

上海华测导航技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

上海华测导航技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-124

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11953 号

上海华测导航技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华测导航技术股份有限公司（以下简称华测导航）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华测导航，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释五。 于2019年12月31日,华测导航合并财务报表中应收账款的原值为51,544.50万元,坏账准备为5,338.28万元。 华测导航管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况,包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。 由于华测导航管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括: 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性; 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 5、实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对; 6、结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性。
(二) 存货跌价准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释九。 于2019年12月31日,华测导航	我们就存货跌价准备实施的审计程序包括: 1、对华测导航存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估;

合并财务报表中存货金额为 17,097.20 万元, 存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量, 存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。 华测导航以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。管理层以库存商品的状态估计其预计售价, 在估计过程中管理层需要运用重大判断。 于 2019 年 12 月 31 日存货账面金额重大, 并且涉及可变现净值的估计, 因此我们将其识别为关键审计事项。	2、对华测导航的库存商品实施监盘, 检查库存商品的数量及状况, 并对库龄较长的库存商品进行检查; 3、获取华测导航库存商品跌价准备计算表, 检查是否按华测导航相关会计政策执行, 分析存货跌价准备计提是否充分; 4、将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较, 分析估计售价的合理性; 5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费, 对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估, 并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。
(三) 营业收入的确认	
请参阅合并报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十二)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十七)。 于 2019 年度, 华测导航财务报表列示营业收入为 114,552.27 万元, 较 2018 年度增长 20.32%。华测导航数据采集设备销售收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认, 通常以产品交付客户并签收作为商品销售收入的确认时点。数据采集设备在销售过程中存在大量单笔金额较小的销售收入, 收入确认错报	我们针对营业收入确认实施的审计程序包括: 1、对华测导航销售活动相关的内部控制的设计与运行进行了评估; 2、选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款, 评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、对数据采集设备销售收入各月销售数据进行了分析复核, 评估收入增长的合理性; 4、根据销售订单金额对销售收入的风险程度进行了评估, 采用

风险较高。 由于营业收入确认的错报风险较高，且营业收入较上年度增长较多，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	分层抽样的方法选取样本对销售订单、发票、出库单、签收单、销售回款进行了核对，检查收入确认是否符合收入确认的会计政策； 5、选取本年度主要销售客户及应收账款或预收款项的重要客户进行函证，检查收入的真实性。 6、取得资产负债表日前后的收入记录与产品出库记录，核对出库单、签收单等文档，检查收入是否被记录于恰当的会计期间。
---	---

四、 其他信息

华测导航管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华测导航 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华测导航的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华测导航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华测导航不能持续经营。

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

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

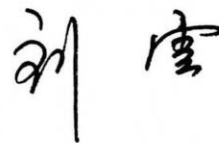
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

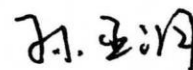
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

上海华测导航技术股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	471,904,798.69	411,633,846.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	88,239,342.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		1,669,920.00
衍生金融资产			
应收票据	(四)		11,425,781.44
应收账款	(五)	462,062,175.50	373,713,139.83
应收款项融资	(六)	28,784,193.89	
预付款项	(七)	44,498,101.45	59,859,494.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八)	43,034,155.25	32,229,070.97
买入返售金融资产			
存货	(九)	170,971,965.75	161,784,711.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	38,204,986.89	188,430,592.99
流动资产合计		1,347,699,719.89	1,240,746,557.32
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		8,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	18,628,401.53	50,551,112.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)	9,897,532.29	
投资性房地产			
固定资产	(十四)	63,585,812.36	37,171,700.30
在建工程	(十五)	3,985,604.52	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	104,016,655.70	28,150,477.15
开发支出			
商誉	(十七)	17,095,126.89	2,246,305.09
长期待摊费用	(十八)	4,711,472.90	8,238,024.13
递延所得税资产	(十九)	12,710,549.71	11,449,921.06
其他非流动资产	(二十)	11,523,766.17	
非流动资产合计		246,154,922.07	145,907,540.28
资产总计		1,593,854,641.96	1,386,654,097.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

赵延印

高武占

王刚

上海华测导航技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	112,600,000.00	80,957,568.74
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	78,551,897.16	94,121,078.11
应付账款	（二十三）	120,689,300.48	83,197,766.38
预收款项	（二十四）	20,153,873.56	15,188,977.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	50,004,161.03	36,092,603.47
应交税费	（二十六）	22,681,829.40	14,195,233.27
其他应付款	（二十七）	67,973,482.09	130,989,875.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十八）	4,268,750.00	
流动负债合计		476,923,293.72	454,743,103.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十九）	11,350,866.69	6,283,863.89
递延收益	（三十）	87,307,831.67	45,216,403.10
递延所得税负债	（三十一）	3,282,054.04	2,008,154.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,940,752.40	53,508,421.96
负债合计		578,864,046.12	508,251,525.10
所有者权益：			
股本	（三十一）	243,880,020.00	246,545,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	354,174,072.69	389,049,926.07
减：库存股	（三十三）	45,623,372.00	119,150,115.30
其他综合收益	（三十四）	2,061,105.04	263,584.34
专项储备			
盈余公积	（三十五）	64,897,973.17	45,057,551.30
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	371,287,247.22	303,254,818.18
归属于母公司所有者权益合计		990,677,046.12	865,020,764.59
少数股东权益		24,313,549.72	13,381,807.91
所有者权益合计		1,014,990,595.84	878,402,572.50
负债和所有者权益总计		1,593,854,641.96	1,386,654,097.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（签字）
（盖章）

报表 第2页

6-1-10

（签字）
（盖章）

（签字）
（盖章）

上海华测导航科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		423,207,137.22	370,649,025.51
交易性金融资产		80,239,342.47	
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	(一)		11,006,881.44
应收账款	(二)	577,259,411.66	393,618,303.54
应收款项融资	(三)	25,799,820.56	
预付款项		39,814,028.11	53,555,135.00
其他应收款	(四)	66,995,609.69	50,811,073.09
存货		150,186,875.38	143,081,984.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,950,589.35	187,748,038.59
流动资产合计		1,396,452,814.44	1,210,470,441.29
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			1,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	111,216,522.03	115,446,229.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,172,524.76	
投资性房地产			
固定资产		59,594,634.58	30,686,531.85
在建工程		3,985,604.52	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,664,808.32	15,342,338.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,425,255.49	7,917,763.37
递延所得税资产		7,578,680.82	7,524,513.15
其他非流动资产		11,379,266.17	
非流动资产合计		280,017,296.69	178,417,375.83
资产总计		1,676,470,111.13	1,388,887,817.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第3页

6-1-11

上海华测导航技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	80,957,568.74
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		102,571,157.16	94,121,078.11
应付账款		156,711,187.28	84,759,380.71
预收款项		12,144,635.82	9,902,768.86
应付职工薪酬		33,690,202.32	22,028,158.67
应交税费		16,889,182.24	12,495,082.46
其他应付款		80,786,456.42	139,389,332.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,268,750.00	
流动负债合计		497,061,571.24	443,653,370.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,986,693.61	5,893,249.04
递延收益		86,907,831.67	45,111,403.10
递延所得税负债		35,901.37	918,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,930,426.65	51,922,652.14
负债合计		594,991,997.89	495,576,022.36
所有者权益：			
股本		243,880,020.00	246,545,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		355,206,924.13	388,952,984.86
减：库存股		45,623,372.00	119,150,115.30
其他综合收益		1,275,658.06	
专项储备			
盈余公积		64,835,117.63	44,994,695.76
未分配利润		461,903,765.42	331,969,229.44
所有者权益合计		1,081,478,113.24	893,311,794.76
负债和所有者权益总计		1,676,470,111.13	1,388,887,817.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第4页

6-1-12

上海华测导航技术股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,145,522,663.43	952,045,274.67
其中: 营业收入	(三十七)	1,145,522,663.43	952,045,274.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,036,631,039.42	895,538,068.45
其中: 营业成本	(三十七)	503,548,282.57	435,361,210.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	6,541,466.37	6,565,928.60
销售费用	(三十九)	288,894,522.57	251,850,820.77
管理费用	(四十)	69,303,884.51	73,646,973.02
研发费用	(四十一)	170,498,493.67	132,552,775.93
财务费用	(四十二)	-2,155,610.27	-4,439,640.61
其中: 利息费用		4,340,043.50	1,453,098.98
利息收入		5,836,294.38	5,189,561.76
加: 其他收益	(四十三)	69,614,308.17	68,130,062.03
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-235,935.73	10,145,217.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,786,804.44	-462,326.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	366,954.76	-50,260.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-16,608,675.17	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)		-14,926,712.36
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-3,728.37	78,774.81
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		162,024,547.67	119,884,288.37
加: 营业外收入	(四十九)	967,416.74	1,177,273.19
减: 营业外支出	(五十)	813,303.14	2,370,716.08
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		162,178,661.27	118,690,845.48
减: 所得税费用	(五十一)	20,139,810.72	10,820,843.13
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		142,038,850.55	107,870,002.35
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		142,038,850.55	107,870,002.35
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)		138,698,424.75	105,144,924.39
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,340,425.80	2,725,077.96
六、其他综合收益的税后净额		1,791,245.89	211,750.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,797,727.75	211,101.44
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,797,727.75	211,101.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		214,695.93	211,101.44
9. 其他		1,583,031.82	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,481.86	648.64
七、综合收益总额		143,830,096.44	108,081,752.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,496,152.50	105,356,025.83
归属于少数股东的综合收益总额		3,333,943.94	2,725,726.60
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十二)	0.577	0.441
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十二)	0.575	0.436

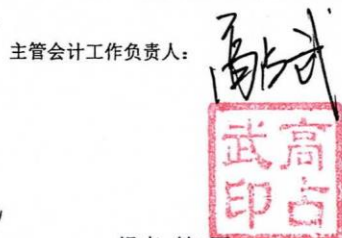
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

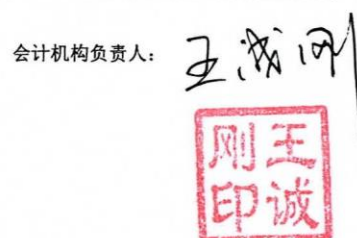
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


平赵印延


武高印占


王刚印诚

报表 第5页

6-1-13

上海华测导航科技股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,072,986,637.32	880,657,555.21
减: 营业成本	(六)	521,670,720.94	443,324,788.48
税金及附加		5,107,721.81	5,243,054.72
销售费用		178,612,029.93	175,565,014.50
管理费用		49,101,879.10	61,769,117.86
研发费用		150,163,793.99	117,362,732.79
财务费用		-2,709,983.71	-4,356,651.56
其中: 利息费用		4,102,164.71	1,408,842.44
利息收入		5,710,263.98	5,105,143.88
加: 其他收益		60,614,207.93	63,109,004.05
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	-524,922.51	10,385,339.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-10,245,189.13	-135,355.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-88,132.77	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-12,036,568.20	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-8,403,292.02
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-1,622.98	1,645,672.34
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		219,003,436.73	148,486,221.82
加: 营业外收入		756,223.48	1,080,749.02
减: 营业外支出		734,539.61	2,359,789.58
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		219,025,120.60	147,207,181.26
减: 所得税费用		19,606,527.80	10,743,285.31
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		199,418,592.80	136,463,895.95
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		199,418,592.80	136,463,895.95
(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		1,275,658.06	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,275,658.06	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他		1,275,658.06	
六、综合收益总额		200,694,250.86	136,463,895.95
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.829	0.572
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.827	0.566

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华测导航技术股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	(五十五)	1,110,811,114.17	892,224,119.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		37,741,730.91	34,456,150.30
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	82,568,324.44	51,136,595.89
经营活动现金流入小计		1,231,121,169.52	977,816,865.65
购买商品、接受劳务支付的现金		496,235,292.15	490,238,799.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		260,661,940.13	236,645,046.81
支付的各项税费		76,930,513.60	89,581,386.81
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	233,422,118.40	187,406,633.81
经营活动现金流出小计		1,067,249,864.28	1,003,871,866.50
经营活动产生的现金流量净额		163,871,305.24	-26,055,000.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,351,048.96	9,478,944.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,400.00	186,700.00
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	(五十三)	361,300,000.00	668,300,000.00
投资活动现金流入小计		373,798,448.96	677,965,644.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,449,517.13	44,790,815.14
投资支付的现金		16,223,524.36	26,070,180.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)	289,300,000.00	608,300,000.00
投资活动现金流出小计		422,973,041.49	679,160,995.14
投资活动产生的现金流量净额		-49,174,592.53	-1,195,350.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		137,283,501.00	80,957,568.74
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)		
筹资活动现金流入小计		137,283,501.00	80,957,568.74
偿还债务支付的现金		112,722,410.68	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,027,625.98	33,637,098.66
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	(五十三)	38,884,934.45	1,530,880.00
筹资活动现金流出小计		202,634,971.11	65,167,978.66
筹资活动产生的现金流量净额		-65,351,470.11	15,789,590.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		538,199.08	130,589.27
五、现金及现金等价物净增加额		49,883,441.68	-11,330,172.04
加: 期初现金及现金等价物余额		409,598,612.01	420,928,784.05
六、期末现金及现金等价物余额		459,482,053.69	409,598,612.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王延印

高占印

王刚

报表 第7页

6-1-15

上海华测导航技术股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		961,512,271.41	799,545,589.20
收到的税费返还		33,517,700.92	31,049,211.19
收到其他与经营活动有关的现金		77,058,684.60	49,269,579.77
经营活动现金流入小计		1,072,088,656.93	879,864,380.16
购买商品、接受劳务支付的现金		476,073,829.18	488,689,910.07
支付给职工以及为职工支付的现金		155,428,036.43	169,926,361.00
支付的各项税费		66,353,256.58	75,393,389.01
支付其他与经营活动有关的现金		199,596,255.71	160,429,457.73
经营活动现金流出小计		897,451,377.90	894,439,117.81
经营活动产生的现金流量净额		174,637,279.03	-14,574,737.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,237,448.96	9,392,094.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		350,000,000.00	668,300,000.00
投资活动现金流入小计		362,243,448.96	677,792,094.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,410,720.84	35,093,827.07
投资支付的现金		16,312,635.15	47,234,268.00
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		270,000,000.00	608,300,000.00
投资活动现金流出小计		413,723,355.99	690,628,095.07
投资活动产生的现金流量净额		-51,479,907.03	-12,836,000.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	80,957,568.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	80,957,568.74
偿还债务支付的现金		112,722,410.68	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,791,313.47	33,592,842.44
支付其他与筹资活动有关的现金		38,884,934.45	1,530,880.00
筹资活动现金流出小计		202,398,658.60	65,123,722.44
筹资活动产生的现金流量净额		-82,398,658.60	15,833,846.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		391,887.31	-142,324.29
五、现金及现金等价物净增加额		41,150,600.71	-11,719,216.11
加: 期初现金及现金等价物余额		370,178,491.51	381,897,707.62
六、期末现金及现金等价物余额		411,329,092.22	370,178,491.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


赵延印


高占印


王刚印

上海华测导航科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	246,545,000.00		389,049,926.07	119,150,115.30	263,584.34		45,057,551.30		303,254,818.18	865,020,764.59	13,381,807.91	878,402,572.50
加：会计政策变更					-207.05		-101,437.41		-1,981,290.43	-2,082,934.89	-132,822.72	-2,215,757.61
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	246,545,000.00		389,049,926.07	119,150,115.30	263,377.29		44,956,113.89		301,273,527.75	862,937,829.70	13,248,985.19	876,186,814.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,664,980.00		-34,875,853.38	-73,526,743.30	1,797,727.75		19,941,859.28		70,013,719.47	127,739,216.42	11,064,564.53	138,803,780.95
（一）综合收益总额					1,797,727.75				138,698,424.75	140,496,152.50	3,333,943.94	143,830,096.44
（二）所有者投入和减少资本	-2,664,980.00		-33,746,060.73	-73,237,888.00						36,826,847.27	7,730,620.59	44,557,467.86
1. 所有者投入的普通股	-2,664,980.00		-36,563,525.60							-39,228,505.60	7,730,620.59	-31,497,885.01
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			2,817,464.87	-73,237,888.00						76,055,352.87		76,055,352.87
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积				-288,855.30			19,941,859.28		-68,684,705.28	-48,453,990.70		-48,453,990.70
2. 提取一般风险准备							19,941,859.28		-19,941,859.28			
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他				-288,855.30					-48,742,846.00	-48,453,990.70		-48,453,990.70
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	243,880,020.00		-1,129,792.65	354,174,072.69	45,623,372.00	2,061,105.04	64,897,973.17		371,287,247.22	990,677,046.12	24,313,549.72	1,014,990,595.84
										-1,129,792.65		-1,129,792.65
												1,014,990,595.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华测导航技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	123,272,500.00				493,679,733.14	119,894,400.00		31,348,306.16	242,080,007.79	770,486,147.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	123,272,500.00				493,679,733.14	119,894,400.00		31,348,306.16	242,080,007.79	770,486,147.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,272,500.00				-104,726,748.28	-744,284.70		13,646,389.60	89,889,221.65	122,825,647.67
（一）综合收益总额									136,463,895.95	136,463,895.95
（二）所有者投入和减少资本					18,545,751.72					18,545,751.72
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额					18,545,751.72					18,545,751.72
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配						-744,284.70		13,646,389.60	-46,574,674.30	-32,184,000.00
3.其他								13,646,389.60	-13,646,389.60	
（四）所有者权益内部结转	123,272,500.00				-123,272,500.00					
1.资本公积转增资本（或股本）	123,272,500.00				-123,272,500.00					
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	246,545,000.00				388,952,984.86	119,150,115.30		44,994,695.76	331,969,229.44	893,311,794.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

