66	162,118,519.84	-9,877,730.39	550,949,026.07
销售费用	21,531,931.41	14,666,511.55	7,218,698.19		43,417,141.15
管理费用	26,286,310.89	6,721,536.02	11,788,194.71		44,796,041.62
研发费用	28,011,574.91	6,155,358.09	12,808,286.17	-800,749.28	46,174,469.89
财务费用	2,730,263.03	3,285,842.63	5,197,777.58	-3,724,014.92	7,489,868.32
信用减值损失	605,883.46	1,458,557.27	-198,840.59	-1,573.04	1,864,027.10
资产减值损失			-3,036,179.36		-3,036,179.36
折旧费和摊销费	8,182,199.73	5,041,235.53	12,233,595.46		25,457,030.72
利润总额	69,001,616.02	5,250,236.10	38,150,221.13	-2,810,702.28	109,591,370.97
资产总额	989,641,046.99	268,420,913.01	446,844,506.21	-365,505,082.46	1,339,401,383.75
负债总额	362,162,648.81	156,746,204.11	219,926,633.93	-98,002,435.34	640,833,051.51

B、2018年度

项目	固体火箭业务分部	测控延伸业务分部	核心材料及延伸业务分部	抵销	合计
对外营业收入	327,604,540.46	147,503,850.50	200,995,419.60	-8,000,017.29	668,103,793.27
营业成本	214,395,847.52	111,461,235.86	131,813,336.58	-6,256,311.24	451,414,108.72
销售费用	19,347,840.83	12,484,596.80	6,329,359.12		38,161,796.75

项目	固体火箭业务分部	测控延伸业务分部	核心材料及延伸业务分部	抵销	合计
管理费用	21,279,096.60	6,772,519.90	15,897,108.56	-146,459.63	43,802,265.43
研发费用	17,239,373.96	6,182,738.41	9,015,789.58	-29,266.76	32,408,635.19
财务费用	5,000,342.48	2,180,163.66	3,769,901.91	-1,307,108.90	9,643,299.15
资产减值损失	2,911,789.61	-4,364,894.61	-1,350,555.04	1,602.53	-2,802,057.51
折旧费和摊销费	6,450,375.48	4,294,920.15	11,925,450.43		22,670,746.06
利润总额	53,347,493.22	3,463,775.48	29,650,357.19	-259,268.23	86,202,357.66
资产总额	925,629,829.85	295,015,492.00	401,850,263.72	-353,085,289.04	1,269,410,296.53
负债总额	353,460,970.44	187,867,531.41	208,950,459.18	-85,362,050.50	664,916,910.53

C、2017年度

项目	固体火箭业务分部	测控延伸业务分部	核心材料及延伸业务分部	抵销	合计
对外营业收入	314,333,431.32	90,874,310.33	130,414,872.75	-3,911,111.11	531,711,503.29
营业成本	216,013,517.90	70,201,423.76	85,921,424.70	-3,911,111.11	368,225,255.25
销售费用	20,827,393.73	8,266,339.60	5,802,648.37		34,896,381.70
管理费用	16,230,615.36	6,359,482.23	5,095,335.00		27,685,432.59
研发费用	8,018,935.52	2,453,976.88	7,201,114.27		17,674,026.67
财务费用	2,065,133.98	867,649.17	3,429,480.66		6,362,263.81
资产减值损失	-1,990,922.42	-780,536.27	-1,534,668.61		-4,306,127.30
折旧费和摊销费	4,046,780.70	3,398,135.87	10,653,033.21		18,097,949.78
利润总额	48,143,451.27	2,662,893.85	19,861,254.51		70,667,599.63
资产总额	860,970,508.14	166,278,748.10	299,207,501.66	-267,502,860.54	1,058,953,897.36
负债总额	330,393,587.21	62,611,801.03	135,118,863.88		528,124,252.12

