



成都天奥电子股份有限公司

2019 年半年度财务报告 (未经审计)

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：成都天奥电子股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	187,214,424.31	515,055,588.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	79,380,715.75	126,773,835.13
应收账款	371,131,752.84	293,828,610.61
应收款项融资		
预付款项	16,236,963.05	6,173,718.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,894,467.36	2,264,884.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	399,442,197.65	289,295,975.03
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	389,554,877.97	180,420,400.85
流动资产合计	1,445,855,398.93	1,413,813,012.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	29,295,794.72	25,799,747.82
在建工程	31,851,744.18	23,786,264.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,890,250.30	7,998,115.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,069,990.48	4,682,930.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	74,107,779.68	62,267,058.29
资产总计	1,519,963,178.61	1,476,080,070.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	107,744,833.90	130,148,388.70
应付账款	199,265,433.99	115,767,663.91
预收款项	5,293,192.06	6,651,892.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	39,042.42	138,778.94
应交税费	2,710,035.04	20,151,337.69
其他应付款	1,421,330.13	1,280,341.09
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	316,473,867.54	274,138,402.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,066,389.20	19,040,208.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,066,389.20	19,040,208.32

负债合计	334,540,256.74	293,178,611.10
所有者权益：		
股本	160,005,000.00	106,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	480,029,746.41	533,364,746.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,769,320.43	63,769,320.43
一般风险准备		
未分配利润	481,618,855.03	479,097,393.05
归属于母公司所有者权益合计	1,185,422,921.87	1,182,901,459.89
少数股东权益		
所有者权益合计	1,185,422,921.87	1,182,901,459.89
负债和所有者权益总计	1,519,963,178.61	1,476,080,070.99

法定代表人：徐建平

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：李富丽

2、利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	330,536,013.90	323,423,262.17
其中：营业收入	330,536,013.90	323,423,262.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	302,826,263.33	296,451,998.42
其中：营业成本	228,052,595.19	224,181,501.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	395,016.49	459,119.00
销售费用	16,275,252.21	14,475,736.88
管理费用	27,337,426.11	33,636,225.17
研发费用	31,407,840.79	22,321,948.02
财务费用	-641,867.46	1,377,467.96
其中：利息费用	345,191.72	1,671,257.06
利息收入	1,079,778.52	384,882.76
加：其他收益	1,540,650.83	2,435,019.13
投资收益（损失以“-”号填列）	4,239,808.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,580,403.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,763,795.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,909,806.56	31,170,078.60
加：营业外收入	12,710.49	50,134.30
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,922,517.05	31,220,212.90
减：所得税费用	1,733,555.07	4,040,184.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,188,961.98	27,180,028.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,188,961.98	27,180,028.45
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	29,188,961.98	27,180,028.45

2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	29,188,961.98	27,180,028.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,188,961.98	27,180,028.45
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1824	0.2265
(二)稀释每股收益	0.1824	0.2265

法定代表人：徐建平

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：李富丽

3、现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	274,398,526.35	324,720,281.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,956,843.51	1,251,192.87
经营活动现金流入小计	276,355,369.86	325,971,474.50
购买商品、接受劳务支付的现金	256,634,987.47	204,452,024.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,425,981.57	55,177,873.05
支付的各项税费	18,305,298.84	8,909,715.07
支付其他与经营活动有关的现金	21,803,660.57	26,015,796.15
经营活动现金流出小计	362,169,928.45	294,555,408.28
经营活动产生的现金流量净额	-85,814,558.59	31,416,066.22

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	470,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,239,808.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	474,239,808.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,020,276.89	11,013,385.85
投资支付的现金	675,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	690,020,276.89	11,013,385.85
投资活动产生的现金流量净额	-215,780,468.65	-11,013,385.85
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		40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,082,873.88	4,899,084.55
筹资活动现金流入小计	4,082,873.88	44,899,084.55
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,186,134.39	1,669,701.50
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	2,203,008.54	2,879,656.95
筹资活动现金流出小计	28,389,142.93	44,549,358.45
筹资活动产生的现金流量净额	-24,306,269.05	349,726.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-325,901,296.29	20,752,406.47

加：期初现金及现金等价物余额	509,593,371.18	182,863,479.93
六、期末现金及现金等价物余额	183,692,074.89	203,615,886.40

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	106,670,000.00				533,364,746.41				63,769,320.43		479,097,393.05		1,182,901,459.89		1,182,901,459.89
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	106,670,000.00	-	-	-	533,364,746.41				63,769,320.43	-	479,097,393.05		1,182,901,459.89		1,182,901,459.89
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	53,335,000.00				-53,335,000.00						2,521,461.98		2,521,461.98		2,521,461.98
(一) 综合收益总额											29,188,961.98		29,188,961.98		29,188,961.98

(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	160,005,000.00			480,029,746.41			63,769,320.43		481,618,855.03		1,185,422,921.87		1,185,422,921.87	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		其他		
优先 股		永续债	其他												
一、上年期末余额	80,000,000.00				81,310,284.33				54,061,517.46		391,727,166.28		607,098,968.07		607,098,968.07
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	80,000,000.00				81,310,284.33				54,061,517.46		391,727,166.28		607,098,968.07		607,098,968.07
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）											27,180,028.45		27,180,028.45		27,180,028.45
（一）综合收益总 额											27,180,028.45		27,180,028.45		27,180,028.45
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的普 通股															
2. 其他权益工具持															

有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
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																			
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、本期期末余额	80,000,000.00				81,310,284.33				54,061,517.46		418,907,194.73		634,278,996.52	634,278,996.52

三、公司基本情况

成都天奥电子股份有限公司是由原成都天奥电子有限公司于2010年3月29日整体变更设立, 公司的统一社会信用代码: 9151010075598305X1, 注册资本人民币160,005,000.00元, 法定代表人为徐建平, 注册地址为成都市金牛区高科技产业开发区土桥村九组。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议、2016年度股东大会决议, 以及修订后章程的规定, 并经中国证券监督管理委员会于2018年8月10日《关于核准成都天奥电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2018]1300号)文件核准, 公司向社会公众公开发行人民币普通股2,667万股, 每股面值1元, 发行后公司总股本增至106,670,000.00元。