平赵印

主管会计工作负责人：

高成印

会计机构负责人：

王成印

报表 第12页

上海华测导航技术股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海华测导航技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海华测导航技术有限公司整体变更设立。公司注册资本为人民币 24,654.50 万元,法定代表人为赵延平,企业法人营业执照注册号为 91310000754343149G,注册地址为上海市青浦区徐泾镇高泾路 599 号 C 楼。

公司前身为上海华测导航技术有限公司,成立于 2003 年 9 月 12 日。公司设立时的注册资本为人民币 100 万元,其中自然人高力辉出资人民币 70 万元,占公司注册资本 70%;自然人王永泉出资人民币 20 万元,占公司注册资本 20%;自然人刘怀国出资人民币 10 万元,占公司注册资本 10%。上述注册资本业经上海同诚会计师事务所有限公司验证并出具同诚会验[2003]第 2-760 号验资报告。

2004 年 8 月,公司股东会通过决议,同意股东自然人高力辉将其持有的公司 10%股权转让给自然人王昌,股东自然人刘怀国将其持有的公司 5%股权转让给股东自然人王永泉。

2004 年 11 月,公司股东会通过决议,同意股东自然人高力辉将其持有的公司 60%股权转让给自然人申建。

2006 年 4 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 200 万元人民币,所有股东按照股权比例认缴新增注册资本。本次新增注册资本业经上海同诚会计师事务所有限公司验证并出具同诚会验[2006]第 2677 号验资报告。此次增资后,公司实收资本为人民币 200 万元。

2007 年 12 月,公司股东会通过决议,同意股东自然人申建将其持有的公司 52.2%股权转让给自然人赵延平,股东自然人申建将其持有的公司 2%股权转让给股东自然人王昌。

2008 年 12 月,公司股东会通过决议,同意股东自然人申建将其持有的公司 5.8%股权转让给股东自然人赵延平,股东自然人刘怀国将其持有的公司 5%股权转让给股东自然人赵延平。

2008 年 12 月,公司股东会通过决议,同意将公司注册资本变更为 1500 万元人民币,所有股东按照股权比例认缴新增注册资本,分期于 2011 年 3 月前缴足。2009 年 4 月 8 日,公司收到股东第一期出资,其中股东自然人赵延平缴纳注册资本人民币 378 万元、股东自然人王永泉缴纳注册资本人民币 150 万元、股东自然人王昌缴纳注册

资本人民币 72 万元。本次新增注册资本业经正道会计师事务所（上海）有限公司验证并出具正道验字[2009]第 807 号验资报告。此次增资后，公司实收资本为人民币 800 万元。

2009 年 10 月 29 日，公司收到股东第二期出资，其中股东自然人赵延平缴纳注册资本人民币 189 万元、股东自然人王永泉缴纳注册资本人民币 75 万元、股东自然人王昌缴纳注册资本人民币 36 万元。本次新增注册资本业经正道会计师事务所（上海）有限公司验证并出具正道验字[2009]第 2738 号验资报告。此次增资后，公司实收资本为人民币 1100 万元。

2009 年 12 月 10 日，公司收到股东第三期出资，其中股东自然人赵延平缴纳注册资本人民币 252 万元、股东自然人王永泉缴纳注册资本人民币 100 万元、股东自然人王昌缴纳注册资本人民币 48 万元。本次新增注册资本业经正道会计师事务所（上海）有限公司验证并出具正道验字[2009]第 3123 号验资报告。此次增资后，公司实收资本为人民币 1500 万元。

2012 年 9 月，公司股东会通过决议，同意股东自然人王永泉将其持有的公司 25% 股权转让给股东自然人赵延平，股东自然人王昌将其持有的公司 12% 股权转让给自然人王向忠。

2013 年 11 月，公司股东会通过决议，同意公司以未分配利润 2250 万元转增注册资本，将公司注册资本变更为人民币 3750 万元，所有股东按照股权比例增加注册资本。本次新增注册资本业经上海永诚会计师事务所有限公司验证并出具永诚会验[2013]第 11428 号验资报告。此次增资后，公司实收资本为人民币 3750 万元。

2013 年 12 月，公司股东会通过决议，同意公司注册资本变更为 6000 万元人民币，由宁波上裕投资管理合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本 1350 万元，宁波尚坤投资管理合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本 900 万元。2013 年 12 月 26 日，宁波上裕投资管理合伙企业（有限合伙）实际出资人民币 1633.5 万元，其中人民币 1350 万元计入实收资本，其余部分为溢价出资计入资本公积；宁波尚坤投资管理合伙企业（有限合伙）实际出资人民币 1089 万元，其中人民币 900 万元计入实收资本，其余部分为溢价出资计入资本公积。本次新增注册资本业经上海永诚会计师事务所有限公司验证并出具永诚会验[2013]第 11486 号验资报告。此次增资后，公司实收资本为人民币 6000 万元。

2014 年 3 月，公司股东会通过决议，同意股东自然人赵延平将其持有的公司 20% 股权转让给北京太行大业投资有限公司；股东自然人王向忠将其持有的公司 3.33% 股权转让给自然人朴东国；股东自然人王向忠将其持有的公司 1.33% 股权转让给自然人王杰俊。

2014 年 10 月，公司股东会通过决议，同意公司注册资本变更为 6198 万元人民币，

由广发信德投资管理有限公司认缴新增注册资本 198 万元。2014 年 10 月 31 日，广发信德投资管理有限公司实际出资人民币 2640 万元，其中人民币 198 万元计入实收资本，其余部分为溢价出资计入资本公积。本次新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 110086 号验资报告。此次增资后，公司实收资本为人民币 6198 万元。

根据公司各股东于 2014 年 12 月 20 日签订的《关于上海华测导航技术有限公司整体变更设立为上海华测导航技术股份有限公司之发起人协议书》，以 2014 年 10 月 31 日为基准日，将上海华测导航技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，并以经审计后的截止 2014 年 10 月 31 日的净资产 122,553,535.80 元，折合股本 85,500,000.00 元，其余 37,053,535.80 元作为资本公积。上海华测导航技术有限公司 2014 年 10 月 31 日的全体股东即为上海华测导航技术股份有限公司的全体股东，各股东以其原持股比例认购公司股份。2015 年 1 月，上海华测导航技术股份有限公司召开创立大会暨首次股东大会，并通过决议，同意上海华测导航技术有限公司整体变更设立为股份有限公司。上述整体股改事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 114140 号验资报告。

2015 年 2 月，公司股东会通过决议，同意公司注册资本变更为 8,940 万元人民币，由苏州方广创业投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本 390 万元。2015 年 2 月 16 日，苏州方广创业投资合伙企业（有限合伙）实际出资人民币 3,769.5439 万元，其中人民币 390 万元计入实收资本，其余部分为溢价出资计入资本公积。本次新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 114232 号验资报告。此次增资后，公司实收资本为人民币 8,940 万元。

2017 年 3 月，根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]237 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 2,980 万股，公司股本总数变更为 11,920 万股，注册资本变更为人民币 11,920 万元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2017]第 ZA10843 号验资报告。

2017 年 12 月，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议以及第一届董事会第二十三次会议决议，公司对员工实施限制性股票激励，由 255 名激励对象认购限制性股票 407.25 万股，公司股本总数变更为 12,327.25 万股，注册资本变更为人民币 12,327.25 万元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2017]第 ZA16505 号验资报告。

2018 年 5 月，根据公司 2017 年年度股东大会决议以及第二届董事会第二次会议决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 123,272,500 股，公司股本总数变更为 24,654.50 万股，注册资本变更为人民币 24,654.50 万元。

2019 年 1 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会以及第二届董事会第八次会议决议，对 2017 年第一期限限制性股票激励计划中考核不达标及离职人员限制性股票执

行回购注销，回购注销的限制性股票数量为 229,680 股。本次回购注销后，公司总股本变更为 24,631.53 万股，注册资本变更为人民币 24,631.53 万元。

2019 年 5 月，根据公司 2018 年度股东大会以及第二届董事会第九次会议决议，对 2017 年第一期限制性股票激励计划中第二次解除限售期解除限售条件未成就的限制性股票及离职人员限制性股票执行回购注销，回购注销的限制性股票数量为 2,435,300 股。本次回购注销后，公司总股本变更为 24,388.00 万股，注册资本变更为人民币 24,388.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司的注册资本为人民币 24,388.00 万元。

公司经营范围：卫星导航定位系统及设备、地理信息系统及设备、灾害监测系统及设备、机械自动控制系统及设备、遥感信息系统及设备、无人机系统及设备、组合导航系统及设备、水文测绘系统及设备、安全防范系统及设备、测绘仪器、光学仪器、仪器仪表、通讯设备的生产、销售，从事上述技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，仪器仪表设备维修服务，自有设备租赁，计算机信息系统集成，从事货物和技术的进出口贸易业务。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海双微导航技术有限公司
上海华测卫星导航技术有限公司
南京天辰礼达电子科技有限公司
武汉珞珈新空科技有限公司
武汉智能鸟无人机有限公司
西安华测导航技术有限公司
长春华测导航技术有限公司
武汉华测卫星技术有限公司
广州华廷卫星导航技术有限公司
成都北斗华测导航技术有限公司
长沙华测导航技术有限公司
贵阳北斗华测导航技术有限公司
南宁市华测导航技术有限公司

子公司名称
昆明华测信息技术有限责任公司
重庆华测导航技术有限公司
南京华测导航技术有限公司
合肥华拓导航技术有限公司
南昌华测导航技术有限公司
杭州华测导航技术有限公司
北京华测伟业导航技术有限公司
石家庄华廷导航技术有限公司
哈尔滨华拓导航技术有限公司
沈阳华测导航技术有限公司
天津华测导航信息技术有限公司
济南华测导航技术有限公司
郑州华测导航技术有限公司
兰州华测导航技术有限公司
太原华测北斗导航技术有限公司
呼和浩特华测导航技术有限公司
乌鲁木齐天地华测导航技术有限公司
宁波熙禾投资管理合伙企业（有限合伙）
福州华测北斗信息科技有限公司
西宁华测导航技术有限公司
浙江华测导航技术有限公司
CHC Navigation Europe Kft.
CHC Navigation (Hong Kong) Limited
CHC NAVIGATION (SINGAPORE) PTE.LTD.
HUACE NAVIGATION AFRICA LIMITED

注：除上述子公司以外，公司合并范围内还包括 3 家孙公司及 3 家孙孙公司。
本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期

损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易期间的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，

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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产组合无法以合理成本评估预期信用损失信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

科目名称	组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据/应收款项融资-应收票据	银行承兑汇票组合	票据类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	商业承兑汇票组合	票据类别	
应收账款/应收款项融资-应收账款	合并关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	除合并关联方以外的客户组合	客户性质	
其他应收款	保证金押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	软件增值税即征即退组合	款项性质	
	其他往来款组合	款项性质	
	合并关联方组合	客户性质	

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项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 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄分析组合	除已单独计提减值准备的应收账款外(注: 合并范围内的各公司之间内部往来款不计提坏账准备), 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。
组合 2: 个别认定组合	其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 如减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。
组合 3: 合并关联方组合	合并范围内的各公司之间内部往来款不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合 1: 账龄分析组合	账龄分析法
组合 2: 个别认定组合	个别认定法
组合 3: 合并关联方组合	个别认定法

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(%)
一年以内	5
一至二年	10

账龄	应收账款计提比例(%)
二至三年	20
三至四年	40
四至五年	80
五年以上	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 单项金额虽不重大, 但由于应收款项发生了特殊减值的情况, 故对该类应收款项进行单项减值测试。

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。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、半成品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
生产设备	年限平均法	3-5	5	31.66-19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.66-19

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
非专利技术	5-10 年	年限平均法	预计通常使用年限
软件使用权	3-5 年	年限平均法	预计通常使用年限
商标使用权	5-10 年	年限平均法	预计通常使用年限
软件著作权	5-10 年	年限平均法	预计通常使用年限
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用权期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为租入办公场所发生的装修费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计收益期	依据
租入资产装修费	3 年	预计受益期限

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十) 预计负债

公司向客户销售产品且在合同期限内,客户有权进行退货。由于公司根据以往经验能够合理估计退货可能性,及与退货相关的负债,故公司在产品满足收入确认条件时确认收入,在会计期末合理估计可能退货的金额及相关成本,冲减营业收入及营业成本并确认预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与销售退回相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原

权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 国内销售

①数据采集设备：

公司与客户签订销售合同，业务人员根据销售合同在业务系统中录入销售订单，并发出销货申请，经物流部门及相关授权审批人员审批后办理出库手续。客户收到设备后，在签收单上签字予以确认。

公司在发出设备，且收到客户确认的签收单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

②数据应用及解决方案：

公司与客户签订销售合同，业务人员根据销售合同在业务系统中录入销售订单，并发出销货申请，经物流部门及相关授权审批人员审批后办理出库手续。业务人员上门为客户提供安装、调试等后续服务，在设备正常运行并达到验收条件后，由客户在验收报告上签字验收。

公司在发出设备，完成设备安装调试及后续服务，且收到客户确认的验收报告后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

(2) 国外销售

公司与客户签订销售合同，业务人员根据销售合同在业务系统中录入销售订单，并发出销货申请，经物流部门及相关授权审批人员审批后办理出库手续和报关出口手续。海关批准设备出口后，由第三方货运公司运输设备并向客户交付设备。

公司在发出设备并办理出口报关手续，且获海关批准时，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十七) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股

成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 11,425,781.44 元，“应收账款”上年年末余额 373,713,139.83 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 94,121,078.11 元，“应付账款”上年年末余额 83,197,766.38 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 11,006,881.44 元，“应收账款”上年年末余额 393,618,303.54 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 94,121,078.11 元，“应付账款”上年年末余额 84,759,380.71 元。
（2）在利润表中新增“信用减值损失”项目。比较数据不调整。	“信用减值损失”2019 年度金额-16,386,313.51 元。	“信用减值损失”2019 年度金额-11,910,206.54 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 将“应收票据”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	应收票据：减少 11,425,781.44 元 应收款项融资：增加 11,425,781.44 元	应收票据：减少 11,006,881.44 元 应收款项融资：增加 11,006,881.44 元
(2) 将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“其他非流动金融资产”	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 1,669,920.00 元 其他非流动金融资产：增加 1,669,920.00 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 0.00 元 其他非流动金融资产：增加 0.00 元
(3) 将可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 8,100,000.00 元 其他非流动金融资产：增加 8,100,000.00 元	可供出售金融资产：减少 1,500,000.00 元 其他非流动金融资产：增加 1,500,000.00 元
(4) 将非保本保息的理财产品重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	其他流动资产：减少 100,000,000.00 元 交易性金融资产：增加 100,000,000.00 元	其他流动资产：减少 100,000,000.00 元 交易性金融资产：增加 100,000,000.00 元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(5) 将应收账款坏账准备按照整个存续期内预期信用损失重新计量。	应收账款：减少 2,514,363.80 元	
	递延所得税资产：增加 337,177.16 元	应收账款：减少 1,014,374.10 元
	长期股权投资：减少 38,570.97 元	递延所得税资产：增加 152,156.12 元
	其他综合收益：减少 207.05 元	长期股权投资：减少 38,570.97 元
	盈余公积：减少 101,437.41 元	盈余公积：101,437.41 元
	未分配利润：减少 1,981,290.43 元	未分配利润：减少 799,351.54 元
	少数股东权益：减少 132,822.72 元	