(3) 对外交易收入信息

A、每一产品的对外交易收入

项目	2019年度	2018年度	2017年度
增雨防雹火箭及配套装备	195,737,226.34	208,106,162.55	182,732,516.24
军用小型固体火箭	200,326,960.18	94,786,312.62	112,449,115.85
炭/炭热场材料	161,994,383.84	151,101,030.20	108,817,825.51
固体火箭发动机耐烧蚀组件	75,020,739.69	45,957,255.37	15,325,252.36
智能计重系统及测控类系统集成	129,703,617.31	143,393,938.65	90,835,987.47
其他	33,776,356.22	24,460,909.68	19,778,410.71
合计	796,559,283.58	667,805,609.07	529,939,108.14

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	2019年度	2018年度	2017年度
中国大陆地区	792,942,165.46	663,663,693.80	527,725,769.22
中国大陆地区以外的国家和地区	3,617,118.12	4,141,915.27	2,213,338.92
合计	796,559,283.58	667,805,609.07	529,939,108.14

(3) 对外交易收入信息

C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

3、政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的发生额：2019年度共计12,595,527.87元、2018年度共计2,904,800.00元、2017年度共计3,296,400.00元，其中计入其他收益2019年度发生额12,595,527.87元、2018年度发生额2,904,800.00元、2017年度发生3,296,400.00元，详见附注（七）36；冲减相关成本费用283,000.00元，明细情况如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
冲减财务费用		283,000.00	
合 计		283,000.00	

(2) 与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注（七）24。

(3) 计入各期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	2019 年度		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	12,595,527.87	712,000.00	13,307,527.87
合 计	12,595,527.87	712,000.00	13,307,527.87

计入当期损益的方式	2018 年度		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	2,904,800.00	349,666.66	3,254,466.66
合 计	2,904,800.00	349,666.66	3,254,466.66

计入当期损益的方式	2017 年度		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	3,296,400.00		3,296,400.00
冲减相关成本费用	283,000.00		283,000.00
合 计	3,579,400.00		3,579,400.00

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,782,087.33	35,569,223.66
商业承兑汇票	1,577,975.20	3,161,335.00
小 计	7,360,062.53	38,730,558.66
减：坏账准备	5,954.23	471,566.75
合 计	7,354,108.30	38,258,991.91

注：应收票据 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 80.78%，其主要原因是：2018 年底应收银行承兑汇票到期结算减少所致。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	1,624,840.00	
商业承兑票据	5,636,706.15	
合 计	7,261,546.15	

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
按组合计提坏账准备的应收票据			
其中：组合 1：银行承兑汇票	5,782,087.33	78.56	
组合 2：账龄组合（商业承兑汇票）	1,577,975.20	21.44	5,954.23
合 计	7,360,062.53	100.00	5,954.23

类 别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
按组合计提坏账准备的应收票据			
其中：组合 1：银行承兑汇票	35,569,223.66	91.84	
组合 2：账龄组合（商业承兑汇票）	3,161,335.00	8.16	471,566.75
合 计	38,730,558.66	100.00	471,566.75

组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收票据

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,577,975.20	5,954.23	0.38
合 计	1,577,975.20	5,954.23	0.38

(5) 坏账准备的情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		会计政策变更	计提	收回或转回	核销	
应收票据	471,566.75	-128,055.92	-337,556.60			5,954.23
合 计	471,566.75	-128,055.92	-337,556.60			5,954.23

2、 应收账款

(1) 应收账款分类列示

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	103,329,052.43	100.00	699,959.18	0.68	102,629,093.25
组合小计	103,329,052.43	100.00	699,959.18	0.68	102,629,093.25
合 计	103,329,052.43	100.00	699,959.18	0.68	102,629,093.25

种类	2018 年 12 月 31 日				
	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 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
账龄组合	49,201,870.00	100.00	2,877,105.35	5.85	46,324,764.65
组合小计	49,201,870.00	100.00	2,877,105.35	5.85	46,324,764.65
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	49,201,870.00	100.00	2,877,105.35	5.85	46,324,764.65

注：应收账款 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 121.54%，其主要原因是：公司军用小型固体火箭类业务应收账款未到结算期尚未收回所致。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	100,849,906.13	380,540.24	0.38
1 年至 2 年（含 2 年）	2,392,091.00	291,042.96	12.17
2 年至 3 年（含 3 年）	80,815.80	22,136.48	27.39
3 年至 4 年（含 4 年）	6,239.50	6,239.50	100.00
4 年至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合 计	103,329,052.43	699,959.18	0.68