根据公司2018年度股东大会决议通过的《公司2018年度利润分配预案》, 以总股本106,670,000股为基数, 向全体股东每10股派2.5元人民币现金(含税); 同时, 以资本公积金向全体股东每10股转增5股, 报告期内公司完成2018年度权益分派, 转增后公司总股本增至160,005,000股。

公司所处行业: 计算机、通信和其他电子设备制造业; 主要经营范围: 电子产品的设计、开发、生产、销售和服务, 货物进出口; 主要产品和服务: 频率系列产品、时间同步系列产品及北斗卫星应用产品。

本公司的营业期限为永久, 从《营业执照》签发之日起计算。

本公司的母公司为中国电子科技集团公司第十研究所, 实际控制人为中国电子科技集团有限公司。

本财务报告业经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

报告期内, 本公司无子公司, 未编制合并财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中, 已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营, 本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

不适用

6、合并财务报表的编制方法

不适用

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具，以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信

用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项、应收票据及应收融资款（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为 0。

②应收账款

组合	内容
应收账款	
应收账款组合一	军方客户、军工集团及下属单位
应收账款组合二	政府及事业单位、其他国有企业及其下属单位
应收账款组合三	大型民营企业及民营上市公司客户
应收账款组合四	其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

组合	内容
其他应收款	
其他应收款组合一	押金、保证金
其他应收款组合二	备用金
其他应收款组合三	其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现

该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见本单节附注 10

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见本单节附注 10

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本单节附注 10

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料及库存商品的领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被

投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	50	5.00%	1.90%
机器设备	年限平均法	5-10	0.00%	10.00%-20.00%
运输设备	年限平均法	5	0.00%	20.00%
电子设备	年限平均法	3-5	0.00%	20.00%-33.33%
办公设备	年限平均法	5	0.00%	20.00%
其他设备	年限平均法	5	0.00%	20.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	5	直线法

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出，具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可出售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

不适用

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 商品销售收入

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

销售商品收入确认时间具体判断标准如下：①合同有约定出厂验收的，以客户收到产品时间为收入确认时点；②合同有约定为发货验收的，合同有约定验收时间的，以合同约定为准；合同未约定验收时间的，由市场人员与客户以电话、电邮、约谈等方式约定的时间为收入确认时点；③合同有约定为下厂验收的，以客户下厂验收确认合格的时间为收入确认时点。客户接收产品的依据：A、由公司负责将产品直接交付给客户的，以客户在产品交付清单上签字确认为准；B、通过物流方将产品交付给客户的，由物流方出具发运单据作为客户接收依据。

(2) 系统建设项目、技术开发项目、提供劳务收入

①在资产负债表日系统建设项目、技术开发项目、提供劳务项目交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，完工进度依据已完工工作的测量确定；报告期内一次性的劳务收入，根据有关合同，按照权责发生制确认收入。

②按照已收或应收的合同或协议价款确定系统建设项目、技术开发项目、提供劳务项目确认收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照系统建设项目、技术开发项目、提供劳务项目收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认项目收入后的金额，确认当期项目收入；同时，按照项目估计总成本乘以项目完工进度扣除以前会计期间累计已确认项目成本后的金额，结转当期成本。

③在资产负债表日系统建设项目、技术开发项目、提供劳务项目交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的项目成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的项目成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转项目成本；

B、已经发生的项目成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的项目成本计入当期损益，不确认项目收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：(1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本半年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及

合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，

可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

44、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则 财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》等四项金融工具准则，同时要求境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业在 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	第三届董事会第二十八次会议审议批准	见说明
财务报表格式变更 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。	第三届董事会第三十一会议审议批准	见说明

说明:

①财政部2017年修订《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》及《企业会计准则第37号--金融工具列报》等四项金融工具准则，根据上述会计准则的修订和执行期限要求，公司按照金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，包括对金融工具进行分类和计量（含减值）等，并从2019年1月1日起开始执行，本次会计政策变更不会对会计政策变更之前公司资产总额、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

②财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，公司按照上述通知编制2019年半年度财务报告，对本期期初资产负债表相关项目影响如下：

项目	调整前	调整后
应收票据及应收账款	420,602,445.74	
应收票据		126,773,835.13
应收账款		293,828,610.61
应付票据及应付账款	245,916,052.61	
应付票据		130,148,388.70
应付账款		115,767,663.91
一年内到期的非流动负债	2,527,638.29	
递延收益	16,512,570.03	19,040,208.32

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项	16%、13%

	税后的余额计算)	
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

2、税收优惠

(1) 按照财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司主营业务属于鼓励发展类产业且收入规模符合要求，减按15%税率征收企业所得税。

(2) 本公司军品业务符合财政部、国家税务总局相关文件规定，免征增值税。

3、其他

无

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,742.22	989.53
银行存款	183,688,332.67	509,592,381.65
其他货币资金	3,522,349.42	5,462,217.26
合计	187,214,424.31	515,055,588.44

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,522,349.42	5,462,217.26
合计	3,522,349.42	5,462,217.26

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,929,000.00	14,776,329.00
商业承兑票据	65,451,715.75	111,997,506.13
合计	79,380,715.75	126,773,835.13

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	
商业承兑票据	21,663,712.00	
合计	22,163,712.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