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认
计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：
合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	411,633,846.01	货币资金	摊余成本	411,633,846.01
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	1,669,920.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,769,920.00
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	8,100,000.00			
应收票据	摊余成本	11,425,781.44	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	11,425,781.44
应收账款	摊余成本	373,713,139.83	应收账款	摊余成本	371,198,776.03
其他应收款	摊余成本	32,229,070.97	其他应收款	摊余成本	27,459,361.61
持有至到期投资	摊余成本	161,128,600.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000,000.00
(含其他流动资产)			债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	61,128,600.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	370,649,025.51	货币资金	摊余成本	370,649,025.51
应收票据	摊余成本	11,006,881.44	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	11,006,881.44
应收账款	摊余成本	393,618,303.54	应收账款	摊余成本	392,603,929.44
其他应收款	摊余成本	50,811,073.09	其他应收款	摊余成本	46,270,861.73
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本	161,128,600.00	交易性金融资产 债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,000,000.00
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	1,500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,500,000.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	411,633,846.01	411,633,846.01			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,669,920.00	不适用	-1,669,920.00		-1,669,920.00
衍生金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	11,425,781.44		-11,425,781.44		-11,425,781.44
应收账款	373,713,139.83	371,198,776.03		-2,514,363.80	-2,514,363.80
应收款项融资	不适用	11,425,781.44	11,425,781.44		11,425,781.44
预付款项	59,859,494.95	64,629,204.31	4,769,709.36		4,769,709.36
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	32,229,070.97	27,459,361.61	-4,769,709.36		-4,769,709.36
买入返售金融资产					
存货	161,784,711.13	161,784,711.13			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	188,430,592.99	88,430,592.99	-100,000,000.00		-100,000,000.00
流动资产合计	1,240,746,557.32	1,236,562,273.52	-1,669,920.00	-2,514,363.80	-4,184,283.80
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	8,100,000.00	不适用	-8,100,000.00		-8,100,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	50,551,112.55	50,512,541.58		-38,570.97	-38,570.97
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	9,769,920.00	9,769,920.00		9,769,920.00
投资性房地产					
固定资产	37,171,700.30	37,171,700.30			
在建工程					
生产性生物资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
油气资产					
无形资产	28,150,477.15	28,150,477.15			
开发支出					
商誉	2,246,305.09	2,246,305.09			
长期待摊费用	8,238,024.13	8,238,024.13			
递延所得税资产	11,449,921.06	11,787,098.22		337,177.16	337,177.16
其他非流动资产					
非流动资产合计	145,907,540.28	147,876,066.47	1,669,920.00	298,606.19	1,968,526.19
资产总计	1,386,654,097.60	1,384,438,339.99		-2,215,757.61	-2,215,757.61
流动负债：					
短期借款	80,957,568.74	80,957,568.74			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	94,121,078.11	94,121,078.11			
应付账款	83,197,766.38	83,197,766.38			
预收款项	15,188,977.68	15,188,977.68			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	36,092,603.47	36,092,603.47			
应交税费	14,195,233.27	14,195,233.27			
其他应付款	130,989,875.49	130,989,875.49			
应付手续费及佣金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	454,743,103.14	454,743,103.14			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	6,283,863.89	6,283,863.89			
递延收益	45,216,403.10	45,216,403.10			
递延所得税负债	2,008,154.97	2,008,154.97			
其他非流动负债					
非流动负债合计	53,508,421.96	53,508,421.96			
负债合计	508,251,525.10	508,251,525.10			
所有者权益：					
股本	246,545,000.00	246,545,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	389,049,926.07	389,049,926.07			
减：库存股	119,150,115.30	119,150,115.30			
其他综合收益	263,584.34	263,377.29		-207.05	-207.05
专项储备					
盈余公积	45,057,551.30	44,956,113.89		-101,437.41	-101,437.41
一般风险准备					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
未分配利润	303,254,818.18	301,273,527.75		-1,981,290.43	-1,981,290.43
归属于母公司所有者权益合计	865,020,764.59	862,937,829.70		-2,082,934.89	-2,082,934.89
少数股东权益	13,381,807.91	13,248,985.19		-132,822.72	-132,822.72
所有者权益合计	878,402,572.50	876,186,814.89		-2,215,757.61	-2,215,757.61
负债和所有者权益总计	1,386,654,097.60	1,384,438,339.99		-2,215,757.61	-2,215,757.61

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	370,649,025.51	370,649,025.51			
交易性金融资产	不适用	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	11,006,881.44		-11,006,881.44		-11,006,881.44
应收账款	393,618,303.54	392,603,929.44		-1,014,374.10	-1,014,374.10
应收款项融资	不适用	11,006,881.44	11,006,881.44		11,006,881.44
预付款项	53,555,135.00	58,095,346.36	4,540,211.36		4,540,211.36
其他应收款	50,811,073.09	46,270,861.73	-4,540,211.36		-4,540,211.36
存货	143,081,984.12	143,081,984.12			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	187,748,038.59	87,748,038.59	-100,000,000.00		-100,000,000.00
流动资产合计	1,210,470,441.29	1,209,456,067.19		-1,014,374.10	-1,014,374.10
非流动资产：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	1,500,000.00	不适用	-1,500,000.00		-1,500,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	115,446,229.32	115,407,658.35		-38,570.97	-38,570.97
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
投资性房地产					
固定资产	30,686,531.85	30,686,531.85			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	15,342,338.14	15,342,338.14			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	7,917,763.37	7,917,763.37			
递延所得税资产	7,524,513.15	7,676,669.27		152,156.12	152,156.12
其他非流动资产					
非流动资产合计	178,417,375.83	178,530,960.98		113,585.15	113,585.15
资产总计	1,388,887,817.12	1,387,987,028.17		-900,788.95	-900,788.95
流动负债：					
短期借款	80,957,568.74	80,957,568.74			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	94,121,078.11	94,121,078.11			
应付账款	84,759,380.71	84,759,380.71			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	9,902,768.86	9,902,768.86			
应付职工薪酬	22,028,158.67	22,028,158.67			
应交税费	12,495,082.46	12,495,082.46			
其他应付款	139,389,332.67	139,389,332.67			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	443,653,370.22	443,653,370.22			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	5,893,249.04	5,893,249.04			
递延收益	45,111,403.10	45,111,403.10			
递延所得税负债	918,000.00	918,000.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计	51,922,652.14	51,922,652.14			
负债合计	495,576,022.36	495,576,022.36			
所有者权益：					
股本	246,545,000.00	246,545,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	388,952,984.86	388,952,984.86			
减：库存股	119,150,115.30	119,150,115.30			
其他综合收益					
专项储备					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
盈余公积	44,994,695.76	44,893,258.35		-101,437.41	-101,437.41
未分配利润	331,969,229.44	331,169,877.90		-799,351.54	-799,351.54
所有者权益合计	893,311,794.76	892,411,005.81		-900,788.95	-900,788.95
负债和所有者权益总计	1,388,887,817.12	1,387,987,028.17		-900,788.95	-900,788.95

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、11%、10%、9%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、9%、8.25%、16.50%、17%

公司及主要子公司企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
上海华测导航技术股份有限公司	15%
上海双微导航技术有限公司	25%
上海华测卫星导航技术有限公司	25%
南京天辰礼达电子科技有限公司	15%
武汉珞珈新空科技有限公司	15%
武汉智能鸟无人机有限公司	15%
西安华测导航技术有限公司	25%
长春华测导航技术有限公司	25%
武汉华测卫星技术有限公司	25%
广州华廷卫星导航技术有限公司	25%
成都北斗华测导航技术有限公司	25%
长沙华测导航技术有限公司	25%
贵阳北斗华测导航技术有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
南宁市华测导航技术有限公司	25%
昆明华测信息技术有限责任公司	25%
重庆华测导航技术有限公司	25%
南京华测导航技术有限公司	25%
合肥华拓导航技术有限公司	25%
南昌华测导航技术有限公司	25%
杭州华测导航技术有限公司	25%
北京华测伟业导航技术有限公司	25%
石家庄华廷导航技术有限公司	25%
哈尔滨华拓导航技术有限公司	25%
沈阳华测导航技术有限公司	25%
天津华测导航信息技术有限公司	25%
济南华测导航技术有限公司	25%
郑州华测导航技术有限公司	25%
兰州华测导航技术有限公司	25%
太原华测北斗导航技术有限公司	25%
呼和浩特华测导航技术有限公司	25%
乌鲁木齐天地华测导航技术有限公司	25%
宁波熙禾投资管理合伙企业（有限合伙）	25%
福州华测北斗信息科技有限公司	25%
西宁华测导航技术有限公司	25%
浙江华测导航技术有限公司	25%
CHC Navigation Europe Kft.	9%
CHC Navigation (Hong Kong) Limited	8.25%、16.50%
CHC NAVIGATION (SINGAPORE) PTE.LED.	17%
HUACE NAVIGATION AFRICA LIMITED	尚未开展经营活动

（二） 税收优惠

- 1、 2017年10月23日，公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据企业所得税法相关规定，公司企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。
- 2、 2018年11月30日，子公司南京天辰礼达电子科技有限公司通过高新技术企

业审核，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据企业所得税法相关规定，公司企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

- 3、 2018 年 11 月 15 日，子公司武汉珞珈新空科技有限公司通过高新技术企业审核，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据企业所得税法相关规定，公司企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。
- 4、 2017 年 11 月 30 日，子公司武汉智能鸟无人机有限公司通过高新技术企业审核，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据企业所得税法相关规定，公司企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。
- 5、 公司软件产品根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）相关规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	132,334.52	156,136.39
银行存款	459,232,654.08	406,072,211.98
其他货币资金	12,539,810.09	5,405,497.64
合计	471,904,798.69	411,633,846.01

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		1,020,000.00
保函保证金	12,422,745.00	1,015,234.00
合计	12,422,745.00	2,035,234.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	88,239,342.47
其中：理财产品	88,239,342.47

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	1,669,920.00
其中：权益工具投资	1,669,920.00

(四) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		6,444,620.76
商业承兑汇票		4,981,160.68
小计		11,425,781.44
减：坏账准备		
净值		11,425,781.44

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	414,401,188.22	327,788,910.66
1 至 2 年	57,166,830.88	41,177,079.19
2 至 3 年	16,676,684.17	23,320,619.25
3 至 4 年	13,416,224.54	10,252,422.98
4 至 5 年	8,265,568.98	3,631,875.00
5 年以上	5,518,481.01	3,117,789.01
小计	515,444,977.80	409,288,696.09
减：坏账准备	53,382,802.30	35,575,556.26
合计	462,062,175.50	373,713,139.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,238,515.00	1.79	7,106,515.00	76.92	2,132,000.00
按组合计提坏账准备	506,206,462.80	98.21	46,276,287.30	9.14	459,930,175.50
合计	515,444,977.80	100.00	53,382,802.30		462,062,175.50

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	407,525,681.09	99.57	33,812,541.26	8.30	373,713,139.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,763,015.00	0.43	1,763,015.00	100.00	
合计	409,288,696.09	100.00	35,575,556.26		373,713,139.83

期末按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	5,330,000.00	3,198,000.00	60.00	预计部分无法收回
客户 B	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
客户 C	588,015.00	588,015.00	100.00	预计无法收回
客户 D	390,000.00	390,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户	1,830,500.00	1,830,500.00	100.00	预计无法收回
合计	9,238,515.00	7,106,515.00		

期末按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
除合并关联方外的 客户组合	506,206,462.80	46,276,287.30	9.14

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或核 销	
按单项计提 坏账准备	1,763,015.00	1,763,015.00	5,441,500.00		98,000.00	7,106,515.00
按组合计提 坏账准备	33,812,541.26	36,326,905.06	9,949,382.24			46,276,287.30
合计	35,575,556.26	38,089,920.06	15,390,882.24		98,000.00	53,382,802.30

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	23,727,168.00	4.60	949,086.72
客户 2	12,907,652.21	2.50	516,306.09
客户 3	12,675,463.10	2.46	507,018.52
客户 4	11,580,000.00	2.25	463,200.00
客户 5	6,304,200.00	1.22	1,140,429.78
合计	67,194,483.31	13.03	3,576,041.11

5、 期末应收账款余额中应收关联方款项详见附注十。

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	28,784,193.89
其中：银行承兑汇票	15,340,310.56
商业承兑汇票	13,443,883.33

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	11,425,781.44	128,091,816.64	109,314,144.19		30,203,453.89	1,583,431.82

3、 应收款项融资减值准备

截止 2019 年 12 月 31 日，公司计提应收款项融资减值准备金额 1,583,431.82 元。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,219,053.40	
商业承兑汇票		4,268,750.00
合计	18,219,053.40	4,268,750.00

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	42,328,750.93	95.12	57,414,752.23	95.92
1 至 2 年	2,082,853.27	4.68	2,206,196.16	3.69

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	56,564.00	0.13	238,546.56	0.39
3年以上	29,933.25	0.07		
合计	44,498,101.45	100.00	59,859,494.95	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商 1	6,924,062.47	15.56
供应商 2	2,847,415.00	6.40
供应商 3	2,444,226.26	5.49
供应商 4	1,957,045.75	4.40
供应商 5	1,776,923.44	3.99
合计	15,949,672.92	35.84

3、期末预付账款余额中预付关联方款项详见附注十。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	43,034,155.25	32,229,070.97
合计	43,034,155.25	32,229,070.97

其他应收款项：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,466,140.01	27,772,244.09

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	3,366,527.53	2,686,415.68
2 至 3 年	1,443,001.37	1,401,596.20
3 至 4 年	841,416.20	303,620.00
4 至 5 年	66,437.00	46,970.00
5 年以上	7,770.00	25,300.00
小计	43,191,292.11	32,236,145.97
减：坏账准备	157,136.86	7,075.00
合计	43,034,155.25	32,229,070.97

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,191,292.11	100.00	157,136.86	0.36	43,034,155.25
合计	43,191,292.11	100.00	157,136.86		43,034,155.25

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	32,236,145.97	100.00	7,075.00	0.02	32,229,070.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	32,236,145.97	100.00	7,075.00		32,229,070.97

期末按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金与押金	17,416,023.57	87,080.09	0.50
软件增值税即征即退	11,763,927.96		
其他往来款	14,011,340.58	70,056.77	0.50
合计	43,191,292.11	157,136.86	

注: 软件增值税即征即退系国家税务局退税款, 历年均正常回款, 本公司认为发生预期信用损失的可能性极小, 故不计提坏账准备。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	7,075.00			7,075.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	150,061.86			150,061.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	157,136.86			157,136.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,075.00	7,075.00	150,061.86			157,136.86
合计	7,075.00	7,075.00	150,061.86			157,136.86

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金		4,769,709.36
保证金与押金	17,416,023.57	12,848,896.68
软件增值税即征即退	11,763,927.96	10,915,221.70
其他往来款	14,011,340.58	3,702,318.23
合计	43,191,292.11	32,236,145.97

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局上海市青浦区税务局	软件增值税即征即退	10,891,929.15	1 年以内	25.22	
北极星云空间技术股份有限公司	其他往来款-应收退股款项	8,870,000.00	1 年以内	20.54	44,350.00
贵州省地质环境监测院（贵州省环境地质研究所）	保证金与押金	2,991,190.00	1 年以内、1-2 年	6.93	14,955.95
上海西虹桥导航产业发展有限公司	保证金与押金	900,000.00	2-3 年	2.08	4,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
云南省国土资源厅	保证金与押金	727,796.20	3-4 年	1.69	3,638.98
合计		24,380,915.35		56.46	67,444.93

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局上海市青浦区税务局	软件增值税即 征即退	10,891,929.15	1 年以内	预计 2020 年 5 月 收回
武汉东湖开发区国税局	软件增值税即 征即退	475,716.24	1 年以内	预计 2020 年 5 月 收回
南京江宁经济技术开发区 国家税务局	软件增值税即 征即退	396,282.57	1 年以内	已收回
合计		11,763,927.96		

(8) 期末其他应收账款余额中应收关联方款项详见附注十。

(九) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	32,592,781.23		32,592,781.23	29,701,372.19		29,701,372.19
半成品	6,478,264.13		6,478,264.13	11,756,302.37		11,756,302.37
产成品	117,944,609.05		117,944,609.05	112,587,786.31		112,587,786.31
发出商品	13,956,311.34		13,956,311.34	7,739,250.26		7,739,250.26
合计	170,971,965.75		170,971,965.75	161,784,711.13		161,784,711.13

