



中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗
股份有限公司
审计报告及财务报表
2018 年度
信会师报字[2019]第 ZG10122 号

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-74

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG10122 号

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司（以下简称中国海防）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定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
存货跌价准备	
相关信息披露参见财务报表附注“三（十二）存货”、“五（七）存货”	2018 年度财务报表审计中，执行了以下程序：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2018年12月31日,中国海防合并财务报表中存货账面价值为155,413,316.13元,其中账面余额为156,571,608.83元,已计提存货跌价准备金额为1,158,292.70元。</p> <p>管理层在每年年度终了采用成本和可变现净值孰低的方法对存货进行减值测试,并依据减值测试的结果调整存货的账面价值。存货减值测试的结果很大程度上依赖于管理层涉及重大会计估计和判断,因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评估与存货相关的关键内部控制制度的设计和运行的有效性;</p> <p>(2) 我们对中国海防的存货实施了监盘程序,检查存货的数量及状况,并重点对长库龄存货进行了检查;</p> <p>(3) 我们通过比较同状态产品历史售价,对管理层估计的预计可变现净值进行了评估;</p> <p>(4) 我们选择部分存货项目,对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算;</p>

四、 其他信息

中国海防管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。

(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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6) 就中国海防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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：
（项目合伙人）
立信会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·上海

中国注册会计师
420003204760

中国注册会计师：
中国注册会计师
400003200741

2019年3月27日

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

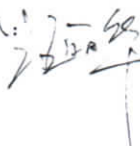
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	471,310,150.42	816,821,753.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	441,098,215.92	269,443,302.16
预付款项	五、(三)	935,179.08	1,095,108.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	12,079,074.66	15,843,363.40
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	155,413,316.13	137,657,687.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	1,346,560.64	854,835.99
流动资产合计		1,082,182,496.85	1,241,716,050.19
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	301,947,058.32	312,370,187.25
在建工程	五、(八)	749,327.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	58,627,229.68	60,147,537.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	2,131,538.98	1,149,929.44
其他非流动资产	五、(十一)	27,486,400.00	
非流动资产合计		390,941,553.98	373,667,654.67
资产总计		1,473,124,050.83	1,615,383,704.86

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:

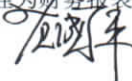


中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

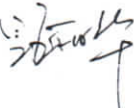
负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	25,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	163,971,586.49	151,722,864.47
预收款项	五、(十四)	1,595,028.75	3,218,163.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	159,413.97	323,192.15
应交税费	五、(十六)	25,750,093.60	75,304,920.82
其他应付款	五、(十七)	131,503,880.46	138,448,450.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	3,200,000.00	13,340,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		351,180,003.27	432,357,591.06
非流动负债：			
长期借款	五、(十九)	27,000,000.00	
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	五、(二十)	30,240,000.00	30,240,000.00
预计负债			
递延收益	五、(二十一)		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,240,000.00	30,240,000.00
负债合计		408,420,003.27	462,597,591.06
所有者权益：			
股本	五、(二十二)	394,806,243.00	395,767,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	417,157,103.84	492,459,380.41
减：库存股	五、(二十四)		
其他综合收益	五、(二十五)	-10,480,000.00	-8,630,000.00
专项储备	五、(二十六)		
盈余公积	五、(二十七)	36,133,097.51	28,145,585.98
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	227,087,603.21	192,119,522.70
归属于母公司所有者权益合计		1,064,704,047.56	1,099,861,987.09
少数股东权益			52,924,126.71
所有者权益合计		1,064,704,047.56	1,152,786,113.80
负债和所有者权益总计		1,473,124,050.83	1,615,383,704.86

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：



中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

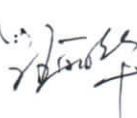
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		288,239,925.54	722,590,214.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		38,910.75	179,018.16
其他应收款	十四、(一)	112,473.80	92,207.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,294,521.77	801,615.45
流动资产合计		289,685,831.86	723,663,055.19
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(二)	1,369,473,885.81	1,064,573,106.00
投资性房地产			
固定资产		355,629.58	451,690.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,204.13	148.26
其他非流动资产		13,376,400.00	
非流动资产合计		1,383,207,119.52	1,065,024,944.99
资产总计		1,672,892,951.38	1,788,688,000.18

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:

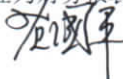


中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

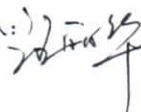
负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		372,924.13	20,913.80
应交税费		31,523.00	58,942,178.09
其他应付款		3,070,300.38	2,997,015.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,474,747.51	61,960,107.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,474,747.51	61,960,107.12
所有者权益：			
股本		394,806,243.00	395,767,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,013,869,177.34	1,035,906,995.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		96,079,107.24	96,079,107.24
未分配利润		164,663,676.29	198,974,292.10
所有者权益合计		1,669,418,203.87	1,726,727,893.06
负债和所有者权益总计		1,672,892,951.38	1,788,688,000.18

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：



中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		350,558,649.99	362,750,411.09
其中: 营业收入	五、(二十九)	350,558,649.99	362,750,411.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		271,643,367.41	295,007,827.36
其中: 营业成本	五、(二十九)	176,283,816.67	204,515,378.15
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	五、(三十)	5,379,391.42	4,405,332.17
销售费用	五、(三十一)	5,985,990.17	9,460,052.44
管理费用	五、(三十二)	63,074,797.16	54,581,895.16
研发费用	五、(三十三)	18,281,412.12	18,034,134.94
财务费用	五、(三十四)	-3,949,870.01	156,639.10
其中: 利息费用		5,788,816.35	4,041,597.22
利息收入		9,793,222.93	3,936,837.71
资产减值损失	五、(三十五)	6,587,829.88	3,854,395.40
加: 其他收益	五、(三十六)	1,614,309.96	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十七)		-6,282,008.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	33,746.94	49,102,607.78
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		80,563,339.48	110,563,182.90
加: 营业外收入	五、(三十九)	1,860,530.27	3,576,737.57
减: 营业外支出	五、(四十)	255,454.65	5,103,910.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		82,168,415.10	109,036,010.17
减: 所得税费用	五、(四十一)	14,675,239.75	19,116,466.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		67,493,175.35	89,919,543.36
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		67,493,175.35	89,919,543.36
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)		67,493,175.35	81,641,305.08
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			8,278,238.28
六、其他综合收益的税后净额		-1,850,000.00	-5,350,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,850,000.00	-5,350,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,850,000.00	-5,350,000.00
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		-1,850,000.00	-5,350,000.00
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,643,175.35	84,569,543.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,643,175.35	76,291,305.08
归属于少数股东的综合收益总额			8,278,238.28
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1706	0.6747
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1706	0.6747

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元, 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:

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司

利润表

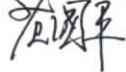
2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

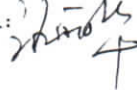
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(三)	78,655.44	86,320.75
减: 营业成本	十四、(三)		85,889.15
税金及附加		592,227.10	11,382.70
销售费用			
管理费用		16,923,874.02	17,090,286.62
研发费用			
财务费用		-9,190,819.32	-3,256,266.10
其中: 利息费用			3,584,762.61
利息收入		9,192,325.40	6,851,427.71
资产减值损失		4,223.50	3,423.00
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(四)	-1,287,805.09	395,758,392.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,287,805.09	31,057,802.25
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-9,538,654.95	381,909,997.62
加: 营业外收入		4,700.00	5,345,053.50
减: 营业外支出		240,133.42	45.45
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-9,774,088.37	387,255,005.67
减: 所得税费用		-1,055.87	58,982,143.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,773,032.50	328,272,862.08
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,773,032.50	328,272,862.08
(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			-8,475,982.35
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-8,475,982.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-8,475,982.35
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-9,773,032.50	319,796,879.73
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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:

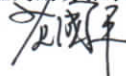


中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

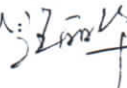
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,628,522.44	219,040,589.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,722,758.61	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	14,856,838.68	8,357,500.83
经营活动现金流入小计		226,208,119.73	227,398,090.28
购买商品、接受劳务支付的现金		153,506,053.07	127,326,544.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,848,419.25	85,661,961.35
支付的各项税费		92,410,237.29	43,871,179.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	40,026,200.21	26,725,316.36
经营活动现金流出小计		372,790,909.82	283,585,001.61
经营活动产生的现金流量净额		-146,582,790.09	-56,186,911.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,268.57	17,818.27
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、(四十二)		818,834,591.14
投资活动现金流入小计		55,268.57	818,852,409.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,145,551.79	75,803,670.81
投资支付的现金		13,376,400.00	
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		106,205,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十二)		6,566,000.00
投资活动现金流出小计		137,727,851.79	82,369,670.81
投资活动产生的现金流量净额		-137,672,583.22	736,482,738.60
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		245,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		245,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		253,000,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,326,399.66	3,321,059.72
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、(四十二)	22,999,073.38	
筹资活动现金流出小计		306,325,473.04	90,321,059.72
筹资活动产生的现金流量净额		-61,325,473.04	-40,321,059.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,309.52	-1,403.48
五、现金及现金等价物净增加额		-345,575,536.83	639,973,364.07
加: 期初现金及现金等价物余额		812,430,865.67	172,457,501.60
六、期末现金及现金等价物余额		466,855,328.84	812,430,865.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

