

中国东方红卫星股份有限公司

600118

2016 年半年度报告



二〇一六年八月十九日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司董事均出席董事会会议。

三、本公司半年度财务报告未经审计。

四、公司董事长张洪太先生、总裁闫忠文先生、主管会计工作负责人李远女士及会计机构负责人李淑花女士声明：保证本报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、报告期公司不实施利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

九、根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会科工财审（2008）702号《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》，对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

中国东方红卫星股份有限公司

董事长：张洪太

2016年8月19日

目 录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	26
第八节 财务报告（未经审计）	27
第九节 备查文件目录	27

第一节 释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国卫星、公司	指	中国东方红卫星股份有限公司
航天科技集团公司	指	中国航天科技集团公司
五院	指	中国航天科技集团公司第五研究院、中国空间技术研究院
航天东方红	指	航天东方红卫星有限公司
航天恒星科技	指	航天恒星科技有限公司
航天恒星空间	指	航天恒星空间技术应用有限公司
深圳东方红	指	深圳航天东方红海特卫星有限公司
航天天绘	指	航天天绘科技有限公司
西安中恒星	指	西安中恒星通信技术有限公司
航天科技财务公司	指	航天科技财务有限责任公司
航天投资	指	航天投资控股有限公司
航天生物	指	航天神舟生物科技集团有限公司
神舟生物	指	神舟生物科技有限公司
东方红生物	指	北京东方红航天生物技术股份有限公司
航天基金	指	北京航天产业投资基金（有限合伙）
中国亚太移动公司	指	中国亚太移动通信卫星有限责任公司，已更名为：中国长征火箭有限公司
人民币普通股、A股	指	用人民币标明面值且以人民币进行买卖之股票
北斗	指	中国自行研制的全球卫星定位与通信系统
高分	指	中国高分辨率对地观测系统，是《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006~2020年）》所确定的16个重大专项之一。该系统由天基观测系统、临近空间观测系统、航空观测系统、地面系统、应用系统等组成，于2010年经过国务院批准启动实施。
GNSS	指	Global Navigation Satellite System（全球卫星导航系统）
VSAT	指	Very Small Aperture Terminal（甚小口径天线地球站）
报告期	指	2016年1-6月
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	中国东方红卫星股份有限公司
公司的中文名称简称	中国卫星
公司的外文名称	China Spacesat Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	China Spacesat
公司的法定代表人	张洪太

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万银娟	徐红梅
联系地址	北京市海淀区中关村南大街 31 号神舟科技大厦 12 层	
电话	010-68118118（总机）、010-68197793	
传真	010-68197777	
电子信箱	600118@spacesat.com.cn	

三、基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区中关村南大街 31 号神舟科技大厦 12 层
公司注册地址的邮政编码	100081
公司办公地址	北京市海淀区中关村南大街 31 号神舟科技大厦 12 层
公司办公地址的邮政编码	100081
公司网址	http://www.spacesat.com.cn
电子信箱	600118@spacesat.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务与风险管理部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	中国卫星	600118

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月17日
注册登记地点	北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦12层
企业法人营业执照注册号	91110000MA0047XWXE
税务登记号码	91110000MA0047XWXE
组织机构代码	91110000MA0047XWXE
报告期内注册变更情况查询索引	

七、其他有关资料

公司聘请的 会计师事务所	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼9层

经公司 2016 年 8 月 15 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司更换原年审会计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构。详细情况请见公司于 7 月 27 日披露在《中国证券报》以及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《中国东方红卫星股份有限公司关于变更会计师事务所的公告》。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,198,310,314.55	2,004,833,969.32	9.65
归属于上市公司股东的净利润	162,295,106.90	167,690,542.55	-3.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	150,867,148.60	154,141,419.57	-2.12
经营活动产生的现金流量净额	-492,562,770.16	-415,229,129.30	-18.62
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,644,292,465.66	4,593,673,296.03	1.10
总资产	10,584,953,605.36	9,625,250,574.95	9.97

(二) 主要财务数据

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（元/股）	0.14	0.14	持平
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.14	持平
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.13	0.13	持平
加权平均净资产收益率（%）	3.48	3.83	减少0.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.24	3.52	减少0.28个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-253,109.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,303,568.34
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,161.70
非经常性损益合计	15,168,620.44
所得税影响额	1,111,841.75
少数股东损益影响额	2,628,820.39
合计	11,427,958.30

说明：政府补助详见财务报表附注六、43。

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一)报告期内总体经营情况

2016年上半年，全球经济局势动荡，风险事件频发，美联储加息预期以及英国脱欧事件持续扰动着市场情绪，主要经济体复苏乏力，下行压力较大。面对国际国内各种复杂因素和困难挑战，我国经济在合理运行区间总体运行平稳。2016年是“十三五”规划的开局之年，国家持续推进军工资产证券化及军民融合发展战略落地。在有效发挥国防科技工业对国民经济拉动作用的同时，市场竞争也日趋激烈。

报告期内，公司累计实现营业收入219,831.03万元，较上年同期增加9.65%；归属于上市公司股东的净利润16,229.51万元，较上年同期减少3.22%。

报告期内，面对外部发展环境日趋严峻及复杂的形势，公司以“着力转型升级、坚持创新发展、激发内部活力、促进规范治理”总体工作思路为指导，解放思想，开拓创新，加强科学谋划和精细化管控，基于自身产业特点和优势，持续推进公司业务健康、有序发展。