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣/待认证增值税进项税	38,204,305.44	27,089,995.22
预缴企业所得税	681.45	82,345.96
银行理财产品		161,258,251.81
合计	38,204,986.89	188,430,592.99

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,100,000.00		8,100,000.00
其中：按成本计量	8,100,000.00		8,100,000.00

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
1. 合营企业											
上海懿梦智能科技 有限公司	7,979,619.77	7,979,619.77			10,648,781.76						18,628,401.53
武汉智能鸟无人 机有限公司	12,555,399.34	12,516,828.37	14,302,600.00		-2,049,369.26					-24,770,059.11	
小计	20,535,019.11	20,496,448.14	14,302,600.00		8,599,412.50					-24,770,059.11	18,628,401.53
2. 联营企业											
北极星云空间技术 股份有限公司	30,016,093.44	30,016,093.44		28,115,189.13	-1,900,904.31						
小计	30,016,093.44	30,016,093.44		28,115,189.13	-1,900,904.31						
合计	50,551,112.55	50,512,541.58	14,302,600.00	28,115,189.13	6,698,508.19					-24,770,059.11	18,628,401.53

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,897,532.29
其中：权益工具投资	9,897,532.29

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	63,585,812.36	37,171,700.30
固定资产清理	-	
合计	63,585,812.36	37,171,700.30

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	7,674,202.85	9,255,477.68	12,594,381.93	35,430,491.03	64,954,553.49
(2) 本期增加金额		8,866,825.70	1,418,126.29	33,029,036.19	43,313,988.18
—购置		7,891,725.15	1,064,126.29	32,303,110.78	41,258,962.22
—企业合并增加		975,100.55	354,000.00	725,925.41	2,055,025.96
(3) 本期减少金额			1,014,162.69	996,670.98	2,010,833.67
—处置或报废			1,014,162.69	996,670.98	2,010,833.67
(4) 期末余额	7,674,202.85	18,122,303.38	12,998,345.53	67,462,856.24	106,257,708.00
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额		4,360,929.87	5,337,498.27	18,084,425.05	27,782,853.19
(2) 本期增加金额	243,016.44	2,918,431.44	2,706,147.14	10,333,825.26	16,201,420.28
—计提	243,016.44	2,365,055.23	2,241,852.54	9,764,821.39	14,614,745.60
—企业合并增加		553,376.21	464,294.60	569,003.87	1,586,674.68
(3) 本期减少金额			963,454.55	348,923.28	1,312,377.83
—处置或报废			963,454.55	348,923.28	1,312,377.83
(4) 期末余额	243,016.44	7,279,361.31	7,080,190.86	28,069,327.03	42,671,895.64
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 上年年末余额					-
(2) 本期增加金额					-
(3) 本期减少金额					-
(4) 期末余额					-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,431,186.41	10,842,942.07	5,918,154.67	39,393,529.21	63,585,812.36
(2) 上年年末账面价值	7,674,202.85	4,894,547.81	7,256,883.66	17,346,065.98	37,171,700.30

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西部地理信息科技产业园办公用房	7,431,186.41	正在办理中

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,985,604.52	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华测时空智能创新产业园项目	3,985,604.52		3,985,604.52			

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华测时空智能创新产业园项目	30,000 万元		3,985,604.52			3,985,604.52	1.45	正常				自有

(十六) 无形资产

项目	非专利技术	软件使用权	商标使用权	软件著作权	土地使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	9,039,644.60	21,029,131.67	1,866,445.86	10,368,855.00		42,304,077.13
(2) 本期增加金额	15,080,400.31	15,114,471.90	3,860,452.07	832,600.00	55,657,305.00	90,545,229.28
—购置	170,400.31	15,114,471.90	30,452.07	22,600.00	55,657,305.00	70,995,229.28
—企业合并增加	14,910,000.00		3,830,000.00	810,000.00		19,550,000.00
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	24,120,044.91	36,143,603.57	5,726,897.93	11,201,455.00	55,657,305.00	132,849,306.41
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	1,411,491.90	10,660,265.86	168,212.37	1,913,629.85		14,153,599.98
(2) 本期增加金额	3,908,335.78	6,154,231.32	1,392,687.59	2,296,174.21	927,621.83	14,679,050.73
—计提	1,540,669.11	6,154,231.32	381,354.26	2,080,174.21	927,621.83	11,084,050.73
—企业合并增加	2,367,666.67		1,011,333.33	216,000.00		3,595,000.00
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	5,319,827.68	16,814,497.18	1,560,899.96	4,209,804.06	927,621.83	28,832,650.71
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	18,800,217.23	19,329,106.39	4,165,997.97	6,991,650.94	54,729,683.17	104,016,655.70
(2) 上年年末账面价值	7,628,152.70	10,368,865.81	1,698,233.49	8,455,225.15		28,150,477.15

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的		
账面原值				
南京天辰礼达电子科技有限公司	1,269,099.25			1,269,099.25
武汉珞珈新空科技有限公司	977,205.84			977,205.84
武汉智能鸟无人机有限公司		14,848,821.80		14,848,821.80
小计	2,246,305.09	14,848,821.80		17,095,126.89
减值准备				
南京天辰礼达电子科技有限公司				
武汉珞珈新空科技有限公司				
武汉智能鸟无人机有限公司				
小计				
账面价值	2,246,305.09	14,848,821.80		17,095,126.89

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

南京天辰礼达电子科技有限公司资产组包括经营性资产和经营性负债，即经营性流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营性流动负债等。

武汉珞珈新空科技有限公司资产组包括经营性资产和经营性负债，即经营性流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营性流动负债等。

武汉智能鸟无人机有限公司资产组包括经营性资产和经营性负债，即经营性流动资产、固定资产、无形资产、商誉及经营性流动负债等。

3、 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产组的可收回金额是根据各资产组未来 5-9 年财务预算，按照资产组预计未来现金流量的现值确定的。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。公司采用的能够反映资产组的特定风险的折现率，分析资产组的可收回金额。

比较相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损

失。

项目	关键参数				
	预测期	预测期销售收入增长率	稳定期销售收入增长率	利润率	税前折现率（加权平均资本成本 WACC）
南京天辰礼达电子科技有限公司	2020 年 -2024 年	在预测期从 18%逐渐下降至 5%	稳定期维持 2024 年预测收入	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.56%
武汉珞珈新空科技有限公司	2020 年 -2024 年	在预测期从 20%逐渐下降至 10%	稳定期维持 2024 年预测收入	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.89%
武汉智能鸟无人机有限公司	2020 年 -2028 年	在预测期从 60%逐渐下降至 0%	稳定期维持 2028 年预测收入	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.37%

商誉减值测试情况如下：

项目	南京天辰礼达电子科技有限公司	武汉珞珈新空科技有限公司	武汉智能鸟无人机有限公司
商誉账面余额 ①	1,269,099.25	977,205.84	14,848,821.80
商誉减值准备余额 ②	0.00	0.00	
商誉的账面价值 ③=①-②	1,269,099.25	977,205.84	14,848,821.80
未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ④	141,011.03	938,884.04	12,648,996.35
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ⑤=③+④	1,410,110.28	1,916,089.88	27,497,818.15
资产组的公允价值 ⑥	40,186,053.68	34,997,124.18	17,754,511.08
包含整体商誉的资产组的公允价值 ⑦=⑤+⑥	41,596,163.96	36,913,214.06	45,252,329.23
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额） ⑧	55,020,000.00	109,550,000.00	52,000,000.00
商誉减值损失 ⑨=⑦-⑧（若⑦-⑧<0，则⑨=0；⑨最大值=⑤）			
归属于公司的商誉减值损失 ⑨×持股比例			

4、 商誉减值测试的影响

经测试，公司投资南京天辰礼达电子科技有限公司、武汉珞珈新空科技有限公司、武汉智能鸟无人机有限公司形成的商誉本年度不存在减值。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产装修	8,238,024.13	1,015,401.93	4,541,953.16		4,711,472.90

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			34,804,548.72	5,460,494.41
信用减值准备	54,694,853.01	8,430,862.49		
内部交易未实现利润	12,957,965.53	1,943,694.83	10,353,117.38	1,729,859.25
预计负债形成的暂时性差异	10,135,301.49	1,529,230.76	5,175,865.87	785,315.41
股权激励成本形成的暂时性差异	5,050,935.62	757,640.34	23,161,679.94	3,474,251.99
其他非流动金融资产公允价值变动	327,475.24	49,121.29		
合计	83,166,530.89	12,710,549.71	73,495,211.91	11,449,921.06

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,641,017.78	3,246,152.67	7,267,699.78	1,090,154.97
专利技术出资收益			6,120,000.00	918,000.00
交易性金融资产公允价值变动	239,342.47	35,901.37		
合计	21,880,360.25	3,282,054.04	13,387,699.78	2,008,154.97

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产采购预付款	11,523,766.17		11,523,766.17			

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		50,957,568.74
信用借款	90,000,000.00	30,000,000.00
票据贴现	22,600,000.00	
合计	112,600,000.00	80,957,568.74

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	78,551,897.16	94,121,078.11

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购应付款	119,510,774.48	83,197,766.38
设备采购应付款	1,178,526.00	
合计	120,689,300.48	83,197,766.38

2、 期末应付账款余额中无应付关联方款项。

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款项	20,153,873.56	15,188,977.68

2、 期末预收款项余额中无预收关联方款项。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,092,603.47	252,211,042.71	238,299,485.15	50,004,161.03
离职后福利-设定提存计划		21,517,000.81	21,517,000.81	
辞退福利		2,161,336.36	2,161,336.36	
合计	36,092,603.47	275,889,379.88	261,977,822.32	50,004,161.03

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,885,794.36	220,761,837.64	206,709,856.44	49,937,775.56
(2) 职工福利费	72,530.81	8,397,415.93	8,469,946.74	
(3) 社会保险费		13,436,805.23	13,370,419.76	66,385.47
其中：医疗保险费		11,841,546.59	11,775,161.12	66,385.47
工伤保险费		212,177.64	212,177.64	
生育保险费		1,138,668.23	1,138,668.23	
其他		244,412.77	244,412.77	
(4) 住房公积金		7,530,092.44	7,530,092.44	
(5) 工会经费和职工教育经费	134,278.30	2,084,891.47	2,219,169.77	
合计	36,092,603.47	252,211,042.71	238,299,485.15	50,004,161.03

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		20,861,685.54	20,861,685.54	
失业保险费		655,315.27	655,315.27	
合计		21,517,000.81	21,517,000.81	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,254,053.51	1,072,201.73
城建税	868,031.84	620,025.35
教育费附加	824,564.47	469,339.83
河道管理费	190.44	356.78
企业所得税	15,939,804.59	11,653,919.10
印花税	39,060.29	3,652.74
个人所得税	1,717,775.11	375,737.74
其他代扣代缴税费	38,349.15	
合计	22,681,829.40	14,195,233.27

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,061,816.00	1,099,575.00
其他应付款项	66,911,666.09	129,890,300.49
合计	67,973,482.09	130,989,875.49

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利-限制性股票	1,061,816.00	1,099,575.00

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	44,334,664.00	117,263,945.00
应付报销款项	21,408,709.96	11,211,714.99
保证金及押金	1,119,845.39	596,810.48
其他代扣代缴款项	48,446.74	817,830.02
合计	66,911,666.09	129,890,300.49

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	44,334,664.00	激励计划尚在执行中

(3) 期末其他应付款余额中无应付关联方款项。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的商业承兑汇票	4,268,750.00	

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
退货风险准备金	6,283,863.89	5,067,002.80		11,350,866.69

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	45,216,403.10	51,109,000.00	9,017,571.43	87,307,831.67

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业 ERP 系统改造升级	120,000.00		60,000.00		60,000.00	与资产相关
华测 U9&OA 接口开发	183,333.33		50,000.00		133,333.33	与资产相关
基于 BDS 和 GLONASS 的新一代 NRTK 区域算法模型研究及海外示范应用	1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关
NX200 北斗农业机械控制自动驾驶系统	100,000.00		100,000.00			与收益相关
华测 CRM 开发项目	171,428.57		128,571.43		42,857.14	与资产相关
基于北斗/GNSS 实时精密定位服务关键技术及应用	16,000,000.00				16,000,000.00	与收益相关
上海华测导航科技股份有限公司技术中心能力建设项目	600,000.00				600,000.00	与收益相关
泰国国土普查及管理总集成总承包项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
北斗高精度智慧施工管理创新	11,000,000.00	40,000,000.00			51,000,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
应用及产业化						
GIS 数据采集器研究项目	160,000.00	40,000.00	200,000.00			与收益相关
北斗高精度定位测向系统及产业化	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
上海市专利试点	560,000.00				560,000.00	与收益相关
华测 MES 生产管理系统	240,000.00	60,000.00	50,000.00		250,000.00	与资产相关
基于北斗的智慧水体管理服务 平台	1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关
B243 高精度射频模块关键技术 研究	70,000.00				70,000.00	与收益相关
高精度导航位置服务综合应用 试验区-无人系统智能感知导航 定位技术与测试实验场	100,000.00	80,000.00		-180,000.00		与收益相关
以色列地基增强系统建设升级 及产业化	800,000.00				800,000.00	与收益相关
基于卫星播发的全星座增强服 务系统关键技术研究及示范应 用	9,400,000.00				9,400,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
基于北斗的航空导航定位模块	250,000.00	250,000.00	500,000.00			与收益相关
基于物联网+北斗技术的广西 融水滑坡地质灾害监测预警综 合技术开发与应用	56,641.20				56,641.20	与收益相关
国家重点研发计划特大滑坡实 时监测预警与技术装备研发		525,000.00			525,000.00	与收益相关
院士专家工作站项目		70,000.00			70,000.00	与收益相关
无人农场关键技术集成与应用 示范		1,760,000.00			1,760,000.00	与收益相关
北斗智能灾害监测系统建设及 产业化		800,000.00			800,000.00	与收益相关
北斗高精度定位测向接收机研 制		200,000.00			200,000.00	与收益相关
北斗高精度工程机械智能控制 接收机研制		200,000.00			200,000.00	与收益相关
基于北斗的高精度卫星监测应 用		570,000.00	570,000.00			与收益相关
测量型 GNSS 设备性能要求及		40,000.00	40,000.00			与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
测试方法						
华测 GNSS 产品工业创新设计 云平台项目		500,000.00	500,000.00			与收益相关
基于北斗的无人机激光雷达空 间信息采集系统研发及产业化 专项		3,834,000.00	3,834,000.00			与收益相关
基于军民结合的新一代高精度 北斗精密定位技术与产业化		500,000.00	500,000.00			与收益相关
星地一体增强服务系统智慧应 用技术研究及产业化		1,680,000.00			1,680,000.00	与收益相关
稻麦机械自动驾驶控制器	105,000.00		105,000.00			与收益相关
合计	45,216,403.10	51,109,000.00	8,837,571.43	-180,000.00	87,307,831.67	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	股权激励回购	小计	
股份总额	246,545,000.00				-2,664,980.00	-2,664,980.00	243,880,020.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	365,888,246.13	20,928,209.19	37,693,318.25	349,123,137.07
其他资本公积	23,161,679.94	2,817,464.87	20,928,209.19	5,050,935.62
合计	389,049,926.07	23,745,674.06	58,621,527.44	354,174,072.69

主要变动原因说明:

(1) 2019 年 1 月, 根据公司 2018 年第二届董事会第八次会议决议, 对 2017 年第一期限限制性股票激励计划第一次解除限售期解除限售条件已经成就的 2,310,420 股解除锁定, 本次解除锁定的股份对应的其他资本公积 20,928,209.19 元转入股本溢价。

(2) 2019 年 1 月, 根据公司 2019 年第一次临时股东大会以及第二届董事会第八次会议决议, 2017 年第一期限限制性股票激励计划回购注销未符合解除限售条件的激励对象 65 人, 回购注销的限制性股票数量为 229,680 股, 回购价格为 14.72 元/股, 本次回购注销后, 资本公积-资本溢价减少 3,151,209.60 元。

(3) 2019 年 5 月, 根据公司 2018 年度股东大会以及第二届董事会第九次会议决议, 2017 年第一期限限制性股票激励计划回购注销未符合解除限售条件的激励对象 247 人, 回购注销的限制性股票数量为 2,435,300 股, 回购价格为 14.72 元/股, 本次回购注销后, 资本公积-资本溢价减少 33,412,316.00 元。