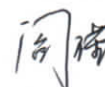
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

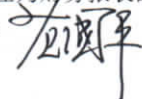


中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

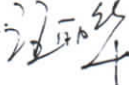
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,374.77	183,040.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,197,025.40	7,390,129.55
经营活动现金流入小计		19,280,400.17	7,573,169.55
购买商品、接受劳务支付的现金			91,042.50
支付给职工以及为职工支付的现金		7,989,673.38	7,888,814.39
支付的各项税费		59,528,805.19	13,572.07
支付其他与经营活动有关的现金		18,920,536.47	5,383,682.22
经营活动现金流出小计		86,439,015.04	13,377,111.18
经营活动产生的现金流量净额		-67,158,614.87	-5,803,941.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			395,848,937.13
投资活动现金流入小计			395,848,937.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,027.00	8,698.00
投资支付的现金		213,376,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		106,205,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金			8,410,000.00
投资活动现金流出小计		319,660,327.00	8,418,698.00
投资活动产生的现金流量净额		-319,660,327.00	387,430,239.13
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,537,583.31	3,689,887.51
支付其他与筹资活动有关的现金		22,999,073.38	
筹资活动现金流出小计		47,536,656.69	90,689,887.51
筹资活动产生的现金流量净额		-47,536,656.69	-90,689,887.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,309.52	-6,404.36
五、现金及现金等价物净增加额		-434,350,289.04	290,930,005.63
加: 期初现金及现金等价物余额		722,590,214.58	431,660,208.95
六、期末现金及现金等价物余额		288,239,925.54	722,590,214.58

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:



中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



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		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	395,767,498.00				492,459,380.41			-8,630,000.00	28,145,585.98		192,119,522.70	52,924,126.71	1,152,786,113.80
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	395,767,498.00				492,459,380.41			-8,630,000.00	28,145,585.98		192,119,522.70	52,924,126.71	1,152,786,113.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-961,255.00				-75,302,276.57			-1,850,000.00	7,987,511.53		34,968,080.51	-52,924,126.71	-88,082,066.24
(一) 综合收益总额								-1,850,000.00			67,493,175.35		65,643,175.35
(二) 所有者投入和减少资本	-961,255.00				-75,302,276.57							-52,924,126.71	-129,187,658.28
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	-961,255.00				-75,302,276.57								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									7,987,511.53		-32,525,094.84		-24,537,583.31
2. 提取一般风险准备									7,987,511.53		-7,987,511.53		
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取											2,301,761.11		2,301,761.11
2. 本期使用											2,301,761.11		2,301,761.11
(六) 其他													
四、本期末余额	394,806,243.00				417,157,103.84			-10,480,000.00	36,133,097.51		227,087,603.21		1,064,704,047.56

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:

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	优先股	永续债	其他	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		少数股东权益
一、上年年末余额	66,040,514.00			161,062,585.15		-3,280,000.00		22,041,536.24		116,582,267.36	44,645,888.43	407,092,791.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	66,040,514.00			161,062,585.15		-3,280,000.00		22,041,536.24		116,582,267.36	44,645,888.43	407,092,791.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	329,726,984.00			331,396,795.26		-5,350,000.00		6,104,049.74		75,537,255.34	8,278,238.28	745,693,322.62
（一）综合收益总额						-5,350,000.00				81,641,305.08	8,278,238.28	84,569,543.36
（二）所有者投入和减少资本	329,726,984.00			331,396,795.26								661,123,779.26
1. 所有者投入的普通股	329,726,984.00											329,726,984.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配				331,396,795.26								331,396,795.26
1. 提取盈余公积								6,104,049.74		-6,104,049.74		
2. 提取一般风险准备								6,104,049.74		-6,104,049.74		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取								2,489,860.59				2,489,860.59
2. 本期使用								2,489,860.59				2,489,860.59
（六）其他												
四、本期末余额	395,767,498.00			492,459,380.41		-8,630,000.00		28,145,585.98		192,119,522.70	52,924,126.71	1,152,786,113.80



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：

刘和平

主管会计工作负责人：

江和军

会计机构负责人：

周峰

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
所有者权益变动表

2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	395,767,498.00				1,035,906,995.72				96,079,107.24	198,974,292.10	1,726,727,893.06
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	395,767,498.00				1,035,906,995.72				96,079,107.24	198,974,292.10	1,726,727,893.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-961,255.00				-22,037,818.38				-34,310,615.81	-57,309,689.19	-57,309,689.19
(一) 综合收益总额										-9,773,032.50	-9,773,032.50
(二) 所有者投入和减少资本	-961,255.00				-22,037,818.38						-22,999,073.38
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	-961,255.00				-22,037,818.38						-22,999,073.38
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	394,806,243.00				1,013,869,177.34				96,079,107.24	164,663,676.29	1,669,418,203.87

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: 刘国平

主管会计工作负责人: 刘国平

会计机构负责人: 周晓

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
所有者权益变动表 (续)

2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期				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	329,726,984.00				39,191,870.32				63,251,821.03	-96,471,283.77	344,175,373.93
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	329,726,984.00				39,191,870.32				63,251,821.03	-96,471,283.77	344,175,373.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	66,040,514.00				996,715,125.40				32,827,286.21	295,445,575.87	1,382,552,519.13
(一) 综合收益总额					-1,660,824.60				-8,475,982.35	328,272,862.08	318,136,055.13
(二) 所有者投入和减少资本	66,040,514.00				998,375,950.00						1,064,416,464.00
1. 所有者投入的普通股	66,040,514.00				998,375,950.00						1,064,416,464.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									32,827,286.21	-32,827,286.21	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									32,827,286.21	-32,827,286.21	
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											
(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	395,767,498.00				1,035,906,995.72				96,079,107.24	198,974,292.10	1,726,727,893.06

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: 刘国平

主管会计工作负责人: 王超华

会计机构负责人: 周峰

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (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

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成立于 1993 年 11 月 18 日的甘肃三星石化(集团)股份有限公司。本公司于 1996 年向社会公众公开发行人民币普通股 1,253.50 万股,并于同年在上海证券交易所挂牌上市交易。

根据中国石油天然气股份有限公司(以下简称“中国石油”)与中国电子信息产业集团公司(以下简称“中国电子”)于 2002 年 7 月 12 日签定的股权转让协议,中国石油将其持有的本公司全部股份 170,122,009 股、占本公司股本总额的 51.59%转让予中国电子,转让总价款为人民币 276,448,264.00 元。该股权转让事宜于 2002 年 7 月 25 日获财政部(2002)308 号文批准,并于 2002 年 12 月 30 日获中国证券监督管理委员会证监函(2002)325 号文批准豁免中国电子要约收购义务。相关股权变更及过户手续已于 2003 年 1 月 24 日完成。

2016 年 7 月 21 日,根据国资产权[2016]752 号文《关于中国电子信息产业集团有限公司协议转让所持全部中电广通股份有限公司股份有关问题的批复》,国务院国有资产监督管理委员会同意中国电子将所持本公司 17,631.4950 万股股份转让给中国船舶重工集团有限公司(以下简称“中船重工”),本公司已于 2016 年 10 月 18 日办理过户登记,因此即日起本公司的母公司及实际控制人由中国电子变更为中船重工。

2017 年 10 月 13 日,根据本公司 2017 年 5 月 9 日第一次临时股东大会决议及 2017 年 6 月 27 日以通讯方式召开的第八届董事会第二十次(临时)会议,并经中国证券监督管理委员会【证监许可[2017]1680 号】文件核准,本公司申请增加注册资本人民币 66,040,514 元。中船重工以其持有的北京长城电子装备有限责任公司(以下简称“长城电子”)全部股权出资,上述增资行为已于 2017 年 9 月 25 日办理工商登记手续,变更后公司的注册资本为人民币 395,767,498 元。

本公司于 2018 年 11 月 2 日召开 2018 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》。本次回购已实施完毕,公司累计回购公司股份 961,255 股,根据回购方案,所回购的股份用于注销并相应减少注册资本,上述股份已于 2018 年 12 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销,公司总股本由 395,767,498 股减少至 394,806,243 股。

经公司股东大会授权,公司于 2018 年 12 月 22 日召开第八届董事会第三十九次会议,

审议通过了《关于减少注册资本并修改公司章程的议案》，拟将公司注册资本由人民币 395,767,498 元减少至人民币 394,806,243 元，同时对公司章程做相应修订，截至 2018 年 12 月 31 日止，公司尚未办理工商变更手续。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数为 394,806,243.00 股，公司注册资本为 395,767,498.00 元。