1、卫星研制业务

报告期内，公司卫星研制业务稳步推进。在小卫星研制领域，公司针对各型号特点和要求，提前抓好影响型号主线的各项关键工作，各在研型号项目研制进展顺利。在微小卫星研制领域，公司以打造高性价比微小卫星系统为目标，在继承传统研制模式的基础上，以加强成本控制、优化研制流程、加强产品质量管控为重点，全面推进商业货架产品空间应用的产保体系建设，积极探索差异化的科研生产管理模式，持续推进微小卫星的业务发展。

2、卫星应用业务

报告期内，卫星应用领域市场竞争加剧，产业发展的迅速性与复杂性并举。面对这种环境，公司继续发掘自身优势资源，加强卫星应用市场的拓展，积极推进业务发展。

卫星通信领域：公司完成了卫星通信全链路仿真验证平台、飒途便携式VSAT系统等多款终端站产品的研制。公司完成了以低噪声放大器、上变频功率放大器为代表的多款自主研发产品的批量交付，标志着公司微组装线生产能力已

基本形成。

卫星导航领域：公司持续加强卫星导航领域的研制能力建设，不断提升自身在市场中的竞争力。在报告期内，公司完成了导航全链路仿真平台的搭建，系统仿真能力稳步拓展。同时，公司完成了智能测试系统为代表的多款新产品的方案设计，相关产品相继进入研制阶段，公司产品研制能力不断深化。此外，公司立项新签尼星星基导航增强演示验证系统，成功中标“基于北斗的电子商务物流服务应用示范”项目。

卫星遥感领域：公司完成了印尼遥感卫星地面应用系统图像处理等多个分系统的国内用户验收。公司应用遥感全链路一体化仿真设计平台，完成了高精度数字正射影像数据验收，标志着公司具备了三维展示能力和载荷仿真与指标分析能力。委内瑞拉遥感二号等地面项目相继进入方案设计与实施阶段，为全年任务完成奠定了坚实基础。此外，公司还完成了高分卫星海外站、高分四号卫星地面接收站系统项目分系统的研制工作。

卫星运营领域：公司在报告期内圆满完成了“元旦”、“春节”、“两会”、“清明”、“五一”等重要保障期安全播出工作，上半年安全播出率达到 99.9999%，重要安播期零事故。

综合应用领域：公司完成了老挝、白俄罗斯项目的海外现场验收并进入售后阶段。在信息工程业务方面，公司完成了精准农业项目农机定位终端的推广鉴定，产品在合作社得到推广试用。公司按照既定计划持续推进广东省渔业安全生产通信指挥系统、南昌市智慧管网项目等多个项目的实施工作。公司与嘉兴港区管委会签署了智慧化工园区战略合作协议，并完成了嘉兴港智慧化工业园区的总体设计。在无人机业务方面，公司开展了冀东油田及周边海域无人机巡查、无人机海冰监测等常态化运营，完成了四川测绘地理信息局无人机卫星通信系统扩容与集成、新疆武警无人机项目等项目的实施。

（二）主营业务分析

1.财务报表相关科目变动分析表

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,198,310,314.55	2,004,833,969.32	9.65
营业成本	1,853,576,619.70	1,713,468,820.02	8.18
营业税金及附加	1,735,291.36	2,164,546.92	-19.83

销售费用	28,380,449.25	20,596,524.77	37.79
管理费用	145,850,192.87	127,372,154.63	14.51
财务费用	-13,311,649.44	-34,884,084.70	61.84
资产减值损失	-3,285,262.89	3,435,984.16	-195.61
投资收益	217,988.13	1,049,509.94	-79.23
营业外收入	16,032,538.67	20,365,607.89	-21.28
营业外支出	863,918.23	24,876.84	3372.78
利润总额	200,751,282.27	194,070,264.51	3.44
所得税费用	17,100,012.31	11,732,072.23	45.75
净利润	183,651,269.96	182,338,192.28	0.72
归属于上市公司股东的净利润	162,295,106.90	167,690,542.55	-3.22
经营活动产生的现金流量净额	-492,562,770.16	-415,229,129.30	-18.62
投资活动产生的现金流量净额	-290,083,243.29	-123,835,725.78	-134.25
筹资活动产生的现金流量净额	33,593,110.63	-32,064,985.18	204.77
研发支出	105,157,518.35	119,128,516.03	-11.73

说明：

(1) 报告期内营业收入、营业成本较上年同期增加，主要原因是公司卫星研制类业务收入、成本有所增加。

(2) 销售费用增加，主要原因是公司拓展卫星应用业务进行展示宣传，同时销售人员增加所致。

(3) 财务费用增加，主要原因是公司货币资金减少且利率下降，相应利息收入减少；公司贷款增加，相应利息支出增加。

(4) 资产减值损失减少，主要原因一是报告期增加的应收账款大部分为应收特定用户款项，按公司会计政策对具有高信用、坏账风险很小的应收特定用户等款项组合单独进行减值测试后不需计提坏账准备；二是报告期内收回一年以上按账龄分析法计提坏账准备的应收账款高于上年同期。

(5) 投资收益减少，主要原因是上年同期西安中恒星未纳入合并范围，对西安中恒星的长期股权投资按权益法核算产生的收益。

(6) 营业外支出增加，主要原因是子公司支付的基建项目逾期竣工违约金。

(7) 所得税费用增加，主要原因是本期子公司取得的所得税税收减免低于上年同期。

(8) 投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是报告期子公司基建项目及开发支出高于上年同期，另外公司新增了神舟生物的股权投资款。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额增加，主要原因是报告期从金融机构贷款额高于上年同期。