(4) 2019 年 11 月, 公司以 200 万元收购控股子公司武汉珞珈新空科技有限公司少数股东 3% 股权, 故将收购对价与收购时该公司净资产份额的差额冲减资本公积, 因此资本公积-资本溢价减少 1,129,792.65 元。

(5) 2019 年度, 公司在实施 2017 年第一期限限制性股票股权激励计划过程中, 按授予日股票价格计算的股份支付成本, 本年度分摊股份支付成本 1,833,833.56 元, 计入其他资本公积。

(6) 2019 年度, 公司在实施 2019 年股票期权激励计划过程中, 按授予日股票价格

计算的股份支付成本,本年度分摊股份支付成本 983,631.31 元,计入其他资本公积。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	119,150,115.30		73,526,743.30	45,623,372.00

本期变动原因说明:

(1) 2019 年 1 月,根据公司 2018 年第二届董事会第八次会议决议,对 2017 年第一期限制性股票激励计划第一次解除限售期解除限售条件已经成就的 2,310,420 股解除锁定。本次解除锁定后,库存股减少 33,697,475.70 元。

(2) 2019 年 1 月,根据公司 2019 年第一次临时股东大会以及第二届董事会第八次会议决议,2017 年第一期限制性股票激励计划回购注销未符合解除限售条件的激励对象 65 人,回购注销的限制性股票数量为 229,680 股,回购价格为 14.72 元/股,本次回购注销后,库存股减少 3,380,889.60 元。

(3) 2019 年 5 月,根据公司 2018 年度股东大会以及第二届董事会第九次会议决议,2017 年第一期限制性股票激励计划回购注销未符合解除限售条件的激励对象 247 人,回购注销的限制性股票数量为 2,435,300 股,回购价格为 14.72 元/股,本次回购注销后,库存股减少 35,847,616.00 元。

(4) 2019 年 5 月,根据公司 2018 年度股东大会以及第二届董事会第九次会议决议,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元(含税),公司已宣告的现金股利中归属于限制性股票的现金股利共计 633,920.00 元,已计入应付股利科目。扣除本年因离职不能解锁的限制性股票的现金股利 33,158.00 元后,预计可解锁限制性股票的现金股利金额为 600,762.00 元,故库存股减少 600,762.00 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东
将重分类进损益的其他综合收益	263,584.34	263,377.29	1,791,245.89				1,797,727.75	-6,481.86
其中：外币财务报表折算差额	263,584.34	263,377.29	207,814.07				214,695.93	-6,881.86
其他			1,583,431.82				1,583,031.82	400.00
其他综合收益合计	263,584.34	263,377.29	1,791,245.89				1,797,727.75	-6,481.86

注：“其他”系应收款项融资信用减值准备。

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	调整年初盈余公积	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,057,551.30	-101,437.41	19,941,859.28		64,897,973.17

变动情况说明：

(1) 根据公司章程，2019 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(2) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，减少盈余公积 101,437.41 元。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	303,254,818.18	244,684,568.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,981,290.43	
调整后年初未分配利润	301,273,527.75	244,684,568.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,698,424.75	105,144,924.39
减：提取法定盈余公积	19,941,859.28	13,646,389.60
应付普通股股利	48,742,846.00	32,928,284.70
期末未分配利润	371,287,247.22	303,254,818.18

调整年初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，减少年初未分配利润 1,981,290.43 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,145,522,663.43	503,548,282.57	952,045,274.67	435,361,210.74

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,045,758.81	3,174,452.84
教育费附加	2,659,109.79	2,716,947.94
河道管理费	5,164.01	6,088.09
土地使用税	31,219.00	
车船使用税	2,368.80	9,596.03
印花税	419,616.44	351,798.20
境外税费	378,229.52	307,045.50
合计	6,541,466.37	6,565,928.60

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	134,165,309.74	125,940,599.29
差旅交通费	28,044,124.41	28,554,380.14
专业服务费	40,553,459.29	22,038,886.56
展会宣传费	14,710,364.71	16,056,932.74
施工安装费	17,655,184.37	13,556,933.08
业务招待费	14,172,308.86	10,463,630.06
租赁及物业费	9,095,591.94	9,924,596.59
运保费	11,115,029.74	8,952,579.31
折旧摊销	6,045,577.09	3,662,565.23
其他	13,337,572.42	12,699,717.77
合计	288,894,522.57	251,850,820.77

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	38,132,167.20	34,185,637.84
股份支付成本	2,817,464.87	18,545,751.72
折旧摊销	9,758,040.48	6,113,866.13

项目	本期金额	上期金额
租赁及物业费	4,588,074.58	5,181,126.76
办公费用	3,729,739.89	3,663,986.53
专业服务费	6,975,493.30	1,812,484.96
差旅交通费	856,583.04	1,308,953.98
业务招待费	912,849.06	1,179,270.77
其他	1,533,472.09	1,655,894.33
合计	69,303,884.51	73,646,973.02

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	98,022,575.66	81,874,574.18
折旧摊销	15,005,285.98	12,623,022.69
专业服务费	17,755,768.20	9,976,169.15
软件开发费	3,357,153.76	9,136,946.71
材料费	25,352,166.94	8,747,605.52
差旅交通费	3,469,218.68	3,648,139.10
办公费用	1,648,049.83	2,805,810.66
租赁及物业费	3,184,082.59	2,352,630.07
其他	2,704,192.03	1,387,877.85
合计	170,498,493.67	132,552,775.93

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,340,043.50	1,453,098.98
减：利息收入	5,836,294.38	5,189,561.76
汇兑损益	-1,566,485.81	-1,064,606.06
其他	907,126.42	361,428.23
合计	-2,155,610.27	-4,439,640.61

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	69,378,594.68	67,809,937.66
进项税加计抵减	522.98	
代扣个人所得税手续费	235,190.51	320,124.37
合计	69,614,308.17	68,130,062.03

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入（注）	8,837,571.43	25,718,571.43	与收益相关及与资产相关
增值税即征即退	37,281,618.25	36,768,684.97	与收益相关
西虹桥园区扶持资金	14,339,700.00		与收益相关
西虹桥商务区房租补贴	2,400,000.00		与收益相关
国家企业技术中心奖励资金	1,500,000.00		与收益相关
专利资助款	1,080,186.00	198,670.00	与收益相关
2019 年市工业和信息化专项资金项目人工智能产业专项	600,000.00		与收益相关
2019 年数字经济和创新创业政策补贴	336,000.00		与收益相关
2018 年高新技术企业认定奖励及补贴	300,000.00		与收益相关
2018 年度青浦区“软件信息服务业”扶持项目	300,000.00	3,000,000.00	与收益相关
南京市工业和信息化专项资金	285,450.00	500,000.00	与收益相关
2019 年市级服务贸易发展资金	241,500.00		与收益相关
2018 年高校科技人员创新创业专项补贴	200,000.00		与收益相关
2019 年度培育企业补贴	200,000.00		与收益相关
发展和改革委员会江宁区现代服务业引导资金项目	200,000.00		与收益相关
高价值培育项目补贴	200,000.00		与收益相关
2018 企业知识产权贯标认证补贴	150,000.00		与收益相关
2018 年度企业研究发展费用奖励	125,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南京市 2018 年第一批高企培育库奖励资金	106,350.00	200,000.00	与收益相关
第三届青浦区专家名师工作室资助资金	96,000.00		与收益相关
“标准化试点”专项补贴经费	90,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金—支持外贸中小企业开拓市场	81,030.00	109,461.00	与收益相关
青浦区纳税百强奖励	80,000.00		与收益相关
机电市场多元化专项补助	55,399.00		与收益相关
知识产权创新奖	50,000.00		与收益相关
服务业小进规补贴	50,000.00		与收益相关
2019 年地方对外投资合作项目补贴	46,000.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新专项资金	45,000.00		与收益相关
保险补贴	37,390.00		与收益相关
2017 年文化产业奖励	30,000.00		与收益相关
2019 年商务发展专项	30,000.00		与收益相关
信用评级补助	4,000.00		与收益相关
开发区知识产权奖励资金	400.00		与收益相关
华测品牌综合提升项目		500,000.00	与收益相关
2017 年度企业研究及开发费用省级财政奖励资金		269,700.00	与收益相关
上海名牌产品奖励		200,000.00	与收益相关
上海市青浦区科学技术委员会企业扶持资金		148,000.00	与收益相关
2018 年新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴		96,000.00	与收益相关
企业租赁办公用房租金补贴		73,400.00	与收益相关
2018 市级服贸资助款		10,000.00	与收益相关
上海市青浦区经济委员会		10,000.00	与收益相关
软件著作权资助		4,410.00	与收益相关
生育津贴补助		3,040.26	与收益相关
合计	69,378,594.68	67,809,937.66	

注：递延收益结转计入其他收益的政府补助明细详见附注五（三十）。

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,786,804.44	-462,326.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,245,189.13	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		86,850.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,108,848.96	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	113,600.00	
理财产品收益		10,520,694.60
合计	-235,935.73	10,145,217.67

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	239,342.47	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-50,260.00
其他非流动金融资产	127,612.29	
合计	366,954.76	-50,260.00

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	14,879,597.65
应收款项融资减值损失	1,583,431.82
其他应收款坏账损失	145,645.70
合计	16,608,675.17

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		14,926,712.36

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得		78,774.81	
处置固定资产损失	-3,728.37		-3,728.37
合计	-3,728.37	78,774.81	-3,728.37

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
报废非流动资产利得	116,844.70	39,444.80	116,844.70
政府补助	408,069.65	483,972.25	408,069.65
其他	442,502.39	653,856.14	442,502.39
合计	967,416.74	1,177,273.19	967,416.74

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技进步奖		225,000.00	与收益相关
稳岗补贴	404,069.65	258,972.25	与收益相关
党委党费补贴	4,000.00		与收益相关
合计	408,069.65	483,972.25	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
报废非流动资产损失	54,724.98	182,477.03	54,724.98
公益性捐赠支出	35,000.00	2,000,000.00	35,000.00
非公益性捐赠支出		103,700.00	
其他	723,578.16	84,539.05	723,578.16
合计	813,303.14	2,370,716.08	813,303.14

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	19,342,760.33	15,059,573.24
递延所得税费用	797,050.39	-4,238,730.11
合计	20,139,810.72	10,820,843.13

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	162,178,661.27
按法定税率计算的所得税费用	24,326,799.19
子公司适用不同税率的影响	-6,505,210.92
调整以前期间所得税的影响	57,895.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,408,183.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,704,871.75
研发费用加计扣除	-19,852,728.45
所得税费用	20,139,810.72

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	138,698,424.75	105,144,924.39
本公司发行在外普通股的加权平均数	240,517,885.00	238,400,000.00
基本每股收益	0.577	0.441
其中：持续经营基本每股收益	0.577	0.441
终止经营基本每股收益		

注：本公司发行在外普通股的加权平均数系以扣除限制性股票激励计划中尚未

解除锁定的股份计算。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	138,698,424.75	105,144,924.39
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	241,127,858.21	240,912,500.36
稀释每股收益	0.575	0.436
其中：持续经营稀释每股收益	0.575	0.436
终止经营稀释每股收益		

注：本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）系以限制性股票激励计划中尚未解除锁定的股份，以及股票期权激励计划中未行权的股票期权作为稀释因素计算。

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,836,294.38	5,189,561.76
政府补助	74,832,188.14	42,928,419.08
收回保证金	1,490,534.00	2,707,055.93
其他	409,307.92	311,559.12
合计	82,568,324.44	51,136,595.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	134,554,607.81	122,596,293.30
管理费用支出	17,158,251.92	14,802,127.49
研发费用支出	69,487,103.90	44,158,865.29
其他	12,222,154.77	5,849,347.73
合计	233,422,118.40	187,406,633.81

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品	361,300,000.00	668,300,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	289,300,000.00	608,300,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付限制性股票回购款	38,884,934.45	1,530,880.00

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	142,038,850.55	107,870,002.35
加：信用减值损失	16,608,675.17	
资产减值准备		14,926,712.36
固定资产折旧	14,614,745.60	11,199,348.34
无形资产摊销	11,909,095.57	7,060,722.95
长期待摊费用摊销	4,570,173.16	3,964,181.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,728.37	-78,774.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-62,119.72	143,032.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-366,954.76	50,260.00
财务费用(收益以“-”号填列)	4,011,430.55	1,467,616.21
投资损失(收益以“-”号填列)	235,935.73	-10,472,189.03

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-923,451.49	-2,595,031.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,242,358.77	-1,643,698.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,472,017.26	-59,694,152.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-128,109,596.22	-211,977,044.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	108,237,703.89	95,178,262.39
其他	2,817,464.87	18,545,751.72
经营活动产生的现金流量净额	163,871,305.24	-26,055,000.85
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	459,482,053.69	409,598,612.01
减：现金的期初余额	409,598,612.01	420,928,784.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,883,441.68	-11,330,172.04

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,452,600.00
其中：武汉智能鸟无人机有限公司	5,452,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	79,075.64
其中：武汉智能鸟无人机有限公司	79,075.64
取得子公司支付的现金净额	5,373,524.36

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	459,482,053.69	409,598,612.01
其中：库存现金	132,334.52	156,136.39
可随时用于支付的银行存款	459,232,654.08	406,072,211.98
可随时用于支付的其他货币资金	117,065.09	3,370,263.64
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	459,482,053.69	409,598,612.01

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,422,745.00	保函保证金

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			100,628,778.90
其中：美元	13,432,328.57	6.9762	93,706,610.57
欧元	775,323.42	7.8155	6,059,540.19
港币	89,757.75	0.8958	80,403.20
福林	4,605,616.36	0.0236	108,692.55
印度卢比	1,694,836.82	0.0979	165,990.62
英镑	55,468.44	9.1501	507,541.77
应收账款			39,465,918.82
其中：美元	4,936,075.90	6.9762	34,435,052.69
欧元	337,480.07	7.8155	2,637,575.49
印度卢比	9,822,300.00	0.0979	961,986.24
瑞士法郎	198,715.00	7.2028	1,431,304.40

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			1,009,979.64
其中：欧元	129,227.77	7.8155	1,009,979.64
其他应收款			463,016.40
其中：美元	40,229.84	6.9762	280,651.41
欧元	23,318.72	7.8155	182,247.46
印度卢比	1,200.00	0.0979	117.53
应付账款			2,035,573.05
其中：美元	291,788.23	6.9762	2,035,573.05
预收账款			205,118.22
其中：美元	13,257.70	6.9762	92,488.37
印度卢比	1,150,000.00	0.0979	112,629.85
其他应付款			22,810.09
其中：美元	14.71	6.9762	102.62
欧元	2,905.44	7.8155	22,707.47

- 2、 公司子公司 CHC Navigation Europe Kft.注册于匈牙利布达佩斯，以欧元为记账本位币。
- 3、 公司子公司 CHC Navigation (Hong Kong) Limited 注册于中国香港，以美元为记账本位币。
- 4、 公司子公司 CHC NAVIGATION (SINGAPORE) PTE.LED.注册于新加坡，以美元为记账本位币。