其中:										
按组合计提坏账准备的应收款项	404,305,857.08	100.00%	33,174,104.24	8.21%	371,131,752.84	324,463,342.47	100.00%	30,634,731.86	9.44%	293,828,610.61
其中:										
应收账款组合一	284,368,051.30	70.33%	15,655,543.65	5.51%	268,712,507.65	196,785,680.45	60.65%	16,254,306.66	8.26%	180,531,373.79
应收账款组合二	87,418,850.13	21.62%	8,064,944.84	9.23%	79,353,905.29	79,702,776.99	24.56%	7,317,692.49	9.18%	72,385,084.50
应收账款组合三	4,915,834.03	1.22%	325,598.14	6.62%	4,590,235.89	10,795,311.73	3.33%	612,839.59	5.68%	10,182,472.14
应收账款组合四	27,603,121.62	6.83%	9,128,017.60	33.07%	18,475,104.02	37,179,573.30	11.46%	6,449,893.12	17.35%	30,729,680.18
合计	404,305,857.08	100.00%	33,174,104.24	8.21%	371,131,752.84	324,463,342.47	100.00%	30,634,731.86	9.44%	293,828,610.61

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	352,836,627.28
1 年以内	352,836,627.28
1 至 2 年	18,919,058.30
2 至 3 年	21,628,985.78
3 年以上	10,921,185.72
3 至 4 年	7,514,091.95
4 至 5 年	1,013,610.00
5 年以上	2,393,483.77
合计	404,305,857.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	30,634,731.86	2,539,372.38			33,174,104.24
合计	30,634,731.86	2,539,372.38			33,174,104.24

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为160,723,165.61元，占应收账款期末余额合计数的比例为39.75%，相应计提的坏账准备期末余额为6,428,926.62元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****6、应收款项融资**

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,070,489.45	92.82%	5,038,977.37	81.61%
1至2年	251,073.04	1.55%	331,259.77	5.37%
2至3年	198,935.91	1.23%	109,200.00	1.77%
3年以上	716,464.65	4.41%	694,281.45	11.25%
合计	16,236,963.05	--	6,173,718.59	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为8,300,370.27元，占预付账款期末余额合计数的比例为51.12%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,894,467.36	2,264,884.05
合计	2,894,467.36	2,264,884.05

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	1,950,423.54	2,407,509.53
备用金借支	1,127,700.00	
合计	3,078,123.54	2,407,509.53

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	137,625.48		5,000.00	142,625.48
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	41,030.70			41,030.70
2019 年 06 月 30 日余额	178,656.18		5,000.00	183,656.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,573,123.54
1 年以内	2,573,123.54
1 至 2 年	500,000.00
3 年以上	5,000.00
5 年以上	5,000.00
合计	3,078,123.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	142,625.48	41,030.70		183,656.18
合计	142,625.48	41,030.70		183,656.18

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川省有线广播电视网络股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	16.24%	50,000.00
成都隆晟汇园区运营管理有限公司	保证金	958,741.53	1 年以内	31.15%	47,937.08
国家税务总局成都市金牛区税务局	个人所得税手续返还	187,441.61	1 年以内	6.09%	9,372.08
孙雷	备用金	100,000.00	1 年以内	3.25%	5,000.00
高亮	备用金	100,000.00	1 年以内	3.25%	5,000.00
石雷	备用金	100,000.00	1 年以内	3.25%	5,000.00
魏旭	备用金	100,000.00	1 年以内	3.25%	5,000.00
合计	--	2,046,183.14	--	66.48%	127,309.16

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	55,482,424.57		55,482,424.57	41,708,815.48		41,708,815.48
在产品	235,852,970.17		235,852,970.17	151,590,974.50		151,590,974.50
库存商品	108,106,802.91		108,106,802.91	95,996,185.05		95,996,185.05
合计	399,442,197.65		399,442,197.65	289,295,975.03		289,295,975.03

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本浮动收益理财	385,000,000.00	180,000,000.00
待抵扣进项税	4,554,877.97	420,400.85
合计	389,554,877.97	180,420,400.85

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况****21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,295,794.72	25,799,747.82
合计	29,295,794.72	25,799,747.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	29,641,515.02	3,416,736.98	56,598,087.48	501,366.33	5,973,306.23	96,131,012.04
2.本期增加金额	235,262.93		1,258,730.14		8,374,641.90	9,868,634.97

(1) 购置	235,262.93		1,258,730.14		8,374,641.90	9,868,634.97
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	29,876,777.95	3,416,736.98	57,856,817.62	501,366.33	14,347,948.13	105,999,647.01
二、累计折旧						
1.期初余额	17,666,204.20	3,297,187.98	46,240,424.45	457,716.23	2,227,555.28	69,889,088.14
2.本期增加金额	1,303,773.08	56,176.77	4,541,186.33	9,531.11	461,920.78	6,372,588.07
(1) 计提	1,303,773.08	56,176.77	4,541,186.33	9,531.11	461,920.78	6,372,588.07
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	18,969,977.28	3,353,364.75	50,781,610.78	467,247.34	2,689,476.06	76,261,676.21
三、减值准备						
1.期初余额	271,238.75		128,564.39	4,787.88	37,585.06	442,176.08
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	271,238.75		128,564.39	4,787.88	37,585.06	442,176.08

四、账面价值						
1.期末账面价值	10,635,561.92	63,372.23	6,946,642.45	29,331.11	11,620,887.01	29,295,794.72
2.期初账面价值	11,704,072.07	119,549.00	10,229,098.64	38,862.22	3,708,165.89	25,799,747.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,851,744.18	23,786,264.56
合计	31,851,744.18	23,786,264.56