公司统一社会信用代码：91110000224344507P

公司注册地址：北京市海淀区学院南路 34 号院 2 号楼 4 层东区

公司类型：其他股份有限公司（上市）

公司法定代表人：范国平

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；投资及投资管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售电子及材料、电子元器件、仪器仪表和整机产品、电子应用产品和应用系统、电子专用设备、通信设备；承接电子应用系统工程、通讯工程；制造电子及材料、电子元器件、仪器仪表和整机产品、电子应用产品和应用系统、电子专用设备、通信设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 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
一级子公司：
北京长城电子装备有限责任公司
二级子公司：
北京北方喜利得产品维修服务有限公司
北京赛思科系统工程有限责任公司
中船重工涿州长城信息科技有限公司

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

公司不存在影响持续经营能力的重大事项，未来 12 个月持续经营能力不存在重大疑虑。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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、（十四）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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

(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可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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：

期末如果可供出售金融资产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）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）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：本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

项目	计提方法
账龄分析法组合	按照账龄分析法计提
合并范围内关联方组合	无需计提坏账准备
投标保证金、备用金及职工借款组合	无需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（包含 1 年）	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	0.00	0.00
投标保证金、备用金及职工借款组合	0.00	0.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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
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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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（%）
房屋建筑物	直线法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	5-12	5	7.91-19.00
电子设备	直线法	5-15	5	6.33-19.00
其他	直线法	5-15	5	6.33-19.00

公司对符合《财政部、国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税【2014】75号文）的固定资产采用加速折旧法计提折旧。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 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。

(十八) 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。

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

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

(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	依据
土地使用权	45-50 年	按照土地使用权证规定的使用年限
软件	3-5 年	预计使用年限

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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(二十) 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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(二十一) 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

(1) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

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。

(二十二) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

1、 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。

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入

(1) 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

本公司对外销售的产品及配套产品，向客户完成交付并验收合格后，确认商品销售收入的实现。

2、 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、 让渡资产使用权收入

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本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；对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本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：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；

2、 确认时点

(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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，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。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 441,098,215.92 元，上期金额 269,443,302.16 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 163,971,586.49 元，上期金额 151,722,864.47 元； 调增“其他应付款”上期金额 1,562,659.84 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”本期金额 18,281,412.12 元，上期金额 18,034,134.94 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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	免税、3、5、6、11、16、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

说明：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起本公司发生的增值税应税销售行为，原适用17%税率的，税率调整为16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	25
北京长城电子装备有限责任公司	15
北京北方喜利得产品维修服务有限公司	20
北京赛思科系统工程有限责任公司	25
中船重工涿州长城信息科技有限公司	20

(二) 税收优惠

本公司之子公司北京长城电子装备有限责任公司（以下简称“长城电子”）根据《财政部、国家税务总局〈关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知〉》（财税[2015]26号）的规定，本公司生产销售的军品免收增值税、消费税、营业税、资源税。

本公司之子公司长城电子根据《科技部、财政部、国家税务总局〈高新技术企业认定管理办法〉（国科发火【2008】172号）和〈高新技术企业认定管理工作指引〉（国科发火【2008】362号）》的规定，长城电子于2016年12月份完成高新技术企业复核，取得高新技术企业证书，编号：GR201611001320，按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京北方喜利得产品维修服务有限公司根据财政部税务总局2018年7月11日公布财税（2018）77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于

100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司中船重工涿州长城信息科技有限公司根据财政部税务总局 2018 年 7 月 11 日公布财税〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》, 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	43,188.62	72,083.88
银行存款	466,812,140.22	812,358,781.79
其他货币资金	4,454,821.58	4,390,887.44
合计	471,310,150.42	816,821,753.11
其中: 存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
房屋维修基金	4,454,821.58	4,390,887.44
合计	4,454,821.58	4,390,887.44

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	11,345,228.00	5,962,870.00
应收账款	429,752,987.92	263,480,432.16
合计	441,098,215.92	269,443,302.16

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,345,228.00	300,000.00
商业承兑汇票		5,662,870.00
合计	11,345,228.00	5,962,870.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	10,452,145.65	
合计	10,452,145.65	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额					
	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	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	440,500,359.55	99.85	10,747,371.63	2.44	429,752,987.92	268,613,334.60	99.76	5,132,902.44	2.15	263,480,432.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	652,241.26	0.15	652,241.26	100.00		652,241.26	0.24	652,241.26	100.00	
合计	441,152,600.81	100.00	11,399,612.89		429,752,987.92	269,265,575.86	100.00	5,785,143.70		263,480,432.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	318,490,234.94	1,592,451.17	0.50
1 至 2 年	103,567,974.31	5,178,398.72	5.00
2 至 3 年	13,625,675.57	1,362,567.56	10.00
3 至 4 年	2,332,273.50	466,454.70	20.00
4 至 5 年	673,403.50	336,701.75	50.00
5 年以上	1,810,797.73	1,810,797.73	100.00
合计	440,500,359.55	10,747,371.63	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州平水机械有限责任公司	652,241.26	652,241.26	100.00	客户破产
合计	652,241.26	652,241.26	100.00	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,655,282.69 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,813.50

(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
单位 1	102,786,400.00	23.30	2,870,825.00
单位 2	85,365,680.00	19.35	702,331.00
单位 3	29,267,900.00	6.63	257,260.00
单位 4	29,088,000.00	6.59	318,465.00
单位 5	24,892,460.00	5.64	707,584.00
合计	271,400,440.00	61.51	4,856,465.00

说明：未披露单位名称的均为涉军单位，各科目涉军单位相关名称并不相同。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	810,564.48	86.68	1,071,910.63	97.88
1 至 2 年	101,417.00	10.84	11,000.00	1.01
2 至 3 年	11,000.00	1.18	12,197.60	1.11
3 年以上	12,197.60	1.30		
合计	935,179.08	100.00	1,095,108.23	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
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	326,000.00	34.86
上海上缆辐照技术公司	91,980.36	9.84
喜利得(中国)商贸有限公司北京分公司	74,158.86	7.93
北京忠信庆铃汽车贸易有限公司	50,000.00	5.35
北京嘉扬联合科技有限公司	42,400.00	4.53
合计	584,539.22	62.51

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,079,074.66	15,843,363.40
合计	12,079,074.66	15,843,363.40

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,162,605.78	100.00	1,083,531.12	8.23	16,529,123.06	100.00	685,759.66	4.15	15,843,363.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	13,162,605.78	100.00	1,083,531.12		16,529,123.06	100.00	685,759.66		15,843,363.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,336,309.58	6,681.55	0.50
1 至 2 年	10,723,019.00	536,150.95	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	21,332.92	4,266.58	20.00
4 至 5 年	24,243.88	12,121.94	50.00
5 年以上	524,310.10	524,310.10	100.00
合计	12,629,215.48	1,083,531.12	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、个人借款	533,390.30		
合计	533,390.30		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 397,771.46 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及职工借款	2,537,269.44	2,372,718.31
应收往来款项	10,625,336.34	10,433,646.14
待退税费		3,722,758.61
合计	13,162,605.78	16,529,123.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中国舰船研究院	其他往来	10,340,846.14	1-2 年	78.56	517,042.31
苏家坨公租房房租	其他往来	1,269,892.84	1 年以内、1-2 年	9.65	17,859.42
北京市昌平区财政局	押金	524,210.10	5 年以上	3.98	524,210.10
员工 1	备用金	166,000.00	1 年以内	1.26	
员工 2	备用金	130,000.00	1 年以内	0.99	
合计		12,430,949.08		94.44	1,059,111.83

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	45,642,846.05		45,642,846.05	31,854,449.77		31,854,449.77
在产品	86,839,132.10	117,422.53	86,721,709.57	76,696,770.32		76,696,770.32
库存商品	24,089,630.68	1,040,870.17	23,048,760.51	30,289,044.38	1,182,577.17	29,106,467.21
合计	156,571,608.83	1,158,292.70	155,413,316.13	138,840,264.47	1,182,577.17	137,657,687.30

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		117,422.53				117,422.53
库存商品	1,182,577.17	417,353.20		559,060.20		1,040,870.17
合计	1,182,577.17	534,775.73		559,060.20		1,158,292.70

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的进项税	1,346,560.64	854,835.99
合计	1,346,560.64	854,835.99

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	301,947,058.32	312,370,187.25
固定资产清理		
合计	301,947,058.32	312,370,187.25