(五十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
企业 ERP 系统 改造升级	300,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
华测 U9&OA 接口开发	250,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
华测 CRM 开 发项目	300,000.00	递延收益	128,571.43	128,571.43	其他收益
华测 MES 生产 管理系统	300,000.00	递延收益	50,000.00		其他收益
合计	1,150,000.00		288,571.43	238,571.43	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
NX200 北斗农业机械控制自动 驾驶系统	100,000.00	100,000.00		其他收益
泰国国土普查及管理总集成总承 包项目	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
GIS 数据采集器研究项目	200,000.00	200,000.00		其他收益
基于北斗的智慧水体管理服务平 台	1,200,000.00	1,200,000.00		其他收益
基于北斗的航空导航定位模块	500,000.00	500,000.00		其他收益
基于北斗的高精度卫星监测应用	570,000.00	570,000.00		其他收益
测量型 GNSS 设备性能要求及测 试方法	200,000.00	40,000.00	160,000.00	其他收益
华测 GNSS 产品工业创新设计云	500,000.00	500,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
平台项目				
基于北斗的无人机激光雷达空间信息采集系统研发及产业化专项	20,874,000.00	3,834,000.00	17,040,000.00	其他收益
基于军民结合基于军民结合的一代高精度北斗精密定位技术与产业化	900,000.00	500,000.00	400,000.00	其他收益
稻麦机械自动驾驶控制器	105,000.00	105,000.00		其他收益
基于北斗的高精度位移监测应用	400,000.00		400,000.00	其他收益
华测 GNSS 产品工业创新设计云平台项目	2,300,000.00		2,300,000.00	其他收益
基于新一代 NRTK 技术的长三角北斗实时精密定位系统实现与示范应用	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
2016 年上海市标准化试点项目	180,000.00		180,000.00	其他收益
尾矿库远程智能安全监测技术研究及应用	250,000.00		250,000.00	其他收益
上海华测高精度卫星导航研发中心	150,000.00		150,000.00	其他收益
卫星定位测姿接收机	500,000.00		500,000.00	其他收益
北斗地基增强系统建设与示范应用	500,000.00		500,000.00	其他收益
基于北斗的高精度低成本 GNSS/INS 组合农机自动驾驶系统设计集成与产业化	1,300,000.00		1,300,000.00	其他收益
智能压实监控系统	300,000.00		300,000.00	其他收益
园区扶持资金	14,339,700.00	14,339,700.00		其他收益
商务区房租补贴	2,400,000.00	2,400,000.00		其他收益
国家企业技术中心奖励资金	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
专利资助款	1,278,856.00	1,080,186.00	198,670.00	其他收益
2019 年市工业和信息化专项资金	600,000.00	600,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
项目人工智能产业专项				
2019 年数字经济和创新创业政策 补贴	336,000.00	336,000.00		其他收益
2018 年高新技术企业认定奖励及 补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益
2018 年度青浦区“软件信息服务 业”扶持项目	3,300,000.00	300,000.00	3,000,000.00	其他收益
南京市工业和信息化专项资金	785,450.00	285,450.00	500,000.00	其他收益
2019 年市级服务贸易发展资金	241,500.00	241,500.00		其他收益
2018 年高校科技人员创新创业专 项补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
2019 年度培育企业补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
发展和改革委员会江宁区现代服 务业引导资金项目	200,000.00	200,000.00		其他收益
高价值培育项目补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
2018 企业知识产权贯标认证补贴	150,000.00	150,000.00		其他收益
2018 年度企业研究发展费用奖励	125,000.00	125,000.00		其他收益
南京市 2018 年第一批高企培育库 奖励资金	306,350.00	106,350.00	200,000.00	其他收益
第三届青浦区专家名师工作室资 助资金	96,000.00	96,000.00		其他收益
“标准化试点”专项补贴经费	90,000.00	90,000.00		其他收益
外经贸发展专项资金—支持外贸 中小企业开拓市场	190,491.00	81,030.00	109,461.00	其他收益
青浦区纳税百强奖励	80,000.00	80,000.00		其他收益
机电市场多元化专项补助	55,399.00	55,399.00		其他收益
知识产权创新奖	50,000.00	50,000.00		其他收益
服务业小进规补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
2019 年地方对外投资合作项目补 贴	46,000.00	46,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技型中小企业技术创新专项资金	45,000.00	45,000.00		其他收益
保险补贴	37,390.00	37,390.00		其他收益
2017 年文化产业奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
2019 年商务发展专项	30,000.00	30,000.00		其他收益
信用评级补助	4,000.00	4,000.00		其他收益
开发区知识产权奖励资金	400.00	400.00		其他收益
华测品牌综合提升项目	500,000.00		500,000.00	其他收益
2017 年度企业研究及开发费用省 级财政奖励资金	269,700.00		269,700.00	其他收益
上海名牌产品奖励	200,000.00		200,000.00	其他收益
上海市青浦区科学技术委员会企 业扶持资金	148,000.00		148,000.00	其他收益
2018 年新兴产业和创新创业相关 政策奖励补贴	96,000.00		96,000.00	其他收益
企业租赁办公用房租金补贴	73,400.00		73,400.00	其他收益
2018 市级服贸资助款	10,000.00		10,000.00	其他收益
上海市青浦区经济委员会	10,000.00		10,000.00	其他收益
软件著作权资助	4,410.00		4,410.00	其他收益
生育津贴补助	3,040.26		3,040.26	其他收益
科技进步奖	225,000.00		225,000.00	营业外收入
稳岗补贴	663,041.90	404,069.65	258,972.25	营业外收入
党委党费补贴	4,000.00	4,000.00		营业外收入
合计	63,503,128.16	32,216,474.65	31,286,653.51	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉智能鸟无人机有限公司	2019年8月	24,945,445.89	54.00	非同一控制下企业合并	2019.8.31	双方签订股权转让协议, 并获得股东会审议通过, 股权转让款已支付, 并办理完毕工商变更手续	11,952,233.32	-1,952,951.35

2、 合并成本及商誉

	武汉智能鸟无人机有限公司
合并成本	
—现金	5,452,600.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	19,492,845.89
合并成本合计	24,945,445.89
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,096,624.09
商誉的金额	14,848,821.80

商誉形成的主要原因：公司于2019年8月与武汉智能鸟无人机有限公司（以下简称“智能鸟公司”）签订协议，以人民币545.26万元向智能鸟公司增资，新增注册资本87万元，公司持有智能鸟公司的注册资本比例变更为54%。公司原持有智能鸟公司47.85%股权于购买日的公允价值为1,949.28万，新增投资成本为545.26万元，合计投资总成本为2,494.54万元，与按比例获得的智能鸟公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币1,480.18万元，确认为与智能鸟公司相关的商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	武汉智能鸟无人机有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	27,076,811.72	10,518,846.08
流动资产	9,850,728.24	9,937,814.84
非流动资产	17,226,083.48	581,031.24
负债：	8,379,359.69	5,863,101.85
流动负债	5,863,101.85	5,863,101.85
非流动负债	2,516,257.84	
净资产	18,697,452.03	4,655,744.23
减：少数股东权益	8,600,827.94	2,141,642.35
取得的净资产	10,096,624.09	2,514,101.88

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
武汉智能鸟无人机有限公司	19,317,459.11	19,492,845.89	175,386.78	公司在 2018 年投资智能鸟公司时，对该公司整体价值进行了评估。本次增资时，智能鸟公司经营状况与 2018 年无重大变动，且公司与智能鸟公司股东协商的转让价与初始投资评估值较为接近，故以本次转让协议估值为原持有股权的公允价值。	-

(二) 其他原因的合并范围变动

2019 年，公司以货币资金出资，设立的子公司明细如下：

设立日期	公司名称	注册资本	实收资本	注册地	出资人	持股比例	备注
2019 年 10 月	西宁华测导航技术有限公司	100 万元		青海西宁	上海华测导航科技股份有限公司	100%	尚未实际出资
2019 年 11 月	浙江华测导航技术有限公司	5,000 万元		浙江湖州	上海华测导航科技股份有限公司	100%	尚未实际出资
2019 年 1 月	CHC Tech Limited	10 万英镑	10 万英镑	英国	CHC Navigation (Hong Kong) Limited	100%	

2019 年，公司注销的子公司明细如下：

注销日期	公司名称	注册资本	注册地	持股比例	备注
2019 年 2 月	CHC NAVIGATION USA LLC	10000 美金	美国	100%	注册以来未开展经营活动
2019 年 10 月	CHC NAVIGATION CHILE SPA	1000 美金	智利	100%	注册以来未开展经营活动

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海双微导航技术有限公司	上海	上海	生产销售	100.00		同一控制下 合并取得
上海华测卫星导航技术有限公司	上海	上海	生产销售	100.00		同一控制下 合并取得
南京天辰礼达电子科技有限公司	南京	南京	生产销售	90.00		非同一控制 下合并取得
武汉珞珈新空科技有限公司	武汉	武汉	生产销售	54.00		非同一控制 下合并取得
西安华测导航技术有限公司	西安	西安	销售	100.00		新设
长春华测导航技术有限公司	长春	长春	销售	100.00		新设
武汉华测卫星技术有限公司	武汉	武汉	销售	100.00		新设
广州华廷卫星导航技术有限公司	广州	广州	销售	100.00		新设
成都北斗华测导航技术有限公司	成都	成都	销售	100.00		新设
长沙华测导航技术有限公司	长沙	长沙	销售	100.00		新设
贵阳北斗华测导航技术有限公司	贵阳	贵阳	销售	100.00		新设
南宁市华测导航技术有限公司	南宁	南宁	销售	100.00		新设
昆明华测信息技术有限责任公司	昆明	昆明	销售	100.00		新设
重庆华测导航技术有限公司	重庆	重庆	销售	100.00		新设
南京测华导航技术有限公司	南京	南京	销售	100.00		新设
合肥华拓导航技术有限公司	合肥	合肥	销售	100.00		新设
南昌华测导航技术有限公司	南昌	南昌	销售	100.00		新设
杭州华测导航技术有限公司	杭州	杭州	销售	100.00		新设
北京华测伟业导航技术有限公司	北京	北京	销售	100.00		新设
石家庄华廷导航技术有限公司	石家庄	石家庄	销售	100.00		新设
哈尔滨华拓导航技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	销售	100.00		新设
沈阳华测导航技术有限公司	沈阳	沈阳	销售	100.00		新设

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津华测导航信息技术有限公司	天津	天津	销售	100.00		新设
济南华测导航技术有限公司	济南	济南	销售	100.00		新设
郑州华测导航技术有限公司	郑州	郑州	销售	100.00		新设
兰州华测导航技术有限公司	兰州	兰州	销售	100.00		新设
太原华测北斗导航技术有限公司	太原	太原	销售	100.00		新设
呼和浩特华测导航技术有限公司	呼和浩 特	呼和浩 特	销售	100.00		新设
乌鲁木齐天地华测导航技术有限 公司	乌鲁木 齐	乌鲁木 齐	销售	100.00		新设
武汉智能鸟无人机有限公司	武汉	武汉	生产销售	54.00		非同一控制 下合并取得
宁波熙禾投资管理合伙企业（有 限合伙）	宁波	宁波	投资	99.00	1.00	新设
福州华测北斗信息科技有限公司	福州	福州	销售	100.00		新设
西宁华测导航技术有限公司	西宁	西宁	销售	100.00		新设
浙江华测导航技术有限公司	湖州	湖州	生产销售	100.00		新设
CHC Navigation Europe Kft.	匈牙利	匈牙利	销售	100.00		新设
CHC Navigation (Hong Kong) Limited	香港	香港	销售	100.00		新设
HUACE NAVIGATION AFRICA LIMITED	肯尼亚	肯尼亚	销售	100.00		新设
CHC NAVIGATION (SINGAPORE) PTE.LED.	新加坡	新加坡	生产销售	100.00		新设

注：除上述子公司以外，公司合并范围内还包括 3 家孙公司及 3 家孙孙公司。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
南京天辰礼达电子科技有限	10.00	-368,393.46		2,405,265.11

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
公司				
武汉珞珈新空科技有限公司	46.00	7,162,629.58		16,879,042.12
武汉智能鸟无人机有限公司	46.00	-898,357.62		7,702,470.32

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京天辰礼达电子科技有限公司	64,666,493.67	-3,683,934.65	-3,679,934.65	2,543,464.14	58,994,726.70	56,616.76	56,616.76	5,301,919.49
武汉珞珈新空科技有限公司	82,604,613.39	15,088,223.13	15,088,223.13	5,872,119.78	37,359,906.61	3,913,443.30	3,913,443.30	-3,325,447.79
武汉智能鸟无人机有限公司	11,952,233.32	-1,952,951.35	-1,952,951.35	1,367,955.58				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019年11月，公司以200万元收购控股子公司武汉珞珈新空科技有限公司少数股东3%的股权，取得收购对价与收购时该公司净资产份额的差额冲减资本公积。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	武汉珞珈新空科技有限公司
购买成本	
—现金	2,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	870,207.35
差额	1,129,792.65
其中：调整资本公积	1,129,792.65

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海隽梦智能科技有限公司	上海	上海市闵行区恒西路189号1幢802、803室	研发 生产 销售	40.00		权益法	否
北极星云空间技术股份有限公司	上海	上海市杨浦区政悦路318号68幢2252室	研发 生产 销售	34.00		权益法	否

注：2019年10月，公司减少对北极星云空间技术股份有限公司的认缴股份及实缴股份，减资事项已签署相关协议，并于2019年10月16日经公司第二届董事会第十二次会议批准，于同日经北极星云空间技术股份有限公司2019年第一次临时股东大会批准。减资完成后，公司已不持有北极星云空间技术股份有限公司的股份。2019年12月，北极星云空间技术股份有限公司完成工商变更登记手续。

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海隽梦智能科技有限公司	上海隽梦智能科技有限公司
流动资产	64,862,450.91	25,530,751.12
其中：现金和现金等价物	35,151,297.54	7,725,123.24
非流动资产	1,321,722.79	1,398,351.55
资产合计	66,184,173.70	26,929,102.67
流动负债	25,221,474.79	12,588,358.16
非流动负债		
负债合计	25,221,474.79	12,588,358.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	40,962,698.91	14,340,744.51
按持股比例计算的净资产份额	16,385,079.56	5,736,297.80
调整事项	2,082,100.42	1,305,996.80
—商誉	2,243,321.97	2,243,321.97
—内部交易未实现利润	-161,221.55	-937,325.17
对合营企业权益投资的账面价值	18,467,179.98	7,042,294.60
营业收入	88,888,554.29	37,087,287.78
财务费用	184,909.32	-134,228.24
所得税费用	3,357,115.41	135,015.36
净利润	26,621,954.40	4,949,049.43
其他综合收益		
综合收益总额	26,621,954.40	4,949,049.43

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且

将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为汇率风险和利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款、理财产品、短期借款。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将增加50.52万元或减少50.52万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	93,706,610.57	6,922,168.33	100,628,778.90	47,821,491.99	3,058,179.22	50,879,671.21

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	34,435,052.69	5,030,866.13	39,465,918.82	32,441,318.16	9,938,022.94	42,379,341.10
其他应收款	280,651.41	182,364.99	463,016.40	8,881,613.72	108,405.03	8,990,018.75
应付账款	2,035,573.05		2,035,573.05	13,870,158.65	10,827,948.58	24,698,107.23
其他应付款	102.62	22,707.47	22,810.09	8,853,528.00	22,799.86	8,876,327.86
合计	130,457,990.34	12,158,106.92	142,616,097.26	111,868,110.52	23,955,355.63	135,823,466.15

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			88,239,342.47	88,239,342.47
理财产品			88,239,342.47	88,239,342.47
◆应收款项融资			28,784,193.89	28,784,193.89

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆其他非流动金融资产	2,862,720.00		7,034,812.29	9,897,532.29
权益工具投资	2,862,720.00		7,034,812.29	9,897,532.29
持续以公允价值计量的资产总额	2,862,720.00		124,058,348.65	126,921,068.65

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的其他非流动金融资产，系公司持有的新三板创新层公司股票，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于不存在活跃市场交易的交易性金融资产，系公司持有的理财产品，以本金加预期收益为公允价值，预期收益率为不可观察输入值。

对于不存在活跃市场交易的应收款项融资，系公司持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

对于不在活跃市场交易的其他非流动金融资产，系公司持有的非上市公司股权投资。此类权益工具投资的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。期末，公司综合考虑持有被投资单位股权比例，被投资单位的内部管理及经营环境等各种影响因素，基于能够合理取得的信息，按市净率估价或账面净资产确定公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日，自然人赵延平直接及间接持有公司表决权比例为 45.11%，系公司的最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波上裕投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
北京太行大业投资有限公司	股东
宁波尚坤投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
天津华成智讯创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人存在重大影响的企业
公司董事、监事、其他高级管理人员	

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海隽梦智能科技有限公司	采购商品	38,693,691.26	17,267,857.20
北极星云空间技术股份有限公司	技术许可费	12,016,471.87	1,036,674.50

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北极星云空间技术股份有限公司	运维服务	10,135,353.21	2,371,425.47
北极星云空间技术股份有限公司	销售商品	11,504.42	5,935,985.03
上海隽梦智能科技有限公司	销售商品	323,445.13	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
杨云、赵延平、王向忠、朴东国	100,000,000.00	2014-1-13	2020-7-13	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,213,975.92	4,689,702.88

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海隽梦智能科技有限公司	270,147.00	10,805.88		
	北极星云空间技术股份有限公司			9,387,889.51	469,394.48
预付账款					
	上海隽梦智能科技有限公司	2,444,226.26		11,097,722.06	
其他应收款					
	北极星云空间技术股份有限公司	8,870,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北极星云空间技术股份有限公司		43,300.00

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

(1) 2017 年第一期限制性股票激励计划

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议及第一届董事会第二十三次会议决议，公司于 2017 年 11 月实施限制性股票激励计划。截至 2017 年 12 月 15 日，255 名限制性股