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	47,137,040.14	2,356,852.01	5.00
1年至2年（含2年）	1,548,967.80	154,896.78	10.00
2年至3年（含3年）	67,742.46	20,322.74	30.00

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年（含4年）	77,037.20	38,518.60	50.00
4年至5年（含5年）	322,835.90	258,268.72	80.00
5年以上	48,246.50	48,246.50	100.00
合 计	49,201,870.00	2,877,105.35	5.85

(2) 期末坏账准备的情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		会计政策变 更	计提	收回或 转回	核销	
账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,877,105.35	-1,952,201.80	175,055.63		400,000.00	699,959.18
合 计	2,877,105.35	-1,952,201.80	175,055.63		400,000.00	699,959.18

本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提的坏账准备	175,055.63	-2,520,099.92	1,508,407.11
合计	175,055.63	-2,520,099.92	1,508,407.11

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	400,000.00		324,142.32
合计	400,000.00		324,142.32

其中重要的应收账款核销情况如下：

2019 年度

单位名称	应收账款 款性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因关 联交易产生
山东晨鸿电气有限公司	货款	400,000.00	对方单位经营不善，无法支付货款	总经理办公会审批	否
合计	--	400,000.00	--	--	--

(4) 按欠款方归集的截至 2019 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 92,569,032.96 元，占应收账款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例为 89.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 609,135.47 元。

3、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	830,449.00	3,827,080.95
备用金借支	20,451.00	144,122.00
小计	850,900.00	3,971,202.95
减：坏账准备	103,877.96	251,871.28
合 计	747,022.04	3,719,331.67

注：其他应收款 2019 年 12 月 31 日金额较 2018 年 12 月 31 日金额减少 79.92%，其主要原因是：公司项目投标结束后保证金退还所致。2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 328.16%，其主要原因是：公司支付蓝田县财政局、西安市建筑行业劳动保险基金管理中心保证金及项目投标保证金增加所致。

(2) 其他应收款的账龄分析如下：

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	372,200.00	3,674,632.25
1 至 2 年	478,700.00	104,157.70
2 至 3 年		192,413.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	850,900.00	3,971,202.95

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 其他应收款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
账龄组合	850,900.00	100.00	103,877.96	12.21	747,022.04
组合小计	850,900.00	100.00	103,877.96	12.21	747,022.04
合 计	850,900.00	100.00	103,877.96	12.21	747,022.04

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,971,202.95	100.00	251,871.28	6.34	3,719,331.67
组合小计	3,971,202.95	100.00	251,871.28	6.34	3,719,331.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,971,202.95	100.00	251,871.28	6.34	3,719,331.67

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	547,260.45			547,260.45
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-443,382.49			-443,382.49
2019 年 12 月 31 日余额	103,877.96			103,877.96

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,674,632.25	183,731.61	5.00
1年至2年（含2年）	104,157.70	10,415.77	10.00
2年至3年（含3年）	192,413.00	57,723.90	30.00
3年至4年（含4年）			

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	3,971,202.95	251,871.28	6.34

(4) 期末坏账准备的情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		会计政策变更	计提	收回或转回	核销	
账龄组合计提坏账准备的应收账款	251,871.28	295,389.17	-443,382.49			103,877.96
合 计	251,871.28	295,389.17	-443,382.49			103,877.96

报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提的坏账准备	-443,382.49	169,130.75	-499,558.44
合计	-443,382.49	169,130.75	-499,558.44

(5) 按欠款方归集的截至 2019 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2019 年 12 月 31 日坏账准备余额
贵州省气象台	保证金	293,000.00	1 年至 2 年	34.43	36,272.30
蓝田县财政局	保证金	150,000.00	1 年至 2 年	17.63	18,569.44
乌鲁木齐市公共资源交易中心	保证金	64,000.00	1 年以内	7.52	7,922.96
山东威海市气象局	保证金	46,000.00	1 年以内	5.41	5,694.63
宿州市公共资源交易中心	保证金	36,000.00	1 年以内	4.23	4,456.66
合计	--	589,000.00		69.22	72,915.99