2.其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司未发生各类融资、重大资产重组事项。

(3) 经营计划进展说明

公司 2016 年上半年经营情况详见本节“一、(一)报告期内总体经营情况”。

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

1.主营业务分行业、分产品情况

单位:万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (百分点)
卫星研制及航天技术应用	218,175.41	184,875.44	15.26	9.20	8.02	0.92
合计	218,175.41	184,875.44	15.26	9.20	8.02	0.92

2.主营业务分地区情况

单位:万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	202,579.75	9.28
华南	5,127.82	88.77
西北	6,605.65	-19.27
其他	3,862.19	9.49
小计	218,175.41	9.20

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司没有发生导致公司核心竞争力受到严重影响的事项。

(五) 投资状况分析

1.对外股权投资总体分析

报告期内，公司未发生投资总额超过上年度未经审计净资产 10% 的对外股权投资事项。其他对外股权投资情况如下：

(1) 公司于 2015 年 12 月 18 日召开第七届董事会第七次会议，审议通过了

《关于向神舟生物科技有限责任公司增资的议案》，同意公司与航天投资共同对五院全资子公司航天生物控股的神舟生物进行增资。报告期内，公司已完成增资款项的拨付，神舟生物于2016年3月18日完成工商变更。详细情况见第五节“五、（三）共同对外投资的重大关联交易”。

（2）公司于2016年3月10日召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于航天恒星科技有限公司参股设立老挝卫星合资公司的议案》，同意公司控股子公司航天恒星科技参股设立老挝卫星合资公司。报告期内，老挝卫星合资公司已完成当地的企业注册工作。详细情况见第五节“五、（三）共同对外投资的重大关联交易”。

2.非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（1）委托理财情况

报告期内，公司不存在委托理财情况。

（2）委托贷款情况

报告期内，公司无对外委托贷款事项。

3.募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额 (扣除发行费用)	本报告期已 使用募集资金 总额	已累计使用 募集资金总 额	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向
2013年	配股	142,675.61	8,025.79	93,995.71	48,679.90	专户存储
合计	/	142,675.61	8,025.79	93,995.71	48,679.90	/

说明：公司于2013年8月完成配股融资，所募集资金1,449,102,467.45元于8月14日划转至公司募集资金存储专户，扣除各项发行费用后的募集资金净额为1,426,756,129.56元。截至2016年6月30日，公司累计使用募集资金93,995.71万元，其中2016年1-6月使用募集资金8,025.79万元，募集资金专户余额为54,818.64万元（含利息收入及手续费净额6,138.74万元）。

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
卫星应用系统集成平台能力建设项目	否	55,000.00	6,808.48	39,637.81	是	72.07%	-	109.24	-	-	-
CAST4000 平台开发研制生产能力建设项目	否	38,500.00	1,130.82	11,269.20	是	29.27%	-	2,620.61	-	-	-
微小卫星研制生产能力建设项目	否	13,000.00	86.49	6,913.09	是	53.18%	-	-212.78	-	-	-
偿还银行贷款和补充流动资金	否	36,175.61		36,175.61	是	100.00%	-	-	-	-	-
合计		142,675.61	8,025.79	93,995.71				2,517.07			

注：上表中项目进度为募集资金使用进度。

说明：

①根据 2014 年 2 月 12 日召开的公司第六届董事会第十七次会议以及 2 月 28 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于以募集资金向航天恒星科技有限公司增资暨变更部分募集资金投入方式的议案》，公司变更《配股说明书》中部分募集资金的投入方式，以全部增资的方式将募集资金 5.5 亿元投向子公司航天恒星科技，用于实施“卫星应用系统集成平台能力建设项目”。航天恒星科技另外两方股东航天投资及航天基金同比现金增资跟进。2014 年，公司已按照增资协议完成首笔增资款 1.6 亿元的拨付，2015 年 1 月完成第二笔增资款 2 亿元的拨付，2015 年 12 月完成第三笔增资款 1.9 亿元的拨付，子公司航天恒星科技实收资本增加为 113,410.72 万元。

上述增资事项具体情况请见公司于 2014 年 2 月 13 日披露于《中国证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《中国东方红卫星股份有限公司关于变更“卫星应用系统集成平台能力建设项目”募集资金投入方式的公告》。

②2014 年 2 月 12 日，公司召开第六届董事会第十七次会议，审议通过《关于以募集资金向航天东方红卫星有限公司增资的议案》，同意公司以募集资金向全资子公司航天东方红增资 3.85 亿元，用于实施配股募集资金投资项目——

“CAST4000 平台开发及研制生产能力建设项目”。截至报告期末，公司已完成全部 3.85 亿元增资款的拨付。

截至到本报告披露日，子公司航天东方红注册资本由 49,500 万元变更为 69,500 万元。

(3) 募集资金变更项目情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

报告期内，公司募集资金使用详细情况请见 2016 年 8 月 23 日披露于《中国证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《中国东方红卫星股份有限公司关于 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4. 主要子公司、参股公司情况

(1) 子公司总体情况

截至报告期末，公司共拥有全资、控股子公司 15 家，具体情况详见附注八、1。

(2) 子公司变更情况

①公司于 2014 年 2 月 12 日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过《关于以募集资金向航天东方红卫星有限公司增资的议案》，同意公司以募集资金向全资子公司航天东方红增资 3.85 亿元。报告期内，公司已完成全部 3.85 亿元增资款的拨付，截至本报告披露日，航天东方红注册资本由 49,500 万元变更为 69,500 万元。详细情况请见本节“一、(五)、3、(2) 募集资金承诺项目情况”。