票激励对象认购限制性股票 4,072,500.00 股，每股认购价为 29.44 元。

2018 年 5 月 18 日，根据贵公司第二届董事会第二次会议决议、2017 年年度股东大会决议，公司以总股本 123,272,500.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 2.70 元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。上述限制性股票激励计划中，激励对象持有的限制性股票数量调整为 8,145,000.00 股，回购价格调整为 14.72 元/股。

2018 年 12 月，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于 2017 年第一期限制性股票激励计划第一次解除限售期解除限售条件成就的议案》，上述限制性股票激励计划中，符合解除限售条件的激励对象共计 238 人，可申请解除限售的限制性股票数量合计为 2,310,420 股。同时，董事会审议通过了《关于调整 2017 年第一期限制性股票激励计划及回购注销部分限制性股票的议案》，上述限制性股票激励计划中，有 57 名激励对象因 2017 年业绩考评结果为非“A”，公司回购注销其本期不能解除限售的限制性股票共计 118,680 股；有 8 名激励对象因个人原因离职，公司回购注销其持有的已获授尚未解除限售的限制性股票共计 111,000 股。上述议案于 2019 年 1 月经公司 2019 年第一次临时股东大会批准。

2019 年 4 月，公司第二届董事会第九次会议，审议通过《公司 2017 年第一期股权激励限制性股票第二次解除限售条件未成就及回购注销已授予但尚未解锁的部分限制性股票》的议案，因未达到业绩条件，第二次解除限售期解除限售条件未成就，公司按照激励计划的相关规定对已授予但未满足解除限售条件的 2,402,100 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 14.72 元/股；有 8 名激励对象因个人原因离职，公司回购注销其持有的已获授尚未解除限售的限制性股票共计 33,200 股。上述议案于 2019 年 5 月经公司 2018 年度股东大会批准。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司 2017 年第一期限限制性股票激励计划中剩余的尚未解除限售的股票数量为 3,169,600.00 股。

（2）2019 年股票期权激励计划

根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议及第二届董事会第十四次会议决议，公司于 2019 年 12 月实施股票期权激励计划。截至 2019 年 12 月 16 日，公司已向符合授予条件的 427 名激励对象授予 870 万份股票期权，行权价格为 14.81 元/份。

上述股票期权首次授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。等待期分别为自股票期权授予之日起 14 个月、26 个月、38 个月，对应的行权比例分别为 40%、30%、30%。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司 2019 年股票期权激励计划中尚未行权的股票期权数量为 8,700,000.00 份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

(1) 2017 年第一期限限制性股票激励计划

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司 2017 年第一期限限制性股票激励计划中，第一次解除限售期内所有激励对象持有的 2,310,420 股限制性股票已完成解锁；第二次解除限售期的解除限售条件因业绩考核指标无法达成，第二次解除限售期内所有激励对象持有的 2,402,100 股限制性股票已完成回购注销；第三次解除限售期内所有激励对象持有的限制性股票预计能够达成业绩考核指标。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：24,920,643.58 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,833,833.56 元。

(2) 2019 年股票期权激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法：公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值。具体参数选取如下：

- ①标的股价：18.75 元/股（授予日公司收盘价）
- ②有效期分别为：14 个月、26 个月、38 个月
- ③历史波动率：26.34%、26.03%、23.38%（分别采用授予日计算的创业板指最近 14 个月、26 个月、38 个月的波动率）
- ④无风险利率：1.49%、2.08%、2.71%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期存款基准利率转换为连续复利利率）
- ⑤股息率：1.036%（取本激励计划公告前公司最近年股息率平均值）

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权激励对象变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：983,631.31 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：983,631.31 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

公司未发生股份支付修改、终止的情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、公司于2020年4月27日召开的第二届董事会第十七次会议通过，拟以2019年12月31日的总股本243,880,020股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3元（含税），合计派发现金73,164,006元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共计转增97,552,008股。

2、2020年3月28日，公司子公司上海华测卫星导航技术股份有限公司（以下简称“华测卫星”）与 Акционерного общества «ПРИН»（以下简称“PRIN公司”）的股东 Войнич Эдуард Здиславович（“Войнич”）和 Филиппов Михаил Викторович（“Филиппов”）分别签署了《股票买卖合同》和《股东协议》。华测卫星参考评估机构 LTD. “Independent assessment company “ASKO”出具的《ABOUT THE ASSESSMENT OF THE MARKET VALUE OF THE JOINT STOCK COMPANY “PRIN”》（REPORT NO. 60-A/19 DATED 12/31/2019.），PRIN公司估值确定为3,799,040.70美元。公司分别购买 Войнич 和 Филиппов 持有的 PRIN 公司43%股份，交易价格为3,267,054.00美元。股份购买完成后，华测卫星持有 PRIN 公司86%股份。同时，华测卫星将在2020-2022年与股东 Войнич、Филиппов 一同对标的公司等比例增资，华测卫星拟对 PRIN 公司的三年增资额共计1,982,300美元。

3、新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于2020年1月在国内爆发，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对于病毒疫情防控的各项规定和要求，扎实推进公司及各省子公司的复工、复产，此次国内新冠疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响。3月，全球疫情爆发后，全球各国政府均出台了新冠疫情防控措施，一定程度上影响了公司国际市场的产品销售及服务的提供，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及全球各国政府各项防控措施的实施。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对，及时披露疫情对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十四、其他重要事项

公司在资产负债表日无需要披露的其他事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		6,025,720.76
商业承兑汇票		4,981,160.68
小计		11,006,881.44
减：坏账准备		
合计		11,006,881.44

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	498,673,437.78	343,935,970.78
1至2年	86,764,575.89	49,467,855.26
2至3年	11,240,746.39	15,373,574.55
3至4年	8,842,276.84	2,635,973.98
4至5年	2,051,529.98	1,636,850.00
5年以上	3,396,691.01	2,777,494.01
小计	610,969,257.89	415,827,718.58
减：坏账准备	33,709,846.23	22,209,415.04
合计	577,259,411.66	393,618,303.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,824,015.00	0.30	1,824,015.00	100.00	
按组合计提坏账准备	609,145,242.89	99.70	31,885,831.23	5.23	577,259,411.66
合计	610,969,257.89	100.00	33,709,846.23		577,259,411.66

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	414,064,703.58	99.58	20,446,400.04	4.94	393,618,303.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,763,015.00	0.42	1,763,015.00	100.00	
合计	415,827,718.58	100.00	22,209,415.04		393,618,303.54

年末按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	390,000.00	390,000.00	100.00	预计无法收回
客户 B	315,000.00	315,000.00	100.00	预计无法收回
客户 C	310,000.00	310,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 D	588,015.00	588,015.00	100.00	预计无法收回
其他客户	221,000.00	221,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,824,015.00	1,824,015.00		

期末按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
除合并关联方以外的客户组合	402,385,775.29	30,852,034.01	7.67
合并关联方组合	206,759,467.60	1,033,797.22	0.50
合计	609,145,242.89	31,885,831.23	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,763,015.00	1,763,015.00	159,000.00		98,000.00	1,824,015.00
按组合计提坏账准备	20,446,400.04	21,460,774.14	10,425,057.09			31,885,831.23
合计	22,209,415.04	23,223,789.14	10,584,057.09		98,000.00	33,709,846.23

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备
子公司 1	57,217,412.64	9.37	286,087.07
子公司 2	25,623,621.68	4.19	128,118.11

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	23,727,168.00	3.88	949,086.72
客户 2	14,502,980.00	2.37	580,119.20
子公司 3	13,358,500.21	2.19	66,792.50
合计	134,429,682.53	22.00	2,010,203.60

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	25,799,820.56
其中：银行承兑汇票	14,485,670.56
商业承兑汇票	11,314,150.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确 认	其他变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票据	11,006,881.44	63,034,282.63	48,241,343.51		25,799,820.56	1,275,658.06

3、 应收款项融资减值准备

截止 2019 年 12 月 31 日，公司计提应收款项融资减值准备金额 1,275,658.06 元。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,312,773.40	
商业承兑汇票		4,268,750.00
合计	17,312,773.40	4,268,750.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	66,995,609.69	50,811,073.09
合计	66,995,609.69	50,811,073.09

其他应收款项:

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,332,145.51	44,988,952.39
1 至 2 年	16,021,645.33	4,279,409.50
2 至 3 年	1,017,352.70	1,333,496.20
3 至 4 年	836,616.20	144,020.00
4 至 5 年	62,008.00	46,970.00
5 年以上	7,770.00	25,300.00
小计	67,277,537.74	50,818,148.09
减: 坏账准备	281,928.05	7,075.00
合计	66,995,609.69	50,811,073.09

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,277,537.74	100.00	281,928.05	0.42	66,995,609.69
合计	67,277,537.74	100.00	281,928.05		66,995,609.69

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	50,818,148.09	100.00	7,075.00	0.01	50,811,073.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	50,818,148.09	100.00	7,075.00		50,811,073.09

期末按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金与押金	14,852,881.02	74,264.41	0.50
软件增值税即征即退	10,891,929.15		
合并关联方往来款	29,333,124.06	146,665.62	0.50
其他往来款	12,199,603.51	60,998.02	0.50
合计	67,277,537.74	281,928.05	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	7,075.00			7,075.00
年初余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	274,853.05			274,853.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	281,928.05			281,928.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,075.00	7,075.00	274,853.05			281,928.05
合计	7,075.00	7,075.00	274,853.05			281,928.05

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金		4,540,211.36
保证金与押金	14,852,881.02	9,598,255.13
软件增值税即征即退	10,891,929.15	9,620,014.20

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他往来款	12,199,603.51	2,418,671.06
合并关联方往来款	29,333,124.06	24,640,996.34
合计	67,277,537.74	50,818,148.09

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局上海市青浦区税务局	软件增值税即征即退	10,891,929.15	1 年以内	16.19	
南京天辰礼达电子科技有限公司	合并关联方往来款	9,794,025.13	1 年以内	14.56	48,970.13
北极星云空间技术股份有限公司	其他往来款-应收退股款项	8,870,000.00	1 年以内	13.18	44,350.00
贵阳北斗华测导航技术有限公司	合并关联方往来款	3,719,647.23	1 年以内	5.53	18,598.24
北京华测伟业导航技术有限公司	合并关联方往来款	3,708,529.13	1 年以内	5.51	18,542.65
合计		36,984,130.64		54.97	130,461.01

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局上海市青浦区税务局	软件增值税即征即退	10,891,929.15	1 年以内	预计 2020 年 5 月收回

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,749,342.05		92,749,342.05	65,969,247.79		65,969,247.79
对联营、合营企业投资	18,467,179.98		18,467,179.98	49,476,981.53		49,476,981.53
合计	111,216,522.03		111,216,522.03	115,446,229.32		115,446,229.32

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海双微导航技术有限公司	9,746,214.19			9,746,214.19		
上海华测卫星导航有限公司	10,156,844.60			10,156,844.60		
南京天辰礼达电子科技有限公司	9,375,000.00			9,375,000.00		
CHC Navigation Europe Kft.	73,823.00			73,823.00		
华测导航（香港）有限公司	6,617,366.00			6,617,366.00		
武汉珞珈新空科技有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00		12,000,000.00		
宁波熙禾投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00		
CHC Navigation India Private Limited		10,035.15		10,035.15		
武汉智能鸟无人机有限公司		24,770,059.11		24,770,059.11		
合计	65,969,247.79	26,780,094.26		92,749,342.05		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
1. 合营企业											
上海隼梦智能科 技有限公司	7,042,294.60	7,042,294.60			11,424,885.38						18,467,179.98
武汉智能鸟无人 机有限公司	12,418,593.49	12,380,022.52	14,302,600.00		-1,912,563.41					-24,770,059.11	
小计	19,460,888.09	19,422,317.12	14,302,600.00		9,512,321.97					-24,770,059.11	18,467,179.98
2. 联营企业											
北极星云空间技 术股份有限公司	30,016,093.44	30,016,093.44		28,115,189.13	-1,900,904.31						
小计	30,016,093.44	30,016,093.44		28,115,189.13	-1,900,904.31						
合计	49,476,981.53	49,438,410.56	14,302,600.00	28,115,189.13	7,611,417.66					-24,770,059.11	18,467,179.98

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,072,986,637.32	521,670,720.94	880,657,555.21	443,324,788.48

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,611,417.66	-135,355.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,245,189.13	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,108,848.96	
理财产品收益		10,520,694.60
合计	-524,922.51	10,385,339.03

十六、补充资料

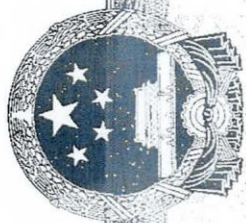
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,186,797.78
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,740,759.57
委托他人投资或管理资产的损益	2,108,848.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	366,954.76
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	98,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316,075.77
小计	24,811,689.74
所得税影响额	-3,610,828.22
少数股东权益影响额（税后）	-843,983.88
合计	20,356,877.64

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		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	14.76	0.577	0.575
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	12.59	0.492	0.491

上海华测导航技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

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



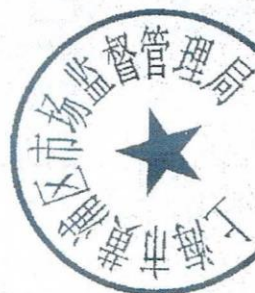
名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效



登记机关

2020 年 02 月 10 日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247

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》。

上海市财政局
发证机关：
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

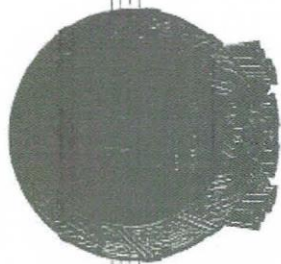
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用，其他无效

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



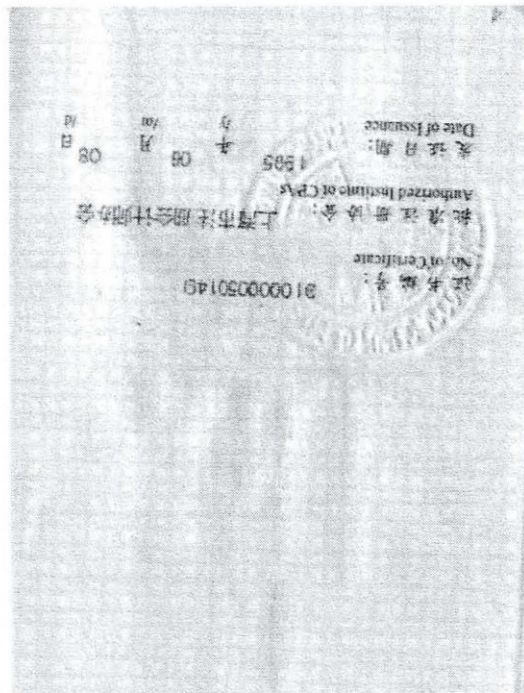
首席合伙人：朱建弟

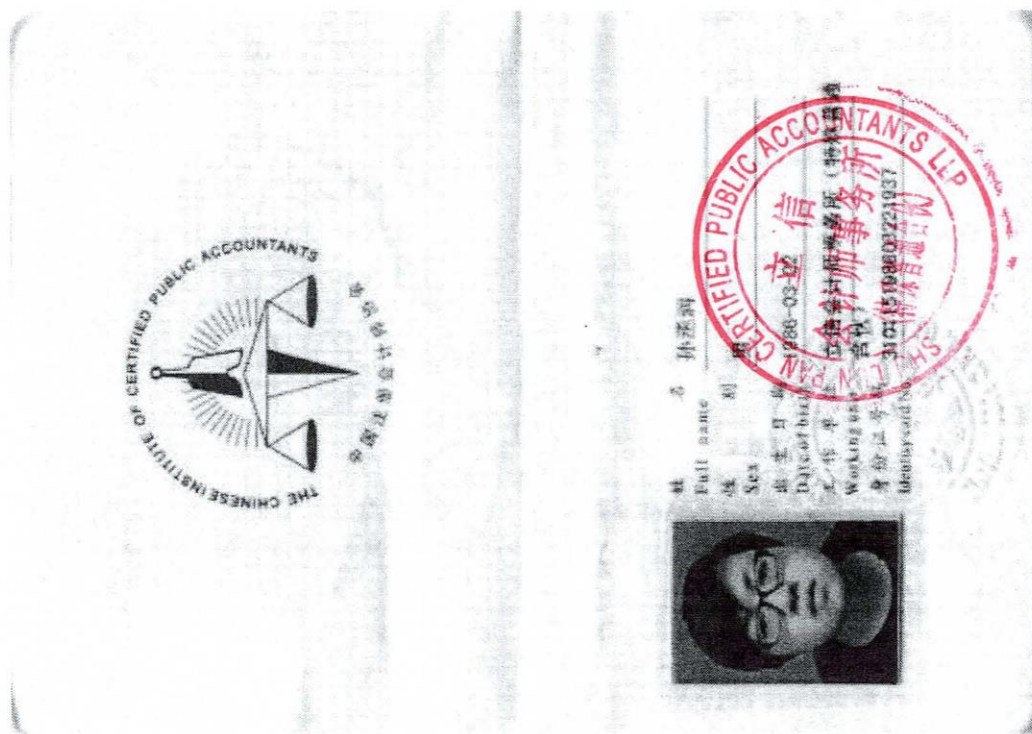


证书号：34

发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日







合并资产负债表

编制单位：上海华测导航技术股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	274,058,768.15	471,904,798.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,684,817.99	88,239,342.47
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	493,980,865.02	462,062,175.50
应收款项融资	13,719,309.64	28,784,193.89
预付款项	67,147,935.65	44,498,101.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,831,859.32	43,034,155.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	255,028,998.97	170,971,965.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	74,779,274.47	38,204,986.89
流动资产合计	1,427,231,829.21	1,347,699,719.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,384,610.38	18,628,401.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,629,356.94	9,897,532.29
投资性房地产		
固定资产	51,856,796.34	63,585,812.36
在建工程	16,359,687.80	3,985,604.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	101,057,420.15	104,016,655.70
开发支出		
商誉	17,095,126.89	17,095,126.89
长期待摊费用	2,951,257.65	4,711,472.90
递延所得税资产	16,807,925.02	12,710,549.71
其他非流动资产	11,379,266.17	11,523,766.17
非流动资产合计	251,521,447.34	246,154,922.07
资产总计	1,678,753,276.55	1,593,854,641.96