4、 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	267,502,860.54		267,502,860.54	267,502,860.54		267,502,860.54
合计	267,502,860.54		267,502,860.54	267,502,860.54		267,502,860.54

对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	2019年度增加	2019年度减少	2019年12月31日	2019年度计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
三沃机电公司	103,512,057.90			103,512,057.90		
超码科技公司	163,990,802.64			163,990,802.64		
合计	267,502,860.54			267,502,860.54		

5、营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,930,542.74	295,422,655.96	326,034,025.00	214,178,364.06	314,071,153.89	215,826,668.09
其他业务	3,724,014.92		1,570,515.46	217,483.46	262,277.43	186,849.81
合计	431,654,557.66	295,422,655.96	327,604,540.46	214,395,847.52	314,333,431.32	216,013,517.90

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军用小型固体火箭	200,326,960.18	155,502,682.98	94,786,312.62	72,873,101.60	112,449,115.85	89,123,601.93
增雨防雹火箭及配套装备	195,737,226.34	110,888,231.32	208,106,162.55	119,466,023.78	182,732,516.23	107,970,335.36
其他民品	31,866,356.22	29,031,741.66	23,141,549.83	21,839,238.68	18,889,521.81	18,732,730.80
合计	427,930,542.74	295,422,655.96	326,034,025.00	214,178,364.06	314,071,153.89	215,826,668.09

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	28,604,593.90	19,576,869.86	23,666,181.97	15,546,794.97	20,152,783.16	13,848,798.23
华北地区	150,874,763.57	103,258,085.85	17,050,644.89	11,200,914.47	94,444,678.23	64,901,472.07
华东地区	22,558,627.26	15,439,034.44	18,560,802.13	12,192,967.39	18,110,783.46	12,445,555.74
华南地区	8,163,073.74	5,586,775.08	15,318,989.80	10,063,355.12	10,213,568.51	7,018,665.78
华中地区	9,817,961.24	6,719,373.48	7,173,206.75	4,712,225.01	7,691,179.33	5,285,304.26
西北地区	169,624,420.01	118,638,976.80	221,621,624.02	145,587,740.03	143,751,139.52	98,784,396.76
西南地区	38,194,225.14	26,139,975.20	19,664,932.90	12,918,293.29	19,702,919.12	13,539,656.01
境外地区	92,877.88	63,565.25	2,977,642.54	1,956,073.78	4,102.56	2,819.24
合计	427,930,542.74	295,422,655.96	326,034,025.00	214,178,364.06	314,071,153.89	215,826,668.09

6、 投资收益

产生投资收益的来源	2019年度	2018年度	2017年度
对子公司长期股权投资的股利收益	3,070,000.00		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益		457,716.03	
合 计	3,070,000.00	457,716.03	

（十六） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	-554,231.37	-1,612,759.86	22,875.24
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,307,527.87	3,254,466.66	2,054,900.00
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			
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			19,608,512.26
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，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		455,483.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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			

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	355,848.52	238,792.39	6,350.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	13,109,145.02	2,335,982.76	21,692,637.50
减：非经常性损益的所得税影响数	1,966,371.75	350,397.42	312,618.79
少数股东损益的影响数			
合 计	11,142,773.27	1,985,585.34	21,380,018.71

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

（1）2019年度

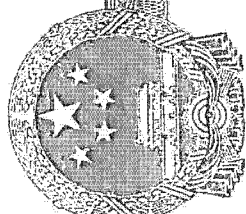
报告期利润	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	15.12	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.75	0.75

（2）2018年度

报告期利润	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	13.66	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.31	0.65	0.65

（3）2017年度

报告期利润	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	13.66	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.94	0.56	0.56



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

2-5



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文尧

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

年 月 日

2019 11 29

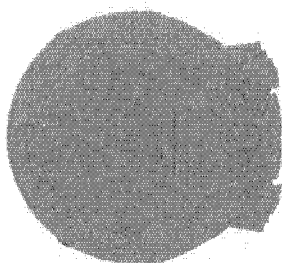
证书序号: 0002385

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

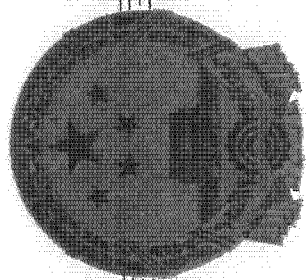
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