②公司于 2016 年 4 月 25 日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于中国东方红卫星股份有限公司转让深圳航天东方红海特卫星有限公司 34% 股权的议案》，同意公司将所持有的深圳东方红 34% 股权转让至全资子公司航天东方红。截至本报告披露日，公司已收到 40% 股权转让款，深圳东方红正在办理工商变更登记手续。

(3) 对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司情况

单位:万元

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
航天东方红卫星有限公司	卫星研制、生产、销售及卫星公用平台的开发等	49,500.00	437,208.60	152,702.85	10,394.89

航天恒星科技有限公司（合并）	卫星综合应用集成、卫星通信、卫星导航、卫星遥感及其他航天技术应用	113,410.72	390,410.94	205,035.85	7,839.67
----------------	----------------------------------	------------	------------	------------	----------

注：截至2016年6月30日，航天东方红的注册资本为49,500万元，实收资本为49,500万元，详细情况请见本节“一，（五），3，（2）募集资金承诺项目情况”。

5.其他非募集资金投资情况

报告期内，公司未发生投资总额超过上年度末经审计净资产10%的非募集资金投资事项。其他非募集资金投资情况如下：

（1）公司于2014年2月12日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于航天恒星科技有限公司投资建设中关村环保园科研楼实验室建设项目的议案》，同意航天恒星科技实施中关村环保科技示范园科研楼建设项目。截至报告期末，该项目已完成主体结构封顶，完成防水工程与保温工程，正在进行外幕墙工程、装修工程、电梯安装和外电源工程等。该建设项目累计投资15,336.87万元，报告期内完成投资2,731.04万元。

（2）公司于2014年3月28日召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于航天东方红卫星有限公司购置国际业务合作中心场地项目的议案》，同意航天东方红实施国际业务合作中心场地购置项目。截至报告期末，航天东方红已与开发商签订了房屋预售合同，项目累计投资27,928.61万元，报告期内完成投资2,792.86万元。目前该项目尚未完成面积实测，待出具实测面积报告后，航天东方红将与开发商签署补充协议，并据实补缴或退回房屋面积差款。

（3）公司于2015年3月18日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于航天东方红卫星有限公司购置青年员工宿舍用房的议案》，同意航天东方红购买青年员工宿舍用房。截至报告期末，航天东方红与开发商签订了房屋预售合同，项目累计投资2,888.12万元，报告期内完成投资2,888.12万元。2016年6月，根据房屋实测报告，航天东方红签署了房屋的补充协议及购房确认书。根据面积实测报告及购置单价，航天东方红尚需补交房款83,523元。

（4）公司于2014年10月28日召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于航天天绘科技有限公司投资建设中关村环保科技示范园遥感科研楼项目的议案》，同意航天天绘实施中关村环保科技示范园遥感科研楼项目。截至报告期末，该项目累计投资160.25万元，报告期内完成投资18万元。

二、利润分配或资本公积金转增方案实施情况

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016年4月5日，经公司2015年年度股东大会审议通过，公司2015年度利润分配方案为：以公司2015年末总股本1,182,489,135股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），不进行资本公积金转增股本，共计派发现金红利118,248,913.50元（含税），剩余利润结转至下一年度。

2016年5月19日，上述利润分配方案已实施完毕。

（二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2016年半年度，公司不实施利润分配和资本公积转增股本。

三、其他披露事项

（一）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

不适用

（二）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

本公司半年度财务报告未经审计。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整事项。

三、资产交易、企业合并事项

（一）收购资产情况

报告期内，公司未发生收购资产事项。

（二）出售资产情况

报告期内，公司未发生出售资产事项。

（三）资产置换情况

报告期内，公司未发生资产置换事项。

（四）企业合并情况

报告期内，公司未发生企业合并事项。

四、公司股权激励情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励方案。

五、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经公司 2015 年年度股东大会审议通过，公司 2016 年日常经营性销售和提供劳务发生的关联交易总额不超过人民币 18 亿元；采购及租赁与委托服务发生的关联交易总额不超过 22 亿元，其中采购发生的关联交易总额不超过人民币 20.4 亿元，租赁与委托服务发生的关联交易总额不超过人民币 1.6 亿元。报告期内，公司实际发生的关联销售和提供劳务总额为 55,770.89 万元，关联采购总额及租

赁与委托服务总额为 84,339.09 万元；其中关联采购总额为 76,213.73 万元，租赁与委托服务总额为 8,125.36 万元。具体情况如下：

(1) 关联销售及提供劳务

向航天科技集团公司系统内单位销售金额在 3,000 万元以上的共 3 家，合计金额为 48,536.11 万元，占全部销售比例为 22.08%。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额 (万元)	占同类交易 比重(%)	结算方式
中国航天科技集团公司系统内单位	销售	市场化原则	市场价	39,304.85	17.88	按协议约定的方式履行
中国航天科技集团公司系统内单位				5,842.82	2.66	
中国航天科技集团公司系统内单位				3,388.44	1.54	

(2) 关联采购

向航天科技集团公司系统内单位采购金额在 3,000 万元以上的共 8 家，合计金额为 67,001.75 万元，占全部采购比例为 33.71%。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额 (万元)	占同类交易 比重(%)	结算方式
中国航天科技集团公司系统内单位	购货	市场化原则	市场价	17,460.50	8.79	按协议约定的方式履行
中国航天科技集团公司系统内单位				12,770.30	6.43	
中国航天科技集团公司系统内单位				12,622.00	6.35	
中国航天科技集团公司系统内单位				6,210.50	3.12	
中国航天科技集团公司系统内单位				5,290.00	2.66	
中国航天科技集团公司系统内单位				4,592.64	2.31	
中国航天科技集团公司系统内单位				4,150.81	2.09	
中国航天科技集团公司系统内单位				3,905.00	1.96	