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	340,557,272.22	59,501,874.54	14,298,919.65	5,512,145.54	893,467.31	420,763,679.26
(2) 本期增加金额	329,270.00	1,467,001.91	433,088.73	489,246.13	153,680.47	2,872,287.24
—购置	329,270.00	1,467,001.91	433,088.73	489,246.13	153,680.47	2,872,287.24
(3) 本期减少金额		7,900.00	172,000.00	334,129.53		514,029.53
—处置或报废		7,900.00	172,000.00	334,129.53		514,029.53
(4) 期末余额	340,886,542.22	60,960,976.45	14,560,008.38	5,667,262.14	1,047,147.78	423,121,936.97
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	41,475,858.64	49,009,769.79	12,328,362.22	4,948,902.52	630,598.84	108,393,492.01
(2) 本期增加金额	9,050,943.18	2,932,258.12	740,889.58	493,326.13	56,477.53	13,273,894.54
—计提	9,050,943.18	2,932,258.12	740,889.58	493,326.13	56,477.53	13,273,894.54
(3) 本期减少金额		7,900.00	163,400.00	321,207.90		492,507.90
—处置或报废		7,900.00	163,400.00	321,207.90		492,507.90
(4) 期末余额	50,526,801.82	51,934,127.91	12,905,851.80	5,121,020.75	687,076.37	121,174,878.65
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	290,359,740.40	9,026,848.54	1,654,156.58	546,241.39	360,071.41	301,947,058.32
(2) 年初账面价值	299,081,413.58	10,492,104.75	1,970,557.43	563,243.02	262,868.47	312,370,187.25

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	749,327.00	
工程物资		
合计	749,327.00	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涿州海洋装备科技产业基地项目	609,707.00		609,707.00			
消防工程	139,620.00		139,620.00			
合计	749,327.00		749,327.00			

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	62,338,480.11	5,765,916.23	68,104,396.34
(2) 本期增加金额		216,125.43	216,125.43
—购置		216,125.43	216,125.43
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	62,338,480.11	5,982,041.66	68,320,521.77
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,827,084.18	5,129,774.18	7,956,858.36
(2) 本期增加金额	1,254,547.44	481,886.29	1,736,433.73
—计提	1,254,547.44	481,886.29	1,736,433.73
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,081,631.62	5,611,660.47	9,693,292.09
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	58,256,848.49	370,381.19	58,627,229.68
(2) 年初账面价值	59,511,395.93	636,142.05	60,147,537.98

(十) 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		年初余额	
	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	13,641,436.71	2,131,538.98	7,653,480.53	1,149,929.44
合计	13,641,436.71	2,131,538.98	7,653,480.53	1,149,929.44

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
长期资产预付款项	14,110,000.00	
投资款	13,376,400.00	
合计	27,486,400.00	

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		50,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司之子公司长城电子于 2018 年 12 月 20 日向中船重工财务有限责任公司借款 2,500.00 万元，合同编号为【2018 船财贷字第 356 号】，该笔借款为信用借款，借款利率为 4.1325%，借款期限为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 11 月 29 日。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	22,080,502.73	14,255,390.15
应付账款	141,891,083.76	137,467,474.32
合计	163,971,586.49	151,722,864.47

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,080,502.73	14,255,390.15
合计	22,080,502.73	14,255,390.15

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	100,884,608.53	74,876,478.45
1-2 年	16,531,325.06	61,035,697.80
2-3 年	23,719,469.97	709,619.83
3 年以上	755,680.20	845,678.24
合计	141,891,083.76	137,467,474.32

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京城建六建设集团有限公司	12,597,951.83	合同尚未执行完成
北京中科海讯数字科技股份有限公司	9,417,960.00	合同尚未执行完成
单位 1	4,170,000.00	合同尚未执行完成
合计	26,185,911.83	

说明：未披露单位名称的均为涉军单位，各科目涉军单位相关名称并不相同。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,106,308.84	1,832,552.48
1-2 年	488,719.91	952,932.81
2-3 年		100,000.00
3 年以上		332,678.00
合计	1,595,028.75	3,218,163.29

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	287,470.55	77,817,071.75	78,011,224.08	93,318.22

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	35,721.60	9,656,182.90	9,625,808.75	66,095.75
辞退福利		173,790.00	173,790.00	
合计	323,192.15	87,647,044.65	87,810,822.83	159,413.97

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	287,082.91	58,201,654.71	58,488,342.62	395.00
(2) 职工福利费		7,051,681.33	7,051,681.33	
(3) 社会保险费	20,720.64	5,442,456.49	5,460,959.53	2,217.60
其中：医疗保险费	17,492.68	4,811,625.36	4,827,102.04	2,016.00
工伤保险费	1,463.54	255,354.80	256,778.02	40.32
生育保险费	1,764.42	375,476.33	377,079.47	161.28
(4) 住房公积金	-20,333.00	5,555,434.00	5,535,101.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,565,845.22	1,475,139.60	90,705.62
合计	287,470.55	77,817,071.75	78,011,224.08	93,318.22

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	31,276.83	9,110,011.30	9,137,795.93	3,492.20
失业保险费	4,020.72	375,334.67	379,208.35	147.04
企业年金缴费	424.05	170,836.93	108,804.47	62,456.51
合计	35,721.60	9,656,182.90	9,625,808.75	66,095.75

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,453,032.70	907,108.72
企业所得税	9,754,348.25	73,022,607.24
个人所得税	2,169,511.58	1,204,128.00
城市维护建设税	856,029.94	59,538.52
教育费附加	373,579.20	25,516.51
地方教育费附加	249,052.80	17,011.00
房产税	-105,460.87	69,010.83
合计	25,750,093.60	75,304,920.82

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		1,562,659.84
其他应付款	131,503,880.46	136,885,790.49
合计	131,503,880.46	138,448,450.33

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
中国船舶重工集团有限公司		1,562,659.84
合计		1,562,659.84

2、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款	81,509,908.07	94,501,308.57
已计提尚未支付的其他各项费用	40,169,160.39	36,674,486.35
其他	3,470,252.60	3,935,737.76
尚未支付报销款	783,876.51	1,038,525.31
押金	2,776,795.25	405,000.00
代扣代缴社会保险和公积金	2,328,090.20	330,732.50
外部单位往来款项	465,797.44	
合计	131,503,880.46	136,885,790.49

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,200,000.00	3,340,000.00
合计	3,200,000.00	13,340,000.00

(十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
信用借款	27,000,000.00	
合计	27,000,000.00	

长期借款分类的说明：

本期长城电子取得国家开发银行统借统还政策性长期贷款 2700 万元。

(二十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	31,410,000.00	31,180,000.00
二、辞退福利	2,030,000.00	2,400,000.00
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	3,200,000.00	3,340,000.00
合计	30,240,000.00	30,240,000.00

说明：本公司长期应付职工薪酬系经集团公司核准，本公司在改制重组过程中，对于评估基准日或之前的“离退休人员补充福利、内退离岗人员内退离岗期间的离岗薪酬持续福利”由韬睿咨询公司进行精算评估，根据精算结果在报告期间内确认负债义务所致。

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	31,180,000.00	27,000,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,190,000.00	1,740,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		330,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	1,190,000.00	1,410,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	1,850,000.00	5,350,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	1,850,000.00	5,350,000.00
4. 其他变动	-2,810,000.00	-2,910,000.00
(1) 已支付的福利	-2,810,000.00	-2,910,000.00
5. 期末余额	31,410,000.00	31,180,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	31,180,000.00	27,000,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,190,000.00	1,740,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	1,850,000.00	5,350,000.00
4. 其他变动	-2,810,000.00	-2,910,000.00
5. 期末余额	31,410,000.00	31,180,000.00

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,370,000.00	1,370,000.00		
合计		1,370,000.00	1,370,000.00		

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	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
涉军		1,370,000.00	1,370,000.00			与收益相关
合计		1,370,000.00	1,370,000.00			

说明: 未披露项目名称的均为涉军项目, 各科目涉军项目相关名称并不相同。

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	395,767,498.00				-961,255.00	-961,255.00	394,806,243.00

其他说明:

2018 年 11 月 15 日, 公司首次以集中竞价方式回购公司股份, 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司通过集中竞价方式累计回购公司股份 961,255 股, 占公司总股本 395,767,498 股的 0.2429%, 最高成交价 24.66 元/股, 最低成交价 23.18 元/股, 支付总金额为 22,999,073.38 元(含交易费用)。公司已在 2018 年 12 月 19 日将上述回购股份注销。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	373,039,581.26		75,302,276.57	297,737,304.69
其他资本公积	119,419,799.15			119,419,799.15
合计	492,459,380.41		75,302,276.57	417,157,103.84
其中: 国有独享资本公积	8,529,447.25			8,529,447.25

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1) 2018 年 11 月 15 日, 中国海防首次以集中竞价方式回购公司股份, 截至 2018 年 12 月 31 日, 中国海防通过集中竞价方式累计回购公司股份 961,255 股, 最高成交价 24.66 元/股, 最低成交价 23.18 元/股, 支付总金额为 22,999,073.38 元(含交易费用), 股本溢价 22,037,818.38 元, 公司已在 2018 年 12 月 19 日将上述回购股份注销。