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术中心建设项目	4,097,897.15		4,097,897.15	3,075,461.70		3,075,461.70
原子钟产业化建设项目	7,988,998.79		7,988,998.79	5,982,831.99		5,982,831.99
时间同步产品产业化建设项目	10,411,753.43		10,411,753.43	7,744,700.86		7,744,700.86
北斗卫星应用产业化建设项目	9,353,094.81		9,353,094.81	6,983,270.01		6,983,270.01
合计	31,851,744.18		31,851,744.18	23,786,264.56		23,786,264.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
技术中心建设项目	130,200,000.00	3,075,461.70	1,022,435.45			4,097,897.15	6.18%	6.18%				募股资金
原子钟产业化建设项目	172,990,000.00	5,982,831.99	2,006,166.80			7,988,998.79	6.14%	6.14%				募股资金
时间同步产品产业化建设项目	153,840,000.00	7,744,700.86	2,667,052.57			10,411,753.43	6.02%	6.02%				募股资金
北斗卫星应用产业化建设项目	66,350,000.00	6,983,270.01	2,369,824.80			9,353,094.81	6.08%	6.08%				募股资金
合计	523,380,000.00	23,786,264.56	8,065,479.62			31,851,744.18	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,182,169.70		2,610,500.00		11,792,669.70
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,182,169.70		2,610,500.00		11,792,669.70
二、累计摊销					
1.期初余额	1,184,053.80		2,610,500.00		3,794,553.80
2.本期增加金额	107,865.60				107,865.60
(1) 计提	107,865.60				107,865.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,291,919.40		2,610,500.00		3,902,419.40
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,890,250.30				7,890,250.30
2.期初账面价值	7,998,115.90				7,998,115.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
XZG190101		6,331,506.21			6,331,506.21	
CZT190103		5,186,267.24			5,186,267.24	
CZT170601		4,334,112.54			4,334,112.54	
CZT190101		3,268,407.13			3,268,407.13	
XZT181001		2,497,575.76			2,497,575.76	
BMV603		2,067,760.40			2,067,760.40	
BZT190103		1,416,469.06			1,416,469.06	
CZT180701		1,170,211.68			1,170,211.68	
BZT190101		1,090,705.54			1,090,705.54	
WZT170301		1,030,066.44			1,030,066.44	
BMV503		835,790.68			835,790.68	
WZT190101		800,000.00			800,000.00	
BMV504		666,601.01			666,601.01	
BZT190102		380,227.61			380,227.61	

XZT180401		170,647.71			170,647.71	
BMV502		86,545.25			86,545.25	
CZT170101		31,928.44			31,928.44	
CZG180101		19,942.52			19,942.52	
PZT190101		16,862.36			16,862.36	
WZT181101		4,100.00			4,100.00	
CZT190401		2,113.21			2,113.21	
合计		31,407,840.79			31,407,840.79	

28、商誉

无

29、长期待摊费用

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,799,936.53	5,069,990.48	31,219,533.42	4,682,930.01
合计	33,799,936.53	5,069,990.48	31,219,533.42	4,682,930.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,069,990.48		4,682,930.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

32、短期借款

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	89,633,791.90	103,009,809.36
银行承兑汇票	18,111,042.00	27,138,579.34
合计	107,744,833.90	130,148,388.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 4,632,040.08 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料费	193,355,020.34	103,630,664.13
租赁费	4,720,333.74	7,307,102.68
其他	1,190,079.91	4,829,897.10
合计	199,265,433.99	115,767,663.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无重要的账龄超过一年的应付账款。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,744,651.57	5,062,810.21
1 年以上	548,540.49	1,589,082.24
合计	5,293,192.06	6,651,892.45

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况****38、合同负债**

不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	138,778.94	61,451,699.80	61,551,436.32	39,042.42
二、离职后福利-设定提存计划		3,874,545.25	3,874,545.25	
合计	138,778.94	65,326,245.05	65,425,981.57	39,042.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和		53,396,146.96	53,396,146.96	

补贴				
2、职工福利费		1,349,723.84	1,349,723.84	
3、社会保险费		1,767,051.95	1,767,051.95	
其中：医疗保险费		1,555,104.33	1,555,104.33	
工伤保险费		46,230.65	46,230.65	
生育保险费		165,716.97	165,716.97	
4、住房公积金		2,971,107.00	2,971,107.00	39,042.42
5、工会经费和职工教育经费	138,778.94		99,736.52	
7、短期利润分享计划		1,967,670.05	1,967,670.05	
合计	138,778.94	61,451,699.80	61,551,436.32	39,042.42

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,750,147.29	3,750,147.29	
2、失业保险费		124,397.96	124,397.96	
合计		3,874,545.25	3,874,545.25	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,922.91	11,733,949.52
企业所得税	2,120,615.76	4,701,391.63
个人所得税	583,345.53	2,308,482.51
城市维护建设税	87.99	821,049.85
教育费附加	37.71	351,878.51
地方教育费附加	25.14	234,585.67
合计	2,710,035.04	20,151,337.69

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,421,330.13	1,280,341.09
合计	1,421,330.13	1,280,341.09

(1) 应付利息**(2) 应付股利****(3) 其他应付款**

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保及公积金等	136,343.82	129,018.18
未付费用	532,578.95	398,915.55
设备及工程费	256,407.36	256,407.36
保证金	496,000.00	496,000.00
合计	1,421,330.13	1,280,341.09

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否
45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

不适用

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,040,208.32	290,000.00	1,263,819.12	18,066,389.20	
合计	19,040,208.32	290,000.00	1,263,819.12	18,066,389.20	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小型晶体器件产业化项目补贴	942,485.15			427,205.46			515,279.69	与资产相关
小型铷原子钟产业化项目补贴	697,723.07			203,280.36			494,442.71	与资产相关
北斗综合应用服务中心及其行业应用项目补贴	3,800,000.10			633,333.30			3,166,666.80	与资产相关
北斗卫星应用产业化项目补贴	6,500,000.00						6,500,000.00	与资产相关

基于北斗授时的时频应用及产业化项目补贴	4,100,000.00					4,100,000.00	与资产相关
高精度时间频率同步系统项目补贴	3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
原子磁强计的集成与测试技术		100,000.00				100,000.00	与收益相关
基于磁共振原理的微小型原子磁强计		190,000.00				190,000.00	与收益相关
合计	19,040,208.32	290,000.00		1,263,819.12		18,066,389.20	

其他说明:

小型晶体器件产业化项目补贴: 根据《国家发展改革委办公厅关于2008年电子专用设备仪器、新型电子原器件及材料产业化专项项目的复函》, 本公司将收到补助资金800万元, 用于购置生产、实验设备等固定资产, 公司在收到该补助资金后计入当期递延收益, 并在资产使用期间内平均进行分摊。

小型铷原子钟产业化项目补贴: 根据《四川省发展与改革委员会关于成都天奥电子股份有限公司小型铷原子钟产业化项目初步设计的批复》, 本公司将收到的补助资金400万元, 用于购置生产、实验设备等固定资产, 公司在收到该补助资金后计入递延收益, 并在资产使用期间内平均分摊。

北斗综合应用服务中心及其行业应用项目补贴: 本公司2014年度收到四川省财政国库支付中心拨付补助款760万元, 根据《四川省财政厅及四川省经济和信息化委员会关于清算下达2014年度省级财政创新驱动发展资金及项目计划(战略性新兴产业发展专项)的通知》, 该资金用于本公司关于北斗综合应用服务中心及其行业应用项目建设, 项目建设主要内容为项目研发及购置刀片服务器、SAM存储器等162套设备, 公司在收到该补助资金后计入递延收益, 并在资产使用期间内平均分摊。

北斗卫星应用产业化项目补贴: 根据《财政厅、省经济和信息化委关于下达2016年省级战略性新兴产业和高端成长性产业专项资金的通知》(川财建[2016]70号), 本公司2016年度收到四川省财政国库支付中心拨付补助款650万元, 用于支持本公司北斗卫星应用产业化项目, 该项目正在实施中。

基于北斗授时的时频应用及产业化项目补贴: 根据《成都市金牛区经济科技和知识产权局关于下达省级2016年信息技术与信息安全专项资金的通知》(金经科发[2016]53号), 本公司本年收到金牛区财政局拨付2016年信息技术与信息安全专项资金410万元, 用于本公司基于北斗授时的时频应用及产业化项目设备的购置, 本项目正在实施中。

高精度时间频率同步系统项目补贴: 根据《财政厅关于下达2018年省级科技计划项目资金预算的通知》(川财教[2018]133号)文件, 本公司本年收到金牛区财政局拨付的关于高精度时间频率同步系统项目补贴300万元, 本项目正在实施中。

原子磁强计的集成与测试技术: 本公司作为协作单位参加《国家重点研发计划》相关项目研发, 合同约定实施该项目发生的成本费用由国家拨款并批次按比例支付, 2019年收到该项目相关补贴10万元。

基于磁共振原理的微小型原子磁强计: 本公司作为协作单位参加《国防科工局民用航天技术》相关项目研发, 合同约定实施该项目发生的成本费用由国家拨款并批次按比例支付, 2019年收到该项目相关补贴19万元。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,670,000.00			53,335,000.00		53,335,000.00	160,005,000.00

其他说明:

根据本公司 2018 年度股东大会决议, 依据《公司法》和《公司章程》的相关约定公司以总股本 106,670,000.00 为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元 (含税) 折合人民币 26,667,500.00 元, 不送红股。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股折合人民币 53,335,000.00 元。本次利润分配金额未超过报告期末未分配利润余额, 转股金额未超过报告期末资本公积 (股本溢价) 余额。

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	533,364,746.41		53,335,000.00	480,029,746.41
合计	533,364,746.41		53,335,000.00	480,029,746.41

其他说明:

根据本公司 2018 年度股东大会决议, 依据《公司法》和《公司章程》的相关约定公司以总股本 106,670,000.00 为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元 (含税) 折合人民币 26,667,500.00 元, 不送红股。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股折合人民币 53,335,000.00 元。本次利润分配金额未超过报告期末未分配利润余额, 转股金额未超过报告期末资本公积 (股本溢价) 余额。

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,769,320.43			63,769,320.43

合计	63,769,320.43		63,769,320.43
----	---------------	--	---------------

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	479,097,393.05	391,727,166.28
调整后期初未分配利润	479,097,393.05	391,727,166.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,188,961.98	27,180,028.45
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	26,667,500.00	
期末未分配利润	481,618,855.03	418,907,194.73

根据本公司 2018 年度股东大会决议，以总股本 106,670,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。本次现金股利共计分配 26,667,500.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,536,013.90	228,052,595.19	323,423,262.17	224,181,501.39
合计	330,536,013.90	228,052,595.19	323,423,262.17	224,181,501.39

是否已执行新收入准则

是 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,145.08	116,428.81
教育费附加	2,205.03	49,898.06
土地使用税	30,594.96	30,594.96
车船使用税	7,140.00	8,560.00
印花税	348,461.40	220,371.80
地方教育费附加	1,470.02	33,265.37
合计	395,016.49	459,119.00

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,723,741.39	3,016,711.61
服务费	5,743,113.09	2,826,624.86
业务招待费	1,339,270.70	1,166,541.76
广告费		150,020.50
业务宣传费	1,058,236.87	3,188,457.28
差旅费	1,019,512.27	1,060,228.81
会务费	90,803.93	178,740.43
租赁费	1,486,241.74	1,639,824.97
运输费	910,861.05	755,653.69
其他	903,471.17	492,932.97
合计	16,275,252.21	14,475,736.88

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,759,184.92	26,825,868.59
办公费	783,091.95	1,066,591.52
业务招待费	277,561.25	341,000.05
租赁费	1,346,778.96	2,014,901.49
咨询费	949,429.01	608,075.83
交通费	61,838.04	100,440.36
水电取暖费	353,550.22	562,617.75
评审费	347,100.00	239,750.00
折旧费	496,893.15	287,129.00
差旅费	225,252.43	262,994.46
保密经费	228,600.00	221,200.00
董事会费	78,000.00	156,000.00
通信费	227,314.36	137,335.68
无形资产摊销	107,865.60	107,865.60
其他	1,094,966.22	704,454.84
合计	27,337,426.11	33,636,225.17