关联交易必要性、持续性的说明：由于公司卫星研制及卫星应用业务的业务特点和传统业务布局，以及航天产品特殊的技术要求，市场参与者大部分集中在航天科技集团公司系统内，产生了持续的日常经营性关联交易。为确保关联交易的公允性，公司制定了明确的关联交易管理制度，严格履行相关决策程序，维护公司生产经营的独立性。

(3) 关联租赁及委托服务

报告期内，公司与关联方发生金额在 100 万元以上的关联租赁及委托服务共 10 项，合计金额为 8,091.36 万元，占全部租赁及委托服务比例为 81.43%。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额 (万元)	占同类交易 比重(%)	结算方式
五院	关联租赁	市场化原则	市场价	4,068.50	40.94	按协议约定
北京神舟天辰物业服务有限公司				1,492.69	15.02	

北京卫星信息工程研究所		则		972.33	9.78	定的 方式 履行
北京神舟天辰物业服务有限公司				494.76	4.98	
天津航天北斗科技发展有限公司				274.25	2.76	
航天神舟科技发展有限公司				227.50	2.29	
山东华宇航空间技术有限公司				183.50	1.85	
天津航天北斗科技发展有限公司				138.02	1.39	
航天神舟科技发展有限公司				120.77	1.22	
北京神舟天辰物业服务有限公司				119.04	1.20	

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项：

1.经公司第七届董事会第七次会议审议通过，公司与关联方航天投资共同对控股股东五院全资子公司航天生物控股的神舟生物进行增资。鉴于被增资方神舟生物、共同增资方航天投资以及放弃增资优先认购权的航天生物与东方红生物均与公司同属航天科技集团公司控制，故本次增资构成关联交易。

报告期内，公司已完成增资款项的拨付，神舟生物于2016年3月18日完成工商变更。详细情况见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及刊登在2015年12月30日《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司关于向神舟生物科技有限责任公司增资的关联交易公告》。

2. 经公司第七届董事会第八次会议审议通过，公司控股子公司航天恒星科技与老挝卫星国有企业、亚太卫星科技有限公司、中国亚太移动公司共同成立老挝卫星合资公司，对“老挝一号”卫星开展商业化运营。鉴于合作方中国亚太移动公司同属航天科技集团公司控制，故本次出资设立老挝卫星合资公司构成关联交易。

报告期内，老挝卫星合资公司（Lao Asia Pacific Satellite COMPANY LIMITED）已完成当地的企业注册工作。截至报告披露日，航天恒星科技以135万美元折合900.69万元人民币完成向老挝卫星合资公司的第一次出资。详细情况见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及刊登在2016年3月12日《中国证券报》上的《中国东方红卫星股份有限公司关于航天恒星科技有限公司参股设立老挝卫星合资公司的关联交易公告》。

(四) 关联债权债务往来

报告期内，公司无非经营性的关联债权债务往来事项。

（五）其他

已在临时公告披露，但有后续实施有进展或变化的事项

根据2016年3月10日召开的公司第七届董事会第八次会议以及4月5日召开的2015年年度股东大会审议通过的《关于继续执行《金融服务框架协议》暨确定2016年度公司在财务公司存款及其他金融服务额度的议案》，2016年公司确定在航天科技财务公司的日均存款余额不超过20亿元，贷款额度不超过16亿元，承兑汇票额度不超过1.1亿元，内部委托贷款额度不超过4.5亿元，外部委托贷款额度不超过1,080万元，保函及投标保证金等额度不超过5,000万元。截至报告期末，公司在航天科技财务公司的存款余额15.34亿元，日均存款余额16.65亿元；贷款余额5.93亿元，贷款最高额5.97亿元；承兑汇票最高额0.46亿元，内部委托贷款最高额0.68亿元，接受五院委托贷款1,080万元，保函及投标保证金最高额1,002.68万元。

上述事项详细情况请见公司于2016年3月12日披露于《中国证券报》以及上海证券交易所网站www.sse.com.cn上的《中国东方红卫星股份有限公司关于继续执行<金融服务框架协议>暨确定2016年度公司在财务公司存款及其他金融服务额度的关联交易公告》。

六、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

报告期内，公司未发生达到公司本期利润总额10%以上的托管、承包、租赁事项。其他相关情况详见本节“五、（一）、3、关联租赁”。

（二）担保情况

报告期内，公司无担保事项。

（三）其他重大合同

根据国防科工局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会联合颁布的《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审（2008）702号）的有关规定，公司需在履行信息披露过程中对涉密信息采用代称、打包、汇总等