(2) 中国海防于 2018 年 5 月 9 日在北京产权交易所成功拍得关联方军民融合海洋防务（大连）产业投资企业（有限合伙）持有的北京赛思科系统工程有限责任公司（以下简称“赛思科”）29.94%股权。购买后，中国海防持有的赛思科 29.94%股权，中国海防之子公司长城电子持有的赛思科 70.06%股权，合计 100.00%。中国海防收购赛思科股权支付现金 106,188,584.90 元，享有的净资产份额 52,924,126.71 元，冲减资本公积 53,264,458.19 元。

综上，本期资本公积减少 75,302,276.57 元（22,037,818.38+53,264,458.19）。

(二十四) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票		22,999,073.38	22,999,073.38	
合计		22,999,073.38	22,999,073.38	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018 年 11 月 15 日，公司首次以集中竞价方式回购公司股份，截至 2018 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价方式累计回购公司股份 961,255 股，最高成交价 24.66 元/股，最低成交价 23.18 元/股，支付总金额为 22,999,073.38 元（含交易费用），股本溢价 22,037,818.38 元，公司已在 2018 年 12 月 19 日将上述回购股份注销。

(二十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-8,630,000.00				-1,850,000.00		-10,480,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-8,630,000.00				-1,850,000.00		-10,480,000.00

(二十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,301,761.11	2,301,761.11	
合计		2,301,761.11	2,301,761.11	

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,145,585.98	7,987,511.53		36,133,097.51
合计	28,145,585.98	7,987,511.53		36,133,097.51

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	192,119,522.70	116,582,267.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	192,119,522.70	116,582,267.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,493,175.35	81,641,305.08
减：提取法定盈余公积	7,987,511.53	6,104,049.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,537,583.31	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	227,087,603.21	192,119,522.70

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,647,753.75	172,309,763.46	362,059,161.21	204,210,611.98
其他业务	10,910,896.24	3,974,053.21	691,249.88	304,766.17
合计	350,558,649.99	176,283,816.67	362,750,411.09	204,515,378.15

1、 主营业务分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
特装电子产品	301,215,058.59	138,139,534.58	280,408,789.09	148,040,357.64
压载水等特种电源	15,159,897.16	17,338,294.12	19,720,278.02	15,897,426.89
汽车电子产品	2,285,284.14	2,241,906.30	4,756,069.31	5,457,630.55

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
试验检测服务	6,515,511.70	3,830,648.65	15,575,004.15	8,662,446.05
电动工具	14,472,002.16	10,759,379.81	15,167,508.37	11,465,909.51
其他分类			26,431,512.27	14,686,841.34
合计	339,647,753.75	172,309,763.46	362,059,161.21	204,210,611.98

注：其他分类为上期处置的中电智能卡有限责任公司的主营业务。

2、 主营业务分地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	165,592,839.70	87,983,432.91	122,550,767.34	70,186,302.13
华南地区	43,554,434.23	19,542,874.65	47,034,137.61	24,748,870.48
华中地区	46,373,686.74	20,824,859.79	68,360,110.64	34,795,560.92
华北地区	33,832,283.66	21,397,558.37	63,809,804.70	43,014,057.23
东北地区	47,177,695.33	21,162,523.26	32,023,457.59	15,863,415.18
西南地区	3,116,814.09	1,398,514.48	1,849,371.06	915,564.70
其他			26,431,512.27	14,686,841.34
合计	339,647,753.75	172,309,763.46	362,059,161.21	204,210,611.98

注：其他分类为上期处置的中电智能卡有限责任公司的主营业务。

3、 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
涉军客户 1	70,773,930.37	20.19
涉军客户 2	46,085,136.13	13.15
涉军客户 3	27,238,897.43	7.77
涉军客户 4	22,059,307.05	6.29
涉军客户 5	18,335,147.86	5.23
合计	184,492,418.84	52.63

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,448,041.78	1,326,527.51
教育费附加	627,298.56	568,512.02
地方教育费附加	418,199.03	379,007.72
房产税	2,061,956.93	1,831,445.47

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	114,061.02	183,776.45
车船使用税	42,563.70	52,287.60
印花税	667,270.40	63,775.40
合计	5,379,391.42	4,405,332.17

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
军品服务费	2,125,680.23	2,386,950.75
职工薪酬	2,041,296.81	3,382,194.63
差旅费	715,545.99	592,361.96
工程费	349,674.75	
运输费	193,000.03	48,748.05
其他	176,793.30	715,816.39
售后服务	121,826.58	
业务招待费	95,631.00	190,140.83
车辆使用费	92,575.50	
业务宣传费	44,838.00	1,784,037.60
办公费	24,411.00	359,802.23
会议费	4,716.98	
合计	5,985,990.17	9,460,052.44

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,683,886.10	29,886,815.26
聘请中介机构费	7,093,271.25	1,268,625.61
折旧、摊销	5,792,305.47	9,109,143.29
其他	2,500,873.95	2,266,325.43
修理费	3,833,703.84	3,100,010.91
房屋租赁费	1,941,911.93	589,393.82
取暖费	1,479,468.62	1,342,352.25
差旅费	1,037,172.13	941,834.25
警卫消防费	1,208,196.68	848,773.41
劳务费	927,153.08	
办公费	803,713.00	550,291.13
水电费	591,360.56	864,138.01
运输费	526,854.98	545,742.83
业务招待费	428,251.46	499,882.61

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	405,604.02	726,130.02
通讯费	329,650.84	
劳动保护费	238,821.36	449,787.50
政宣费	207,546.11	102,202.99
财产保险费	45,051.78	48,225.16
处置损失		1,442,220.68
合计	63,074,797.16	54,581,895.16

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,385,766.22	2,634,908.36
折旧费	439,121.41	37,954.56
原材料及动力	3,901,564.39	1,654,674.62
试验费	342,358.01	1,556,988.20
外协加工费	5,077,287.53	232,284.29
专项费用	576,738.13	10,062,138.19
设计费	558,576.43	146,434.20
其他		1,708,752.52
合计	18,281,412.12	18,034,134.94

注：其他分类为上期处置的中电智能卡有限责任公司的研发费用。

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,788,816.35	4,041,597.22
减：利息收入	9,793,222.93	3,936,837.71
汇兑损益	-5,309.52	1,403.48
手续费支出	59,846.09	50,476.11
合计	-3,949,870.01	156,639.10

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,053,054.15	3,279,971.00
存货跌价损失	534,775.73	574,424.40
合计	6,587,829.88	3,854,395.40

(三十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
涉军	1,500,000.00		与收益相关
个税手续费	114,309.96		与收益相关
合计	1,614,309.96		

说明：未披露项目名称的均为涉军项目，各科目涉军项目相关名称并不相同。

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,282,008.61
合计		-6,282,008.61

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	33,746.94	49,102,607.78	33,746.94
合计	33,746.94	49,102,607.78	33,746.94

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		318.69	
政府补助	1,560,854.95	2,981,436.30	1,560,854.95
其他	299,675.32	594,982.58	299,675.32
合计	1,860,530.27	3,576,737.57	1,860,530.27

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
涉军 1		608,738.81	与收益相关
涉军 2	1,370,000.00	1,380,000.00	与收益相关
稳岗补贴	157,854.95	170,745.49	与收益相关
燃料补贴		62,297.00	与收益相关
残疾人劳动就业管理服务所岗位补贴及超比例奖励	33,000.00	28,000.00	与收益相关
锅炉低氮改造补贴		600,000.00	与收益相关
雨水收集工程政府补贴		131,655.00	与收益相关
合计	1,560,854.95	2,981,436.30	

说明：未披露项目名称的均为涉军项目，各科目涉军项目相关名称并不相同。

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		46,546.01	
罚款及违约金	255,454.65		255,454.65
其他		5,057,364.29	
合计	255,454.65	5,103,910.30	255,454.65

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,656,849.29	19,648,382.73
递延所得税费用	-981,609.54	-531,915.92
合计	14,675,239.75	19,116,466.81

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	82,168,415.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,325,262.27
子公司适用不同税率的影响	1,923,162.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	858,504.32
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	14,535.78
税法规定的额外可扣除费用	-446,225.30
所得税费用	14,675,239.75

(四十二) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,793,222.93	3,936,837.71
政府补助	3,175,164.91	2,981,436.30
其他	1,888,450.84	1,439,226.82
合计	14,856,838.68	8,357,500.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	3,944,693.36	4,293,820.21

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	19,127,807.12	2,145,871.05
付现的研发费用	6,994,081.51	11,997,844.88
付现的财务费用	59,846.09	49,072.63
其他支出	255,735.05	5,057,364.29
往来款	9,644,037.08	3,181,343.30
合计	40,026,200.21	26,725,316.36