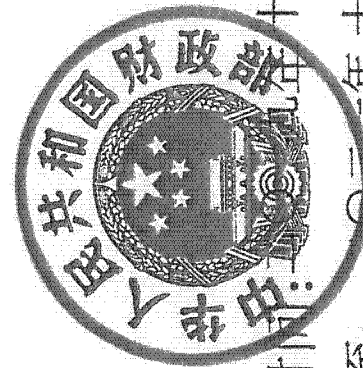
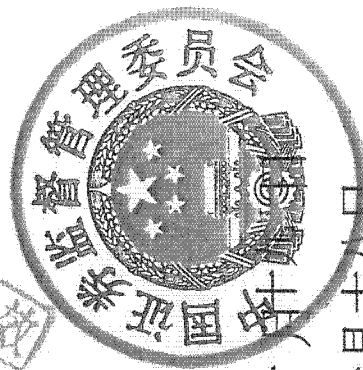
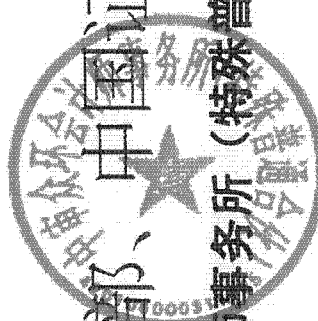


证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

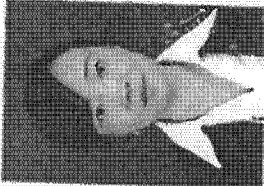


证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十六日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十六日

姓名: 黄丽娟
 Full name: 黄丽娟
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1977-02-26
 Date of birth: 1977-02-26
 工作单位: 中审众环会计师事务所(陕西分所)
 Working unit: 中审众环会计师事务所(陕西分所)
 身份证号码: 510102710226316
 Identity card No.: 510102710226316




证书编号: E10000010013
 No. of Certificate: E10000010013

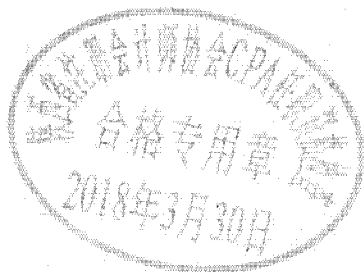
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Institute of CPAs

发证日期: 1990 年 04 月 18 日
 Date of Issuance: 1990 /y 04 /m 18 /d

4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

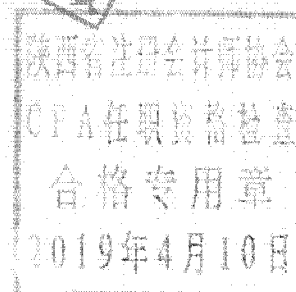


年 /y 月 /m 日 /d

7

年度检验登记 Annual Renewal Registration

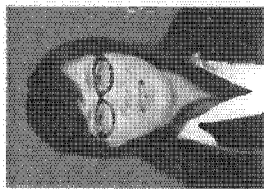
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

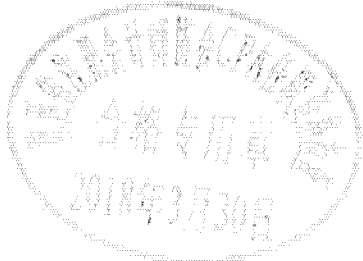
8

姓名: 李锐强
 Full name: 李锐强
 Sex: 男
 Date of birth: 1980-03-22
 Date of birth: 1980-03-22
 Working unit: 众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
 Working unit: 众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
 Identity card No.: 610103198003222021
 Identity card No.: 610103198003222021



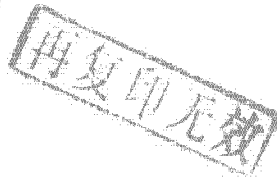
证书编号: 110001650226
 No. of Certificate: 110001650226
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 02 月 02 日
 Date of issuance: 2007 / 02 / 02

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格专用章
 合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 名称变更
 中审众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
 (特殊普通合伙) 陕西分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016 年 1 月 15 日
 /y /m /d



同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d