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	4,482,589.21	1,989,373.01
材料费	23,540,469.32	12,717,979.65
折旧	1,105,847.85	793,266.73
委外投入	1,858,073.06	6,510,842.36
其他	420,861.35	310,486.27
合计	31,407,840.79	22,321,948.02

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	345,191.72	1,671,257.06
减：利息收入	1,079,778.52	384,882.76
手续费	92,719.34	91,093.66
合计	-641,867.46	1,377,467.96

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
小型晶体器件产业化项目补贴	427,205.46	427,205.46
小型铷原子钟产业化项目补贴	203,280.36	203,280.36
北斗综合应用服务中心及其行业应用项目补贴	633,333.30	633,333.31
电路研制项目补贴		345,000.00
促进产业升级扶持资金		812,200.00
展会补贴		14,000.00
适合双路检测更高频率稳定度的芯片原子钟电路研制	100,000.00	
个税手续费返还	176,831.71	
合计	1,540,650.83	2,435,019.13

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,239,808.24	
合计	4,239,808.24	

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-41,030.70	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-2,539,372.38	
合计	-2,580,403.08	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0	1,763,795.72
合计	0	1,763,795.72

其他说明：

73、资产处置收益

无

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	12,710.49	50,134.30	12,710.49
合计	12,710.49	50,134.30	12,710.49

75、营业外支出

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,120,615.54	3,775,615.09
递延所得税费用	-387,060.47	264,569.36
合计	1,733,555.07	4,040,184.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,922,517.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,638,377.56
调整以前期间所得税的影响	-0.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,009.92
研发费用加计扣除的影响	-3,001,832.19
所得税费用	1,733,555.07

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助相关款项	290,000.00	826,200.00
利息收入	1,079,778.52	384,882.76
违约金	10,000.00	40,000.00
往来款及其他	577,064.99	110.11
合计	1,956,843.51	1,251,192.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	3,526,574.21	6,336,459.18
业务招待费	1,616,831.95	1,507,541.81
差旅费	2,563,908.94	2,995,810.44
交通运输费	1,258,323.20	1,124,518.78
办公、邮电费	2,603,756.23	2,255,853.30
水电取暖费	1,961,158.52	417,336.27
广告费		150,000.00
业务宣传费	1,246,916.11	3,038,436.78
服务费	907,997.68	554,749.28
会议费	124,497.01	188,352.17
设备、仪表修理费	208,174.75	155,721.22
咨询审计费	1,411,967.94	608,075.83
评审费	347,100.00	239,750.00
往来款及其他付现费用	4,026,454.03	6,443,191.09
合计	21,803,660.57	26,015,796.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金解冻	4,082,873.88	4,899,084.55
合计	4,082,873.88	4,899,084.55

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,143,006.04	2,879,656.95
权益分派手续费	60,002.5	
合计	2,203,008.54	2,879,656.95

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,188,961.98	27,180,028.45
加：资产减值准备	2,580,403.08	-1,763,795.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,372,588.07	6,574,657.84
无形资产摊销	107,865.60	107,865.60
财务费用（收益以“-”号填列）		1,671,257.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,239,808.24	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-387,060.47	264,569.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-110,146,222.62	-46,993,341.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,183,253.70	15,525,032.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,891,967.71	28,849,792.00

经营活动产生的现金流量净额	-85,814,558.59	31,416,066.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	183,692,074.89	203,615,886.40
减: 现金的期初余额	509,593,371.18	182,863,479.93
现金及现金等价物净增加额	-325,901,296.29	20,752,406.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	183,692,074.89	509,593,371.18
其中: 库存现金	3,742.22	989.53
可随时用于支付的银行存款	183,688,332.67	509,592,381.65
三、期末现金及现金等价物余额	183,692,074.89	509,593,371.18

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,522,349.42	银行承兑汇票保证金
合计	3,522,349.42	--

82、外币货币性项目

无

83、套期

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
小型晶体器件产业化项目补贴	427,205.46	其他收益	427,205.46
小型铷原子钟产业化项目补贴	203,280.36	其他收益	203,280.36
北斗综合应用服务中心及其行业应用项目补贴	633,333.30	其他收益	633,333.30
适合双路检测更高频率稳定度的芯片原子钟电路研制	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	176,831.71	其他收益	176,831.71
合计	1,540,650.83		1,540,650.83

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

无

九、在其他主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和集团财务公司，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

本公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款					
应付账款	199,265,433.99				199,265,433.99
应付票据	107,744,833.90				107,744,833.90
合计	307,010,267.89				307,010,267.89

(续)

项目	期初余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款					
应付账款	115,767,663.91				115,767,663.91
应付票据	130,148,388.70				130,148,388.70
合计	245,916,052.61				245,916,052.61

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国电子科技集团公司第十研究所	成都	通信、雷达、测控、导航、识别系统及设备研究开发	16,472 万元	43.30%	43.30%

本企业的母公司情况的说明

中电十所成立于1955年，法定代表人：徐建平，开办资金：16,472万元，注册地址：四川省成都市茶店子东街48号。中

电十所系于1955年成立的事业单位法人，是新中国成立后建立的综合性电子技术研究所，属于国家一类科研单位。中电十所主要从事航空电子、航天电子、通信与数据链、情报侦察、敌我识别、精确制导等专业领域的总体设计、系统和设备的研制、生产和服务。

本企业最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

无

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方	其他关联方与本公司关系
成都天奥集团有限公司	同一母公司
成都天奥技术发展有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电博微电子科技有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电国基北方有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电国基南方有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电海康集团有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科航空电子有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科技国际贸易有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科西北集团有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科新型智慧城市研究院有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电科仪器仪表有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电莱斯信息系统有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电力神有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中电网络通信集团有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技财务有限公司	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第二十七研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第二十三研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第十二研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第十四研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制