方式进行脱密处理或豁免披露。因此，公司在定期报告中不对重大合同进行单独披露。

七、承诺事项履行情况

(一) 公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	避免同业竞争	航天科技集团公司	航天科技集团公司承诺：“本公司及本公司控制、管理的子公司和科研实体将不从事与中国卫星和航天东方红卫星有限公司业务产生竞争关系的产品经营；对中国卫星和航天东方红卫星有限公司从事的产品经营，本公司及本公司控制、管理的子公司和科研实体将不再从事。”	2002年10月17日起长期有效	否	是	-	-
		五院	五院承诺：“本院今后（2002年10月17日起）不会从事采用 CAST968 现代小卫星公用平台专有技术、且质量在1000公斤以下的小卫星及微小型卫星的研制和应用，故在该方面不会形成与航天东方红卫星有限公司的竞争关系，并保证将有可能产生业务竞争关系或存在业务竞争前景的有关业务全部通过航天东方红卫星有限公司承担和完成。”	2002年10月17日起长期有效	否	是	-	-
与再融资相关的承诺	避免同业竞争	五院	<p>五院承诺：</p> <p>“一、我院及我院的关联方（不含中国卫星及其下属公司，下同）目前并没有直接或间接地从事与中国卫星及其下属公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的业务活动。</p> <p>二、中国卫星收购我院的资产及业务不会导致我院与中国卫星之间产生新增同业竞争的情形。</p> <p>三、我院将不会直接或间接地在中国境内参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务。我院将促使我院关联方不直接或间接地在中国境内参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务。</p> <p>四、我院有商业机会可从事、参与或入股可能与中国卫星及其下属公司生产经营构成竞争的业务，我院应于发现该商业机会后立即以书面通知中国卫星，并将上述商业机会按不劣于提供给我院及我院的关联方或任何独立第三方的条款和条件首先向中国卫星提供该机会。凡我院的关联方有商业机会可从事、参与或入股可能与中国卫星及其下属公司生产经营构成竞争的业务，我院应于发现该商业机会后立即以书面通知中国卫星，并促使上述商业机会按不劣于提供给我院及我院的关联方或任何独立第三方的条款和条件首先向中国卫星提供该机会。</p> <p>五、除非取得中国卫星届时的同意/无异议或豁免，如果我院违反上述声明、保证与承诺，给中国卫星造成任何损失和支出，我院同意给予中国卫星相应的赔偿。</p> <p>六、本声明、承诺与保证将持续有效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：</p> <p>1、我院直接或间接拥有的中国卫星的股本权益而可在中国卫星股东大会上行使或控制行使的股票权低于30%及我院不能控制/决定中国卫星董事会半数以上成员当选；</p>	2007年6月18日起长期有效	否	是	-	-

		<p>2、中国卫星股份终止在上海证券交易所及任何其他证券交易所上市。”</p> <p>五院承诺： “一、我院及我院的关联方（不含中国卫星及其下属公司，下同）目前未直接或间接地从事与中国卫星及其下属公司营业执照上所列明经营范围内的主营业务存在竞争的业务活动； 二、中国卫星实施本次配股不会导致我院与中国卫星之间产生新增同业竞争的情形； 三、我院将不会直接或间接地参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务，并将促使我院的关联方不直接或间接地参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务； 四、我院或我院的关联方如知悉、发现或获得任何可能与中国卫星及其下属公司生产经营构成竞争的商业机会，应立即以书面方式通知中国卫星，并按不劣于提供给我院及我院关联方或任何独立第三方的条款和条件首先向中国卫星提供该商业机会； 五、如果我院违反上述声明、保证与承诺，给中国卫星造成任何损失和支出、我院同意给予中国卫星相应的赔偿；六、本承诺将持续有效，直至发生以下情形为止（以较早为准）： 1、我院直接或间接持有的中国卫星已发行且可在中国卫星股东大会上行使表决权的股份比例低于30%及我院不能控制/决定中国卫星董事会半数以上成员的当选；2、中国卫星股份终止在上海证券交易所及任何其他证券交易所上市。”</p>	2012年9月25日起 长期有效	否	是		
规范关联交易	五院	<p>五院承诺： “一、本次配股前，我院与中国卫星已存在的关联交易包括关联采购、设备租赁、技术服务、房屋租赁等；本次配股后，我院与中国卫星间的关联交易继续在上述范围内进行。 二、我院将严格遵循中国卫星《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》对关联交易决策制度的规定，按照中国卫星《关联交易管理办法》确定的决策程序、权限进行相关决策。 三、我院在与中国卫星发生关联交易时执行以下原则：关联交易定价按市场化原则办理。有国家定价的，按国家定价；没有国家定价的，按市场价格执行；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格。 四、后续年度中，我院将严格根据《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的相关要求，监督中国卫星严格执行关联交易事项决策程序并妥善履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格控制、努力降低我院及下属单位与中国卫星之间发生的关联交易的金额水平。”</p>	2007年6月18日起 长期有效	否	是		
		<p>五院承诺： “一、本次配股前，我院及下属单位与中国卫星已存在的持续性关联交易包括关联销售、关联采购、关联租赁及相关服务等；本次配股后，我院及下属单位与中国卫星间的持续性关联交易将继续在上述范围内进行； 二、我院将严格遵循有关法律、法规及规范性文件以及中国卫星《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理办法》等相关管理制度规定的决策程序，对关联交易进行决策； 三、我院及下属单位与中国卫星之间的关联交易定价将按照有关法律、法规及规范性文件的规定，依据公平、公允和市场化的原则执行，保证不通过关联交易损害中国</p>	2012年9月25日起 长期有效	否	是		