法定代表人：

平赵印

主管会计工作负责人：

高占武

会计机构负责人：

王诚刚

合并资产负债表（续）

编制单位：上海华测导航技术股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	157,800,000.00	112,600,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	109,856,540.75	78,551,897.16
应付账款	116,973,859.11	120,689,300.48
预收款项		20,153,873.56
合同负债	53,124,521.24	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	29,662,708.70	50,004,161.03
应交税费	15,422,367.74	22,681,829.40
其他应付款	68,581,403.46	67,973,482.09
其中：应付利息		
应付股利	2,012,696.00	1,061,816.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	300,000.00	4,268,750.00
流动负债合计	551,721,401.00	476,923,293.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,418,938.78	11,350,866.69
递延收益	110,803,333.33	87,307,831.67
递延所得税负债	3,067,307.14	3,282,054.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	122,289,579.25	101,940,752.40
负债合计	674,010,980.25	578,864,046.12
所有者权益：		
股本	341,432,028.00	243,880,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	269,501,601.92	354,174,072.69
减：库存股	45,623,372.00	45,623,372.00
其他综合收益	497,267.10	2,061,105.04
专项储备		
盈余公积	64,897,973.17	64,897,973.17
一般风险准备		
未分配利润	351,628,876.27	371,287,247.22
归属于母公司所有者权益合计	982,334,374.46	990,677,046.12
少数股东权益	22,407,921.84	24,313,549.72
所有者权益合计	1,004,742,296.30	1,014,990,595.84
负债和所有者权益总计	1,678,753,276.55	1,593,854,641.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：上海华测导航技术股份有限公司
单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	234,836,023.80	423,207,137.22
交易性金融资产	200,684,817.99	80,239,342.47
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	617,194,526.97	577,259,411.66
应收款项融资	12,789,309.64	25,799,820.56
预付款项	61,924,112.19	39,814,028.11
其他应收款	82,518,705.12	66,995,609.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货	223,405,002.46	150,186,875.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	65,529,906.34	32,950,589.35
流动资产合计	1,498,882,404.51	1,396,452,814.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	114,895,605.64	111,216,522.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,178,011.96	1,172,524.76
投资性房地产		
固定资产	49,463,658.45	59,594,634.58
在建工程	16,359,687.80	3,985,604.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,212,024.63	80,664,808.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,599,536.37	4,425,255.49
递延所得税资产	10,969,325.27	7,578,680.82
其他非流动资产	11,379,266.17	11,379,266.17
非流动资产合计	287,057,116.29	280,017,296.69
资产总计	1,785,939,520.80	1,676,470,111.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：上海华测导航科技股份有限公司
单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	150,200,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	118,680,740.75	102,571,157.16
应付账款	130,782,941.85	156,711,187.28
预收款项		12,144,635.82
合同负债	48,636,105.69	
应付职工薪酬	26,960,000.00	33,690,202.32
应交税费	14,318,034.88	16,889,182.24
其他应付款	83,203,985.48	80,786,456.42
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	300,000.00	4,268,750.00
流动负债合计	573,081,808.65	497,061,571.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,054,765.70	10,986,693.61
递延收益	110,403,333.33	86,907,831.67
递延所得税负债	102,722.70	35,901.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,560,821.73	97,930,426.65
负债合计	691,642,630.38	594,991,997.89
所有者权益：		
股本	341,432,028.00	243,880,020.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	270,534,453.36	355,206,924.13
减：库存股	45,623,372.00	45,623,372.00
其他综合收益	93,758.40	1,275,658.06
专项储备		
盈余公积	64,835,117.63	64,835,117.63
未分配利润	463,024,905.03	461,903,765.42
所有者权益合计	1,094,296,890.42	1,081,478,113.24
负债和所有者权益总计	1,785,939,520.80	1,676,470,111.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平赵
印延

高占武
印占

王诚刚
印诚

合并利润表

编制单位：上海华测导航科技股份有限公司
单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	479,168,146.04	461,103,753.84
其中：营业收入	479,168,146.04	461,103,753.84
二、营业总成本	454,863,444.54	438,607,103.41
其中：营业成本	217,097,071.48	219,831,533.69
税金及附加	3,349,715.46	3,215,908.40
销售费用	115,733,110.53	117,461,278.21
管理费用	40,777,872.53	29,322,230.72
研发费用	81,213,799.94	70,412,707.17
财务费用	-3,308,125.40	-1,636,554.78
其中：利息费用	1,950,646.03	2,495,453.26
利息收入	2,773,739.66	3,819,775.55
加：其他收益	37,296,500.92	39,202,170.51
投资收益（损失以“-”号填列）	4,634,656.36	205,832.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,679,083.61	-1,227,575.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,177,300.17	568,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,929,491.89	-11,946,735.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	107,761.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,591,428.17	50,525,917.68
加：营业外收入	152,270.64	184,157.04
减：营业外支出	433,247.36	67,492.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,310,451.45	50,642,582.13
减：所得税费用	2,696,914.33	3,390,340.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,613,537.12	47,252,241.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,613,537.12	47,252,241.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	53,505,635.05	45,923,669.50
2.少数股东损益	-1,892,097.93	1,328,571.69
六、其他综合收益的税后净额	-1,577,367.89	-24,386.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,563,837.94	-24,283.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,563,837.94	-24,283.52
外币财务报表折算差额	-78,164.52	-24,283.52
其他	-1,485,673.42	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-13,529.95	-102.76
七、综合收益总额	50,036,169.23	47,227,854.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,941,797.11	45,899,385.98
归属于少数股东的综合收益总额	-1,905,627.88	1,328,468.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1588	0.1365
（二）稀释每股收益	0.1571	0.1356

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：上海华测导航技术股份有限公司

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	453,769,272.33	432,542,440.98
减：营业成本	228,646,568.01	226,775,242.15
税金及附加	2,748,620.46	2,425,633.89
销售费用	72,776,395.95	73,898,113.74
管理费用	31,574,645.08	20,447,810.78
研发费用	69,320,544.80	62,646,121.85
财务费用	-3,461,995.30	-2,062,775.89
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	33,162,722.66	35,968,302.78
投资收益（损失以“-”号填列）	4,452,503.35	92,232.48
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		
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）	450,962.72	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,938,648.53	-9,517,769.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	107,761.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,399,794.64	74,955,060.40
加：营业外收入	18,000.00	31,078.90
减：营业外支出	198,283.68	37,540.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,219,510.96	74,948,599.29
减：所得税费用	3,934,365.35	4,194,601.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,285,145.61	70,753,998.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	74,285,145.61	70,753,998.10
（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	-1,181,899.66	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,181,899.66	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他	-1,181,899.66	
六、综合收益总额	73,103,245.95	70,753,998.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平越印

高占武印

王刚印



合并现金流量表

编制单位：上海华测导航技术股份有限公司
单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	511,945,468.35	407,547,221.70
收到的税费返还	23,253,932.17	19,085,464.45
收到其他与经营活动有关的现金	53,275,822.59	50,107,423.06
经营活动现金流入小计	588,475,223.11	476,740,109.21
购买商品、接受劳务支付的现金	310,950,483.16	286,504,285.08
支付给职工以及为职工支付的现金	132,351,730.00	142,030,347.27
支付的各项税费	68,645,829.22	51,509,676.51
支付其他与经营活动有关的现金	116,366,814.45	109,342,969.88
经营活动现金流出小计	628,314,856.83	589,387,278.74
经营活动产生的现金流量净额	-39,839,633.72	-112,647,169.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,870,000.00	
取得投资收益收到的现金	962,217.95	2,448,407.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,500.00	144,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	130,781,200.00	270,113,600.00
投资活动现金流入小计	140,734,917.95	272,706,007.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,560,290.73	80,393,270.06
投资支付的现金		8,850,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	236,300,000.00	114,300,000.00
投资活动现金流出小计	283,860,290.73	203,543,270.06
投资活动产生的现金流量净额	-143,125,372.78	69,162,737.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	185,200,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	185,200,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,032,155.98	531,135.00
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	1,229,376.00	37,746,267.45
筹资活动现金流出小计	195,261,531.98	68,277,402.45
筹资活动产生的现金流量净额	-10,061,531.98	-8,277,402.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,894,107.94	257,244.43
五、现金及现金等价物净增加额	-191,132,430.54	-51,504,589.75
加：期初现金及现金等价物余额	459,482,053.69	409,598,612.01
六、期末现金及现金等价物余额	268,349,623.15	358,094,022.26

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：上海华测导航技术股份有限公司
单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	454,293,664.47	320,322,168.24
收到的税费返还	19,896,566.51	16,616,128.87
收到其他与经营活动有关的现金	171,391,220.43	87,086,693.76
经营活动现金流入小计	645,581,451.41	424,024,990.87
购买商品、接受劳务支付的现金	308,914,926.71	273,583,742.50
支付给职工以及为职工支付的现金	79,251,848.89	88,499,259.16
支付的各项税费	59,061,544.97	42,531,569.05
支付其他与经营活动有关的现金	216,733,979.88	126,571,465.53
经营活动现金流出小计	663,962,300.45	531,186,036.24
经营活动产生的现金流量净额	-18,380,849.04	-107,161,045.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,870,000.00	
取得投资收益收到的现金	773,419.74	2,448,407.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,500.00	139,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	116,481,200.00	270,000,000.00
投资活动现金流入小计	126,246,119.74	272,587,407.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,180,019.29	80,055,579.24
投资支付的现金		8,860,035.15
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	230,000,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出小计	276,180,019.29	198,915,614.39
投资活动产生的现金流量净额	-149,933,899.55	73,671,793.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	180,200,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	180,200,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,032,155.98	531,135.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,229,376.00	37,746,267.45
筹资活动现金流出小计	195,261,531.98	68,277,402.45
筹资活动产生的现金流量净额	-15,061,531.98	-8,277,402.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,718,767.15	259,001.96
五、现金及现金等价物净增加额	-181,657,513.42	-41,507,652.39
加：期初现金及现金等价物余额	411,329,092.22	370,178,491.51
六、期末现金及现金等价物余额	229,671,578.80	328,670,839.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平赵
印延

高占
武印

王刚
印诚

合并所有者权益变动表

编制单位：上海华测导航科技股份有限公司
项目 2020年半年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	243,880,020.00	354,174,072.69	45,623,372.00	2,061,105.04	64,897,973.17	371,287,247.22	24,313,549.72	1,014,990,595.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	243,880,020.00	354,174,072.69	45,623,372.00	2,061,105.04	64,897,973.17	371,287,247.22	24,313,549.72	1,014,990,595.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,552,008.00	-84,672,470.77		-1,563,837.94		-19,658,370.95	-1,905,627.88	-10,248,299.54
（一）综合收益总额				-1,563,837.94		53,505,635.05	-1,905,627.88	50,036,169.23
（二）所有者投入和减少资本		12,879,537.23						12,879,537.23
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额		12,879,537.23						12,879,537.23
4.其他								
（三）利润分配						-73,164,006.00		-73,164,006.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配						-73,164,006.00		-73,164,006.00
4.其他								
（四）所有者权益内部结转	97,552,008.00	-97,552,008.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	97,552,008.00	-97,552,008.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	341,432,028.00	269,501,601.92	45,623,372.00	497,267.10	64,897,973.17	351,628,876.27	22,407,921.84	1,004,742,296.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

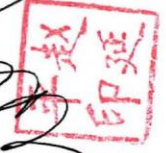
王成刚



李延超



法定代表人：



合并所有者权益变动表

编制单位：上海华测导航科技股份有限公司
2019年半年度

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	246,545,000.00	389,049,926.07	119,150,115.30	263,584.34	45,057,551.30	13,381,807.91	878,402,572.50
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	246,545,000.00	389,049,926.07	119,150,115.30	263,584.34	45,057,551.30	13,381,807.91	878,402,572.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-229,680.00	-2,196,857.86	-37,390,272.00	-24,283.52		1,328,468.93	33,415,585.05
（一）综合收益总额				-24,283.52		1,328,468.93	47,227,854.91
（二）所有者投入和减少资本	-229,680.00	-2,196,857.86	-37,390,272.00				34,963,734.14
1. 所有者投入的普通股	-229,680.00	-3,151,209.60	-37,390,272.00				34,009,382.40
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		954,351.74					954,351.74
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						-48,776,004.00	-48,776,004.00
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	246,315,320.00	386,853,068.21	81,759,843.30	239,300.82	45,057,551.30	14,710,276.84	911,818,157.55

法定代表人：

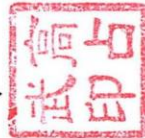
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王成刚



高占武



王延印





母公司所有者权益变动表

编制单位：上海华测导航科技股份有限公司
单位：元

项目	2020年半年度	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		243,880,020.00	355,206,924.13	45,623,372.00	1,275,658.06	64,835,117.63	461,903,765.42	1,081,478,113.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额		243,880,020.00	355,206,924.13	45,623,372.00	1,275,658.06	64,835,117.63	461,903,765.42	1,081,478,113.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		97,552,008.00	-84,672,470.77		-1,181,899.66		1,121,139.61	12,818,777.18
（一）综合收益总额					-1,181,899.66		74,285,145.61	73,103,245.95
（二）所有者投入和减少资本			12,879,537.23					12,879,537.23
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额			12,879,537.23					12,879,537.23
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积							-73,164,006.00	-73,164,006.00
2.对所有者（或股东）的分配							-73,164,006.00	-73,164,006.00
3.其他								
（四）所有者权益内部结转		97,552,008.00	-97,552,008.00					
1.资本公积转增资本（或股本）		97,552,008.00	-97,552,008.00					
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额		341,432,028.00	270,534,453.36	45,623,372.00	93,758.40	64,835,117.63	463,024,905.03	1,094,296,890.42

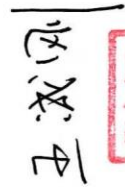
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司所有者权益变动表

编制单位：上海华测导航科技股份有限公司

单位：元

项目

2019年半年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	246,545,000.00	388,952,984.86	119,150,115.30	44,994,695.76	331,969,229.44	893,311,794.76
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	246,545,000.00	388,952,984.86	119,150,115.30	44,994,695.76	331,969,229.44	893,311,794.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-229,680.00	-2,196,857.86	-37,390,272.00		21,977,994.10	56,941,728.24
（一）综合收益总额					70,753,998.10	70,753,998.10
（二）所有者投入和减少资本	-229,680.00	-2,196,857.86	-37,390,272.00			34,963,734.14
1. 所有者投入的普通股	-229,680.00	-3,151,209.60	-37,390,272.00			34,009,382.40
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额		954,351.74				954,351.74
4. 其他						
（三）利润分配					-48,776,004.00	-48,776,004.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-48,776,004.00	-48,776,004.00
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	246,315,320.00	386,756,127.00	81,759,843.30	44,994,695.76	353,947,223.54	950,253,523.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