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
反向购买子公司原持有现金		818,834,591.14
合计		818,834,591.14

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重组中介费用		6,566,000.00
合计		6,566,000.00

5、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票	22,999,073.38	
合计	22,999,073.38	

(四十三) 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	67,493,175.35	89,919,543.36
加：资产减值准备	6,587,829.88	3,854,395.40
固定资产折旧	13,273,894.54	13,867,711.20
无形资产摊销	1,736,433.73	1,764,254.33
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）	-33,746.94	-42,774,371.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,788,816.35	4,047,310.04
投资损失（收益以“-”号填列）		6,282,008.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-981,609.54	-531,915.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,731,344.36	-9,334,106.80

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,991,324.78	-147,472,887.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,724,914.32	24,191,147.78
经营活动产生的现金流量净额	-146,582,790.09	-56,186,911.33
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	466,855,328.84	812,430,865.67
减：现金的期初余额	812,430,865.67	172,457,501.60
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	-345,575,536.83	639,973,364.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	466,855,328.84	812,430,865.67
其中：库存现金	43,188.62	72,083.88
可随时用于支付的银行存款	466,812,140.22	812,358,781.79
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	466,855,328.84	812,430,865.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 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	4,454,821.58	维修基金
合计	4,454,821.58	

(四十五) 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			102,248.37
其中：美元	14,898.06	6.8632	102,248.37

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期内新设立间接控制的中船重工涿州长城信息科技有限公司，本期合并报表新增一家公司。

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	
北京长城电子装备有限责任公司	北京	北京	制造	100.00		反向购买
北京北方喜利得产品维修服务有限公司	北京	北京	贸易		100.00	设立
北京赛思科系统工程有限责任公司	北京	北京	技术开发	29.94	70.06	直接持股取得方式为现金购买；间接持股为无偿划转
中船重工涿州长城信息科技有限公司	河北涿州	河北涿州	技术开发		100.00	设立

(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：

子企业名称	期初持有份额(%)	年末持有份额(%)	持有份额变化(%, 若下降为-)	持有份额变化的原因
北京赛思科系统工程有限责任公司	70.06	100.00	29.94	收购少数股东权益

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

	北京赛思科系统工程有限责任公司
购买成本/处置对价	
— 现金	106,188,584.90
购买成本/处置对价合计	106,188,584.90
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	52,924,126.71
差额	53,264,458.19
其中：调整资本公积	53,264,458.19

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门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。董事会通过财务部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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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短期借款。

于 2018 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借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1.03 万元（2017 年 12 月 31 日：2.65 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			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
金融资产	102,248.37		102,248.37	96,888.70		96,888.70
合计	102,248.37		102,248.37	96,888.70		96,888.70

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1,022.48 元（2017 年 12 月 31 日：968.89 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(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、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国船舶重工集团有限公司	北京	国有独资	6,300,000.00	64.68	64.68

(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) 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
北京长城西区科技发展有限公司	同一最终控制人
渤海船舶重工有限责任公司	同一最终控制人
大连船舶重工集团有限公司	同一最终控制人
杭州应用声学研究所	同一最终控制人
昆明船舶设备研究试验中心	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
连云港杰瑞电子有限公司	同一最终控制人
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	同一最终控制人
上海三进科技发展有限公司	同一最终控制人
沈阳金欧科石油仪器技术开发有限公司	同一最终控制人
沈阳辽海装备有限责任公司	同一最终控制人
天津新港船舶重工有限责任公司	同一最终控制人
武昌船舶重工集团有限公司	同一最终控制人
武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制人
武汉数字工程研究所	同一最终控制人
西安天虹电气有限公司	同一最终控制人
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	同一最终控制人
中船永志泰兴电子科技有限公司	同一最终控制人
中船重工财务有限责任公司	同一最终控制人
中船重工海鑫工程管理(北京)有限公司	同一最终控制人
中船重工物业管理有限公司	同一最终控制人
中船重工远舟（北京）科技有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工国际贸易有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	同一最终控制人
大连测控技术研究所	同一最终控制人
中国舰船研究院	同一最终控制人
船舶信息中心	同一最终控制人
江苏自动化研究所	同一最终控制人
宜昌测试技术研究所	同一最终控制人
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	同一最终控制人
中国船舶重工集团国际工程有限公司	同一最终控制人
中国船舶重工集团有限公司	同一最终控制人
重庆华渝电气集团有限公司	同一最终控制人
重庆前卫科技集团有限公司	同一最终控制人
中船重工（北京）科研管理有限公司	同一最终控制人

(四) 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	本期发生额	上期发生额
江苏自动化研究所	采购商品	23,119,075.50	7,213,500.00
中船永志泰兴电子科技有限公司	采购商品	1,831,399.63	463,618.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州应用声学研究所	采购商品	14,580,000.00	
中船重工远舟（北京）科技有限公司	采购商品	9,310,344.83	8,620,000.00
中船重工远舟（北京）科技有限公司	接受劳务	246,509.43	7,480,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	采购商品	45,283.02	
北京长城西区科技发展有限公司	采购商品	354,760.81	151,022.72
北京长城西区科技发展有限公司	取暖费	1,261,261.26	900,900.90
北京长城西区科技发展有限公司	接受劳务	1,088,610.79	1,226,415.06
武汉数字工程研究所	采购商品	7,555,240.00	2,672,670.00
船舶信息中心	采购商品		498,000.00
沈阳金欧科石油仪器技术开发有限公司	采购商品		488,393.16
扬州海通电子科技有限公司	采购商品	1,228,009.11	
合计		60,620,494.38	29,714,519.84

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武昌船舶重工集团有限公司	销售商品	46,085,136.13	62,690,210.34
杭州应用声学研究所	销售商品	22,059,307.05	14,278,180.95
青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	销售商品	14,559,897.16	2,330,752.13
渤海船舶重工有限责任公司	销售商品	12,392,808.77	395,897.44
大连船舶重工集团有限公司	销售商品	12,000,000.00	9,000,000.00
英辉南方造船（广州番禺）有限公司	销售商品	7,758,620.68	
沈阳辽海装备有限责任公司	销售商品	6,896,551.76	
重庆华渝电气集团有限公司	销售商品	3,103,448.28	1,619,658.12
上海三进科技发展有限公司	销售商品	1,551,724.14	4,138,243.84
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	销售商品	950,000.00	
中国舰船研究院	销售商品	688,679.25	4,503,036.10
连云港杰瑞电子有限公司	销售商品	600,000.00	8,533,333.32
中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	销售商品	247,672.41	
船舶信息中心	提供劳务	94,339.62	
重庆前卫科技集团有限公司	销售商品	13,365.81	
江苏自动化研究所	销售商品		8,113,207.51
江苏自动化研究所	提供劳务	1,886.79	
中船重工物业管理有限公司	提供劳务	39,622.64	
中国船舶重工集团有限公司	提供劳务-评审	499,056.58	
中国船舶重工集团有限公司	提供劳务-泊位费	2,285.72	
宜昌测试技术研究所	销售商品		3,109,724.24
中船重工远舟（北京）科技有限公司	销售商品		2,051,282.05
武汉船用机械有限责任公司	销售商品		1,460,512.82

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明船舶设备研究试验中心	销售商品		213,675.21
北京长城西区科技发展有限公司	销售商品		4,531.95
合计		129,544,402.79	122,442,246.02

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国舰船研究院	房屋	1,247,224.91	518,099.35

关联租赁情况说明：

公司将位于北京市昌平区振兴路 46 号 101 号楼 7 层出租给中国舰船研究院使用，面积：1879.38 平方米，出租期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，到期后，公司尚未签订续租合同。

本公司作为承租方：

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
北京长城西区科技发展有限公司	房屋	1,469,795.26	1,714,969.89

关联租赁情况说明：

根据北京北方喜利得产品维修服务有限公司与北京长城西区科技发展有限公司签订的《房屋租赁协议》，公司租赁北京长城西区科技发展有限公司 221 平方米房屋，本年度确认租赁费 342,230.96 元。

根据中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司与北京长城西区科技发展有限公司签订的《房屋租赁协议》，公司租赁北京长城西区科技发展有限公司 644.58 平方米房屋，本年度确认租赁费 1,127,564.30 元。

3、 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	担保是否已经履行完毕
北京长城电子装备有限责任公司	50,000,000.00	2017-01-18	2018-01-18	是

关联担保情况说明：

上述关联方担保由北京长城电子装备有限责任公司为北京赛思科系统工程有限责任公司与中船重工财务有限责任公司签订的保证借款提供连带责任保证担保，并签订了相应的《最高额保证合同》（合同编码：2017 船财期保字第 007 号）。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2018-01-15	2018-04-13	年利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	50,000,000.00	2018-01-19	2018-04-19	年利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	60,000,000.00	2018-04-12	2018-10-12	年利率 4.35%
中船重工财务有限责任公司	10,000,000.00	2016-07-21	2018-07-20	年利率 4.75%
中船重工财务有限责任公司	25,000,000.00	2018-12-20	2019-11-29	年利率 4.1325%