其他关联方	其他关联方与本公司关系
中国电子科技集团公司第十五研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第五十八研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司第五十一研究所及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技集团公司信息科学研究院	同受中国电子科技集团有限公司控制
中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	同受中国电子科技集团有限公司控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额度	上期发生额
中电国基北方有限公司及下属企业	购买原材料	4,767,602.27	否	
中电网络通信集团有限公司及下属企业	购买原材料	2,386,868.95	否	
中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	购买原材料及接受劳务	1,345,645.29	否	6,019,415.67
中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	购买原材料	924,152.71	否	7,387,603.44
中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	购买水电气、原材料及接受劳务等	772,663.45	否	1,740,095.83
中电国基南方有限公司及下属企业	购买原材料	433,554.11	否	
中电科仪器仪表有限公司及下属企业	购买原材料	375,462.07	否	228,769.23
中国电子科技集团公司第五十八研究所及下属企业	购买原材料	373,940.00	否	884,370.00
中电力神有限公司及下属企业	购买原材料	98,000.00	否	
中电博微电子科技有限公司及下属企业	购买原材料	96,882.00	否	
中国电子科技集团公司第二十三研究所及下属企业	购买原材料	41,790.29	否	122,050.87
中国电子科技集团公司第十四研究所及下属企业	接受劳务	34,800.00	否	
中电科新型智慧城市研究院有限公司及下属企业	购买原材料	15,000.00	否	
中国电子科技集团公司第十五研究所及下属企业	购买原材料	13,797.62	否	
中国电子科技集团公司第三十四研究所及下属企业	购买原材料		否	7,705,888.56
中国电子科技集团公司第十三研究所及下属企业	购买原材料		否	13,878,280.69
中国电子科技集团公司第三十八研究所及下属企业	购买原材料		否	12,059.01
中国电子科技集团公司第五十五研究所及下属企业	购买原材料		否	684,634.00
中国电子科技集团公司第七研究所及下属企业	购买原材料		否	869,092.04
中国电子科技集团公司第十八研究所及下属企业	购买原材料		否	252,500.00

合计		11,680,158.76		39,784,759.34
----	--	---------------	--	---------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	销售电子产品及提供劳务	152,230,408.47	54,707,446.11
中电网络通信集团有限公司及下属企业	销售电子产品	3,764,811.89	458,000.00
中国电子科技集团公司第十四研究所及下属企业	销售电子产品	8,530,184.59	5,785,481.39
中电科西北集团有限公司及下属企业	销售电子产品	2,943,180.00	
中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	销售电子产品	4,150,781.52	1,944,324.57
中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	销售电子产品	2,550,800.00	422,500.00
中国电子科技集团公司第五十一研究所及下属企业	销售电子产品	53,800.00	
中国电子科技集团公司第十五研究所及下属企业	销售电子产品		1,045,000.00
中电博微电子科技有限公司及下属企业	销售电子产品	425,175.86	
中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	销售电子产品	1,220,743.73	457,822.05
中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	销售电子产品	1,610,340.00	422,090.00
中电国基北方有限公司及下属企业	销售电子产品	654,000.00	
中国电子科技集团公司第五十八研究所及下属企业	销售电子产品	16,000.00	60,600.00
中国电子科技集团公司第二十七研究所及下属企业	销售电子产品	171,250.00	16,850.00
中电海康集团有限公司及下属企业	销售电子产品	15,100.00	20,600.00
中电科航空电子有限公司及下属企业	销售电子产品	57,522.12	
中电科西北集团有限公司及下属企业	销售电子产品	16,000.00	
中国电子科技集团公司第四十一研究所	销售电子产品	10,344.83	
中国电子科技集团公司第二十研究所及下属企业	销售电子产品		4,002,450.00
中国电子科技集团公司第五十四研究所及下属企业	销售电子产品		6,533,220.00
中国电子科技集团公司第七研究所及下属企业	销售电子产品		4,500.00
中国电子科技集团公司第三十九研究所及下属企业	销售电子产品		10,426,377.88
中国电子科技集团公司第三十四研究所及下属企业	销售电子产品		5,564.39
中国电子科技集团公司第十三研究所及下属企业	销售电子产品		70,000.00
中国电子科技集团公司第三十八研究所及下属企业	销售电子产品		-15,734.06
合计		178,420,443.01	86,367,092.33

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

①关联销售

公司与关联方之间的关联销售是交易各方之间通过自由市场竞争相互选择形成的，交易价格依照市场定价规则确定。涉及军品销售的以军品价格管理办法为基础，协商确定；涉及民品销售的以市场竞争为前提，协商确定。

②关联采购

公司与关联方之间的关联采购交易，是交易各方之间通过市场竞争相互选择的结果，交易价格是依照市场定价规则确定。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都天奥集团有限公司	科研办公用房	1,199,985.84	453,600.00

关联租赁情况说明

2019年1月1日，公司与成都天奥集团有限公司签订了房屋租赁协议，协议约定A租赁房屋总面积5555.49平方米，全部为科研办公用房；B租赁期间为2019年1月1日至2019年12月31日；C科研办公用房房租为每月36元/平米。

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,191,617.04	2,848,859.11

(8) 其他关联交易

在中国电子科技财务有限公司的存款余额

项目	期初余额	存款额	取款额	期末余额
2019年1-6月	244,113,146.63	213,087,168.49	316,934,627.51	140,265,687.61