			卫星及其他股东的合法权益； 四、本次配股后，我院将继续根据相关法律、法规及规范性文件的要求，配合中国卫星严格执行关联交易事项决策程序并履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格控制、努力降低我院及下属单位与中国卫星之间发生的关联交易的金额水平。”					
			五院承诺： “1、在与中国卫星进行必要的关联交易时，严格按照合同约定付款，保证不通过延长付款期限等方式占用中国卫星资金； 2、保证不通过借款、代偿债务、代垫款项或者其他非经营性方式占用中国卫星资金。”	2013年6月19日起长期有效	否	是		
其他承诺	增持公司股份暨维护股价稳定	五院	五院计划自2015年7月10日起的六个月内，按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定，通过证券公司、基金公司定向资产管理方式增持中国卫星股票，累计增持比例不超过公司已发行总股本的2%，增持所需的资金来源于自有资金。	2015年7月10日至2016年1月9日	是	是		
			五院承诺，在本次增持期间、增持完成后六个月内以及其他法定禁售期限不减持所持有的中国卫星股份。	本次增持期间及增持完成后6个月内	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2016年8月15日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过，公司更换原年审会计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构。其他相关情况详见第二节“七、其他有关资料”。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人均不存在被有权机关处罚及整改的情况。

十、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，坚持规范运营，不断完善公司法人治理结构和内部管理制度，确保在经营管理、“三会”运作及重大事项决策、信息披露等方面符合相关法律法规的规范要求。报告期内，公司共召开股东大会一次，董事会会议两次、监事会会议两次，发布定期报告两份，临时公告十三份，会议召集、召开以及议案审议和表决程序均严格执行有关法律、法规及《公司章程》的规定，信息披露均能够做到真实、准确、完整。同时，公司严格以上市公司规范治理要求为标杆，高度关注并及时梳理现行规章制度的执行情况，根据最新的监管要求对《公司章程》

进行了修订，有利于更好履行军工上市公司责任，规范公司的组织和行为。

截至本报告期末，公司已建立了较为完善的法人治理结构并形成科学的决策机制和有效的监督机制，内控体系健全，各项规章制度能够得到有效运行，符合有关上市公司治理的规范性文件的要求，切实有效的维护了公司和全体股东的合法权益，促进公司持续、稳定、健康发展。

十一、其他重大事项的说明

（一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计或核算方法的变更。

（二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

报告期内，公司未发生前期差错更正。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

不适用

(二) 限售股份变动情况

截至本报告披露之日，公司不存在有限售条件股东及限售股份。

公司控股股东自 2015 年 7 月 10 日起实施的为期 6 个月的股份增持计划已于 2016 年 1 月 9 日结束，根据相关承诺，五院将在本次增持期间、增持完成后六个月内以及其他法定禁售期限不减持所持有的公司股份。在本次增持计划实施期间，五院遵守承诺，未减持所持有的中国卫星股份。在本次增持计划完成后，五院将继续严格履行上述承诺。

本次增持详情请见公司于 2016 年 1 月 12 日披露于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 以及中国证券报上的《中国东方红卫星股份有限公司关于控股股东股份增持计划实施结果的公告》。

二、股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数(户)	150,763					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	股东性质
中国航天科技集团公司第五研究院	0	603,270,676	51.02	0	无	国有法人
中国建设银行股份有限公司-鹏华中证国防指数分	3,690,263	20,889,935	1.77	0	未知	未知

级证券投资基金						
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	-6,815,800	15,451,496	1.31	0	未知	未知
招商证券股份有限公司—前海开源中航军工指数分级证券投资基金	5,685,663	9,505,963	0.80	0	未知	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	7,450,200	0.63	0	未知	未知
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	1,397,086	6,925,827	0.59	0	未知	未知
全国社保基金一零八组合	0	6,009,794	0.51	0	未知	未知
中国空间技术研究院	0	5,270,500	0.45	0	无	国有法人
前海开源基金—浦发银行—前海开源乐晟资产管理计划	4,999,956	4,999,956	0.42	0	未知	未知
全国社保基金四一四组合	-1,000,000	4,999,796	0.42	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份的数量	股份种类	
中国航天科技集团公司第五研究院				603,270,676	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金				20,889,935	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金				15,451,496	人民币普通股	
招商证券股份有限公司—前海开源中航军工指数分级证券投资基金				9,505,963	人民币普通股	
中央汇金资产管理有限责任公司				7,450,200	人民币普通股	
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金				6,925,827	人民币普通股	
全国社保基金一零八组合				6,009,794	人民币普通股	
中国空间技术研究院				5,270,500	人民币普通股	
前海开源基金—浦发银行—前海开源乐晟资产管理计划				4,999,956	人民币普通股	
全国社保基金四一四组合				4,999,796	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明						

注：公司控股股东中国航天科技集团公司第五研究院（简称：五院）自2015年7月10日起的6个月内，以中国空间技术研究院的名义通过中信证券“600118 增持1号-建设银行定向资产管理计划”持有公司股份5,270,500股，占公司总股本的0.45%，合并计算后，截至报告期末五院共持有公司股份608,541,176股，占公司总股本的51.46%。

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增 减变动量	增减变动原因
闫忠文	董事、总裁	30,000	30,000	0	
万银娟	董事会秘书	32,240	32,240	0	
合计		62,240	62,240	0	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈丽京	独立董事	离任	任期已满六年
金占明	独立董事	选举	选举新任独立董事
李开民	董事	离任	达到法定退休年龄
赵小津	董事	选举	选举新任董事
章敏健	监事	离任	工作调整原因
李宏宇	监事	选举	选举新任监事

(一) 公司独立董事陈丽京女士由于连续在公司担任独立董事已满六年，根据相关规范要求申请辞去公司独立董事职务。经公司董事会提名委员会及独立董事审核、第七届董事会第八次会议及 2015 年年度股东大会审议通过，公司选举金占明先生为独立董事，任期至本届董事会届满。详细情况请见公司于 2016 年 3 月 12 日披露于《中国证券报》以及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《中国东方红卫星股份有限公司关于公司独立董事变更暨提名独立董事候选人的公告》。