说明：公司本期确认利息支出 2,288,314.24 元；

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	333.79	316.47

6、 其他关联交易

- (1) 本公司 2018 年度在中船重工财务有限责任公司的存款余额为 141,116,435.06 元，利息收入 1,244,880.16 元。
- (2) 本公司于 2018 年 5 月 9 日在北京产权交易所成功拍得关联方军民融合海洋防务（大连）产业投资企业（有限合伙）持有的北京赛思科系统工程有限责任公司 29.94% 股权，成交价格为转让底价人民币 10,590 万元，支付评估费 10 万元(不含税金额 9.43 万元计入投资成本),支付北京产权交易所服务费 10.59 万元(不含税金额 9.99 万元计入投资成本),支付审计费 10 万元(不含税金额 9.43 万元计入投资成本),总投资成本为 10,618.86 万元。
- (3) 本公司于 2018 年 11 月 9 日第八届董事会第三十八次会议审议通过了《关于向中船重工（北京）科研管理有限公司增资暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金人民币 8,917.60 万元，与中国船贸、中船物贸等关联方共同对科研管理公司进行增资（以下简称“本次增资”），在本次增资完成后，公司将持有科研管理公司 2.79% 的股权。截止 2018 年 12 月 31 日，中国海防已支付投资款 13,376,400.00 元。

(五) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	武昌船舶重工集团有限公司	102,786,400.00	2,870,825.00	73,587,413.50	630,674.68
	杭州应用声学研究所	29,088,000.00	318,465.00	7,485,000.00	37,425.00
	渤海船舶重工有限责任公司	18,254,400.00	436,560.00	9,639,200.00	461,116.00
	大连船舶重工集团有限公司	14,700,000.00	195,000.00	8,100,000.00	40,500.00
	沈阳辽海装备有限责任公司	8,000,000.00	40,000.00		
	重庆华渝电气集团有限公司	3,600,000.00	18,000.00	1,860,000.00	9,300.00
	宜昌测试技术研究所	3,528,000.00	176,400.00	3,628,000.00	18,140.00
	武汉船用机械有限责任公司	2,769,307.00	196,930.70	2,769,307.00	66,465.35
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	1,646,818.05	8,234.09	5,289,769.40	141,774.37
	中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	114,900.00	574.50		
	天津新港船舶重工有限责任公司	8,500.00	8,500.00	8,500.00	4,250.00
	中国舰船研究院	1,371,947.40	6,859.74	575,090.28	2,875.45
	连云港杰瑞电子有限公司			9,984,000.00	49,920.00
	江苏自动化研究所			8,600,000.00	43,000.00
应收票据					
	渤海船舶重工有限责任公司	1,470,000.00			
	青岛双瑞海洋环境工程股份有限公司	7,500,000.00			
预付账款					

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京长城西区科技发展有限公司			158,490.56	
	北京长城西区科技发展有限公司	91,100.00	4,555.00	91,100.00	455.50
	中国舰船研究院	10,340,846.14	517,042.31	10,340,846.14	51,704.23
其他非流动资产	中船重工（北京）科研管理有限公司	13,376,400.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	杭州应用声学研究所	14,767,000.00	187,000.00
	江苏自动化研究所	13,701,500.00	8,516,500.00
	中船重工海鑫工程管理(北京)有限公司	3,577,680.00	3,577,680.00
	武汉数字工程研究所	3,555,220.00	13,109,509.00
	中船永志泰兴电子科技有限公司	776,021.00	107,060.00
	北京长城西区科技发展有限公司	708,739.85	
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	598,000.00	998,000.00
	船舶信息中心		498,000.00
	沈阳金欧科石油仪器技术开发有限公司		262,393.16
	中国船舶重工国际贸易有限公司		1,351.28
	西安天虹电气有限公司		339,502.92

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据			
	武汉数字工程研究所	4,321,900.00	
	江苏自动化研究所		24,400.00
	中船永志泰兴电子科技有限公司	206,962.00	160,000.00
	船舶信息中心	498,000.00	
其他应付款			
	北京长城西区科技发展有限公司	66,213,626.65	78,952,219.57
	中国船舶重工集团有限公司	15,296,281.42	15,057,529.00
预收账款			
	重庆前卫科技集团有限公司		15,638.00
	中国船舶重工集团公司军品技术研究中心		950,000.00
	大连测控技术研究所	689,669.91	598,290.60
	中国舰船研究院		688,679.25
应付股利			
	中国船舶重工集团有限公司		1,562,659.84

十、 政府补助

(一) 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
		本期发生额	上期发生额	
涉军 1	1,370,000.00	1,370,000.00		营业外收入
稳岗补贴	157,854.95	157,854.95	170,745.49	营业外收入
残疾人劳动就业管理服务所岗位补贴及超比例奖励	33,000.00	33,000.00	28,000.00	营业外收入
个税手续费	114,309.96	114,309.96		其他收益
涉军 2	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
涉军 3			608,738.81	营业外收入
涉军 4			1,380,000.00	营业外收入
燃料补贴			62,297.00	营业外收入
锅炉低氮改造补贴			600,000.00	营业外收入
雨水收集工程政府补贴			131,655.00	营业外收入
合计	3,175,164.91	3,175,164.91	2,981,436.30	

说明：未披露项目名称的均为涉军项目，各科目涉军项目相关名称并不相同。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项；

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项；

十二、 资产负债表日后事项

(一) 其他

(1) 注册资本工商变更登记及章程备案

本公司于 2019 年 1 月 23 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理完成了减少注册资本的工商变更登记工作及《公司章程》备案手续，并于 2019 年 1 月 23 日取得了新的《营业执照》。本次工商变更完成后，公司注册资本由人民币 395,767,498 元变更为人民币 394,806,243 元。

(2) 关于资产重组的批复

本公司于 2019 年 1 月 8 日收到国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司资产重组和配套融资有关问题的批复》（国资产权〔2019〕12 号），国务院

国资委原则同意公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的总体方案。

十三、其他重要事项

(一) 年金计划

企业年金的参加对象为与公司有正式的劳动合同关系，并认真履行劳动合同中所规定的全部义务，已依法参加基本养老保险并履行缴费义务，试用期满的员工，本着个人自愿参与原则，以个人的书面申请为准。员工企业年金的缴纳基数为职工个人上年度基本工资总额，缴费比例为 1.25%，企业缴费基数为公司上年度职工工资总额，缴费比例为 5%，公司为每一员工缴费最高不超过公司职工平均缴费额的 5 倍，超过 5 倍以 5 倍为上限。

(二) 重大项目投资

(1) 本公司对北京长城电子装备有限责任公司（以下简称“长城电子”）货币增资 16,257.5 万元，增资后，长城电子注册资本由 10,768.33 万元增加至 27,025.83 万元，公司持有 100% 股权。公司和长城电子以货币对北京赛思科系统工程有限责任公司（以下简称“赛思科”）同比例增资。其中，公司增资 3,742.5 万元，长城电子增资 8,757.5 万元。增资后，赛思科注册资本由 16,700 万元增加至 29,200 万元，长城电子持有 70.06% 股权，公司持有 29.94% 股权。

(2) 本公司于 2018 年 5 月 9 日在北京产权交易所成功拍得关联方军民融合海洋防务(大连)产业投资企业(有限合伙)持有的北京赛思科系统工程有限责任公司 29.94% 股权，成交价格为转让底价人民币 10,590 万元，支付评估费 10 万元(不含税金额 9.43 万元计入投资成本),支付北京产权交易所服务费 10.59 万元(不含税金额 9.99 万元计入投资成本),支付审计费 10 万元(不含税金额 9.43 万元计入投资成本),总投资成本为 10,618.86 万元。

(3) 本公司 2018 年 11 月 9 日第八届董事会第三十八次会议审议通过了《关于向中国船重工(北京)科研管理有限公司增资暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金人民币 8,917.60 万元，与中国船贸、中船物贸等关联方共同对科研管理公司进行增资（以下简称“本次增资”），在本次增资完成后，公司将持有科研管理公司 2.79% 的股权。截止 12 月 31 日，中国海防已支付投资款 1,337.64 万元。

(三) 重大资产重组

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司（以下简称“公司”）因筹划重大资产重组，经向上海证券交易所申请，公司股票自 2018 年 4 月 16 日起停牌。