本公司从中国电子科技财务有限公司收取的存款利息金额：2019年1-6月为896,690.39元，2018年1-6月为355,509.61元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	85,014,292.61	3,400,571.70	54,510,220.61	2,725,511.03
应收账款	中电网络通信集团有限公司及下属企业	23,813,360.00	980,014.40	29,595,370.00	1,502,668.50
应收账款	中国电子科技集团公司第十四研究所及下属企业	15,546,884.00	627,587.36	14,655,870.00	732,793.50
应收账款	中电科西北集团有限公司及下属企业	4,781,880.00	191,275.20	2,398,720.00	121,136.00
应收账款	中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	4,460,878.99	186,704.66	1,117,273.00	55,863.65
应收账款	中电莱斯信息系统有限公司及下属企业	2,585,000.00	1,034,000.00	2,585,000.00	1,292,500.00
应收账款	中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	2,551,030.00	102,041.20	230.00	11.50
应收账款	中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	1,701,620.00	68,064.80	645,220.00	34,430.00
应收账款	中电博微电子科技有限公司及下属企业	1,454,759.60	68,816.36	1,038,368.74	57,483.44
应收账款	中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	1,217,274.00	48,690.96	211,620.00	9,381.00
应收账款	中国电子科技集团公司第五十一研究所及下属企业	1,041,350.00	41,654.00	987,550.00	49,377.50
应收账款	中电国基北方有限公司及下属企业	735,650.00	29,426.00	101,150.00	5,057.50
应收账款	中国电子科技集团公司第十五研究所及下属企业	560,000.00	22,400.00	560,000.00	28,000.00
应收账款	中国电子科技集团公司第二十七研究所及下属企业	235,750.00	9,430.00	64,500.00	3,225.00
应收账款	中国电子科技集团公司第五十八研究所及下属企业	16,000.00	640.00		
应收账款	中电海康集团有限公司及下属企业	15,100.00	604.00		

应收账款	中电科航空电子有限公司及下属企业	3,250.00	130.00		
应收账款	中电国基南方有限公司及下属企业			98,000.00	4,900.00
应收账款	中国电子科技集团有限公司及下属企业			6,000.00	300.00
合计		145,734,079.20	6,812,050.64	108,575,092.35	6,622,638.62
预付账款	中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	1,600.00		1,600.00	
合计		1,600.00		1,600.00	
应收票据	中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	24,274,300.00		14,086,200.00	
应收票据	中电网络通信集团有限公司及下属企业	5,293,000.00		11,931,226.00	
应收票据	中国电子科技集团公司第三十六研究所及下属企业	536,940.00		-	
应收票据	中国电子科技集团公司第十四研究所及下属企业	288,900.00		647,220.00	
应收票据	中国电子科技集团公司第十五研究所及下属企业	240,000.00		240,000.00	
应收票据	中电博微电子科技有限公司及下属企业			102,000.00	
应收票据	中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业			259,050.00	
应收票据	中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业			75,140.00	
应收票据	中国电子科技集团公司第五十八研究所及下属企业			54,400.00	
合计		30,633,140.00		27,395,236.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中电国基北方有限公司及下属企业	6,189,990.86	1,422,388.59
应付账款	中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	3,394,435.44	1,426,254.15

应付账款	中电网络通信集团有限公司及下属企业	3,104,201.25	1,217,332.30
应付账款	中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	2,707,909.10	1,362,263.81
应付账款	中国电子科技集团公司第二十九研究所及下属企业	2,073,950.43	2,073,950.43
应付账款	中电科技集团重庆声光电有限公司及下属企业	1,313,845.26	532,552.55
应付账款	中电国基南方有限公司及下属企业	755,389.11	1,014,635.00
应付账款	中电科仪器仪表有限公司及下属企业	530,369.23	352,907.16
应付账款	中国电子科技集团公司第五十八研究所及下属企业	496,519.00	122,579.00
应付账款	中国电子科技集团公司第二十三研究所及下属企业	242,227.00	200,436.71
应付账款	中电博微电子科技有限公司及下属企业	71,517.30	154,635.30
应付账款	中国电子科技集团公司第十五研究所及下属企业	25,120.45	11,322.83
应付账款	中电力神有限公司及下属企业	23,115.00	23,115.00
应付账款	中电科新型智慧城市研究院有限公司及下属企业		700,000.00
合计		20,928,589.43	10,614,372.83
应付票据	中电国基北方有限公司及下属企业	2,000,000.00	10,500,000.00
应付票据	中电网络通信集团有限公司及下属企业	1,500,000.00	1,200,000.00
应付票据	中电国基南方有限公司及下属企业	660,000.00	1,290,000.00
应付票据	中国电子科技集团公司第五十八研究所及下属企业	600,000.00	700,000.00
应付票据	中电科仪器仪表有限公司及下属企业	198,000.00	
应付票据	中电博微电子科技有限公司及下属企业	180,000.00	
应付票据	中电科技集团重庆声光电有	100,000.00	700,000.00

	限公司及下属企业		
应付票据	中国电子科技集团公司第十研究所及下属企业	38,299.78	38,299.78
应付票据	中国电子科技集团公司第五十一研究所及下属企业	26,300.00	26,300.00
应付票据	中国电子科技网络信息安全有限公司及下属企业	-	500,000.00
应付票据	中电力神有限公司及下属企业		180,000.00
应付票据	中国电子科技集团公司第二十三研究所及下属企业		100,000.00
合计		5,302,599.78	15,234,599.78
预收账款	中国电子科技集团公司信息科学研究院及下属企业	720,000.00	720,000.00
合计		720,000.00	720,000.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

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

①本公司无报告分部，公司集中统一管理，内部无可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，且无一个组成部分能在经营过程中独立产生收入、发生费用。

②2019年1-6月本公司在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于2019年6月30日本公司位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
产品和劳务名称：		
频率系列产品	189,546,349.52	173,600,692.75
时间同步系列产品	135,046,840.67	138,667,669.55
北斗卫星应用产品	5,942,823.71	11,154,899.87
地区名称：		
四川省内	208,735,157.90	132,371,843.53
四川省外	121,800,856.00	191,051,418.64

非流动资产总额：

国家或地区名称	本年余额	上年余额
四川省	69,037,789.20	57,584,128.28

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,540,650.83	
委托他人投资或管理资产的损益	4,239,808.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,710.49	
减：所得税影响额	868,975.43	

合计	4,924,194.13	--
----	--------------	----

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.1824	0.1824
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.1517	0.1517

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他