停牌期满 1 个月，公司于 2018 年 5 月 16 日披露了《重大资产重组继续停牌公告》，申请公司股票自 2018 年 5 月 16 日起继续停牌不超过 1 个月。停牌期满 2 个月，经公司第八届董事会第三十二次会议审议通过，公司于 2018 年 6 月 15 日披露了《重大资产重组进展情况暨继续停牌公告》，申请公司股票自 2018 年 6 月 16 日起继续停牌不超过 1 个月。停牌期满 3 个月，经公司第八届董事会第三十三次会议以及 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2018 年 7 月 14 日披露了《重大资产重组进展情况暨继续停牌公告》，申请公司股票自 2018 年 7 月 16 日起继续停牌不超过 2 个月。停牌期满 4 个月，公司于 2018 年 8 月 15 日披露了《重大资产重组进展情况暨继续停牌公告》。停牌期间，公司按照规定及时公告了本次重大资产重组的进展情况。

2018 年 9 月 14 日，公司召开第八届董事会第三十五次会议，审议通过了《中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及相关议案，并于 2018 年 9 月 15 日在上海证券交易所网站和指定媒体刊登了相关公告。根据中国证券监督管理委员会《关于<上市公司重大资产重组管理办法>实施后有关监管事项的通知》及上海证券交易所《关于落实非许可类并购重组事项信息披露相关工作的通知》等相关规定，上海证券交易所需对公司发行股份购买资产相关文件进行事后审核，公司于 2018 年 9 月 15 日披露了《关于披露重组预案暨公司股票继续停牌的提示性公告》（编号：临 2018-055），提示公司股票将暂不复牌。

2018 年 9 月 28 日，公司收到上海证券交易所《关于对中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司重大资产重组暨关联交易预案信息披露的问询函》（上证公函[2018]2533 号）（以下简称《问询函》）。根据《问询函》的相关要求，公司及相关中介机构对有关问题进行了认真分析，并于 2018 年 10 月 17 日披露了《对上海证券交易所<关于对中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司重大资产重组暨关联交易预案信息披露的问询函>之回复报告公告》（编号：临 2018-060）。根据相关规定，经向上海证券交易所申请，公司股票于 2018 年 10 月 17 日开市起复牌。

公司于 2018 年 12 月 22 日召开第八届董事会第三十九次会议，审议通过了《中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案》及相关议案，拟向中船重工集团及其关联方收购股权。本次重大资产重组工作正在积极推进中，相关审计、评估工作已经完成，经国务院国有资产监督管理委员会批准及备案并提交公司股东大会审议通过后，报中国证券监督管理委员会核准。公司将严格按照相关法律法规的要求及时履行信息披露义务。

(四) 股份回购

本公司于 2018 年 11 月 15 日，首次以集中竞价方式回购公司股份，截至 2018 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价方式累计回购公司股份 961,255 股，占公司总股本 395,767,498 股的 0.2429%，最高成交价 24.66 元/股，最低成交价 23.18 元/股，支付总金额为 22,999,073.38 元（含交易费用）。公司已在 2018 年 12 月 19 日将上述回购股份注销。

(五) 业绩承诺

2016 年 11 月 11 日，中国海防与中船重工签订了《盈利预测补偿协议》。

《盈利预测补偿协议》各方确认，标的公司所在盈利预测补偿期间内的每一会计年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润预测数以经资产评估机构出具的并经有权国资机构备案的《资产评估报告》所预测的同期净利润数为准。资产出售方承诺，于盈利补偿期间内的每一会计年度，标的公司每年实现的净利润数（净利润以扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数为计算依据，下同）不低于资产评估机构出具的并经有权国资机构备案的《资产评估报告》所预测的标的公司同期净利润数，否则资产出售方需根据本协议的约定对中国海防进行补偿。

2017 年 4 月 17 日，中国海防与中船重工签订了《盈利预测补偿协议之补充协议》，中船重工承诺，于盈利补偿期间内的每一会计年度，长城电子每年实现的净利润数（净利润以母公司口径并扣除相应非经常性损益后的净利润为计算依据）不低于《长城电子评估报告》所预测的长城电子同期净利润数，否则中船重工需对中国海防进行补偿。双方同意并确认，根据《长城电子评估报告》，长城电子在 2017 年至 2019 年期间各年度母公司口径并扣除相应非经常性损益后的净利润预测数分别为 6,150.59 万元、7,477.82 万元及 8,607.88 万元。

2018 年度业绩承诺标的资产归属于母公司所有者的净利润金额为 7,987.51 万元，非经常性损益金额为 300.35 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润金额为 7,687.16 万元，2018 年度业绩承诺标的资产实现承诺的净利润指标。

(六) 控股股东及其一致行动人增持计划及实施情况

增持计划：

中国船舶重工集团有限公司（以下简称“中船重工”）及其一致行动人基于对公司当前投资价值的认可及对未来发展前景的看好，计划自 2018 年 12 月 26 日起 6 个月内，在遵守中国证券监督管理委员会和上海证券交易所相关规定的前提下，通过上海证券交易所交易系统继续择机增持公司股份，拟增持总金额 1-4 亿元人民币。

增持计划的实施情况:

2018 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 28 日中船重工通过上海证券交易所交易系统以自有资金增持公司股份 3,407,238 股, 占公司总股本的 0.8630%, 对应增持金额 80,429,989 元。

(七) 共同对外投资的重大关联交易

(1) 公司拟联合中国船舶重工集团动力股份有限公司、清控通恒新能源科技(固安)有限公司、长沙湘江一嗨瑞吉私募股权基金企业(有限合伙)共同设立新能源投资公司, 公司注册资本为人民币 50,000 万元, 其中公司出资 12,500 万元, 持股比例为 25%。公司于 2017 年 11 月 18 日在上海证券交易所网站发布了《临 2017-069 中国海防关于对外投资设立特恒通新能源投资有限公司暨关联交易的公告》。目前由于市场环境的变化, 公司的治理结构等设立事项处于论证审核中。

(2) 公司拟联合中船重工旗下电子信息板块骨干研究所第七一七所、七二二所、七二四所, 以中船重工-中国科大量子导航联合实验室、量子通信联合实验室、量子探测联合实验室为依托, 分别设立量子导航、量子通信、量子探测技术研究项目, 开展技术攻关和产品研发。公司于 2017 年 12 月 1 日在上海证券交易所网站发布了《临 2017-072 中国海防关于投资量子导航、量子通信、量子探测项目暨关联交易的公告》、《临 2017-073 中国海防关于投资量子导航、量子通信、量子探测项目暨关联交易的补充公告》。报告期内, 公司联合中船重工旗下七一七所、七二二所、七二四所, 积极推进量子导航、量子通信、量子探测相关前沿性技术领域的研究工作, 为后续产业化做准备。

(八) 分部信息

公司无需要披露的分部信息。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,473.80	92,207.00
合计	112,473.80	92,207.00

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,290.30	100.00	4,816.50	112,473.80	92,800.00	100.00	593.00	92,207.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	117,290.30	100.00	4,816.50	112,473.80	92,800.00	100.00	593.00	92,207.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,300.00	41.50	0.50
1 至 2 年	91,100.00	4,555.00	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	600.00	120.00	20.00
4 至 5 年			
5 年以上	100.00	100.00	100.00
合计	100,100.00	4,816.50	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
个人借款、备用金等	17,190.30		
合计	17,190.30		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,223.50 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金、备用金及职工借款	26,190.30	1,700.00
应收其他单位往来款项	91,100.00	91,100.00
合计	117,290.30	92,800.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京长城西区科技发展有限公司	押金、往来款	91,100.00	1-2 年	77.67	4,555.00
员工房租押金	押金	8,300.00	1 年以内	7.08	41.50
员工 1	个人借款	7,055.00	1 年以内	6.01	
员工 2	个人借款	5,135.30	1 年以内	4.38	
员工 2	个人借款	5,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.26	
合计		116,590.30		99.40	4,596.50

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,227,148,106.00		1,227,148,106.00	1,064,573,106.00		1,064,573,106.00
对联营、合营企业投资	142,325,779.81		142,325,779.81			
合计	1,369,473,885.81		1,369,473,885.81	1,064,573,106.00		1,064,573,106.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京长城电子装备有限责任公司	1,064,573,106.00	162,575,000.00		1,227,148,106.00		
合计	1,064,573,106.00	162,575,000.00		1,227,148,106.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
联营企业										
北京赛思科系统工程有限责任公司		143,613,584.90		-1,287,805.09						142,325,779.81
合计		143,613,584.90		-1,287,805.09						142,325,779.81

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			86,320.75	85,889.15
其他业务	78,655.44			
合计	78,655.44		86,320.75	85,889.15

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,287,805.09	31,057,802.25
处置长期股权投资产生的投资收益		364,700,589.99
合计	-1,287,805.09	395,758,392.24

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,746.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,175,164.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性		

项目	金额	说明
调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,220.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,625.00	
所得税影响额	-476,338.16	
少数股东权益影响额		
合计	2,842,419.36	

(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	6.03	0.1706	0.1706
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.1634	0.1634

中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年三月二十七日