(二) 公司董事李开民先生因达到法定退休年龄，申请辞去董事职务，经公司控股股东推荐，董事会提名委员会审核，第七届董事会第十次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司选举赵小津先生为董事，任期至本届董事会届满。详细情况请见公司于 2016 年 7 月 27 日披露于《中国证券报》以及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《中国东方红卫星股份有限公司关于董事变更的公告》。

(三) 公司监事章敏健先生因工作调整原因申请辞去公司监事职务，经公司控股股东推荐，第七届监事会第十次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司选举李宏宇先生为监事，任期至本届监事会届满。详细情况请见公司于 2016 年 7 月 27 日披露于《中国证券报》以及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《中国东

方红卫星股份有限公司关于监事变更的公告》。

第八节、财务报告（未经审计）

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注（附后）

第九节、备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,592,320,222.77	3,337,853,398.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	162,030,315.00	83,574,600.00
应收账款	六、3	3,777,102,068.73	2,704,682,482.83
预付款项	六、4	406,263,118.79	492,322,719.31
应收利息	六、5	13,559,093.15	21,565,351.44
应收股利			
其他应收款	六、6	36,772,089.95	31,004,889.60
存货	六、7	1,182,264,094.50	660,662,790.07
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	9,092,335.49	9,290,036.05
其他流动资产	六、9	52,933,876.67	36,606,866.25
流动资产合计		8,232,337,215.05	7,377,563,134.20
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10	65,000,000.00	14,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	7,794,958.28	12,176,129.40
长期股权投资			
投资性房地产	六、12	275,320,650.01	278,837,410.34
固定资产	六、13	629,894,145.30	634,726,738.23
在建工程	六、14	516,697,427.96	428,166,014.63
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、15	348,665,535.28	321,623,387.27
开发支出	六、16	249,869,457.08	184,431,308.20
商誉	六、17	583,880.68	583,880.68
长期待摊费用	六、18	79,079,544.26	94,760,224.70
递延所得税资产	六、19	22,100,460.26	21,645,661.73
其他非流动资产	六、20	157,610,331.20	256,736,685.57
非流动资产合计		2,352,616,390.31	2,247,687,440.75
资产总计		10,584,953,605.36	9,625,250,574.95

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：李淑花

合并资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、21	611,170,178.74	428,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、22	145,115,264.27	65,472,471.15
应付账款	六、23	3,565,354,216.09	2,736,616,436.00
预收款项	六、24	351,954,780.25	590,681,552.17
应付职工薪酬	六、25	8,308,670.63	19,730,452.94
应交税费	六、26	27,590,719.27	50,772,433.08
应付利息			
应付股利	六、27	17,323,433.32	16,483,314.53
其他应付款	六、28	156,488,802.54	61,213,846.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	10,800,000.00	10,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,894,106,065.11	3,979,770,506.60
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、30	226,365,831.13	235,304,693.44
递延所得税负债	六、19	217,977.05	232,473.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		226,583,808.18	235,537,167.20
负债合计		5,120,689,873.29	4,215,307,673.80
股东权益：			
股本	六、31	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00
资本公积	六、32	1,612,329,505.46	1,612,329,505.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、33	12,556,006.18	5,983,029.95
盈余公积	六、34	85,577,935.93	85,577,935.93
未分配利润	六、35	1,751,339,883.09	1,707,293,689.69
归属于上市公司股东权益合计		4,644,292,465.66	4,593,673,296.03
少数股东权益		819,971,266.41	816,269,605.12
股东权益合计		5,464,263,732.07	5,409,942,901.15
负债和股东权益合计		10,584,953,605.36	9,625,250,574.95

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：李淑花

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		240,256,897.71	652,473,212.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			2,467,000.00
应收账款	十四、1	35,345,188.67	32,338,356.67
预付款项		4,992,735.64	2,357,415.64
应收利息		914,131.88	2,396,604.92
应收股利		156,647,264.31	51,508,259.55
其他应收款	十四、2	236,448,550.69	36,084,838.91
存货		10,062,677.20	11,841,006.21
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		7,770,450.00	
其他流动资产		67,965,023.54	53,181,267.96
流动资产合计		760,402,919.64	844,647,962.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		63,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		30,876,505.29	
长期股权投资	十四、3	2,041,765,164.24	1,976,765,164.24
投资性房地产		78,587,711.10	79,569,975.96
固定资产		6,325,034.27	38,951,541.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		12,606,387.86	896,792.90
开发支出			8,000,000.00
商誉			
长期待摊费用			5,869,911.46
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,364,635.27	2,159,935.27
非流动资产合计		2,235,525,438.03	2,124,213,321.75
资产总计		2,995,928,357.67	2,968,861,284.14

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：李淑花

母公司资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
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			
应付票据			1,999,330.00
应付账款		21,497,800.48	19,455,711.93
预收款项		2,730,948.12	3,101,094.35
应付职工薪酬		2,281,279.93	8,353,718.45
应交税费		211,191.68	154,973.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,934,289.73	517,472.34
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,655,509.94	33,582,301.06
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		28,655,509.94	33,582,301.06
股东权益：			
股本		1,182,489,135.00	1,182,489,135.00
资本公积		1,514,386,785.36	1,514,386,785.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,577,935.93	85,577,935.93
未分配利润		184,818,991.44	152,825,126.79
股东权益合计		2,967,272,847.73	2,935,278,983.08
负债和股东权益合计		2,995,928,357.67	2,968,861,284.14

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：李淑花

合并利润表

2016年1-6月

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、36	2,198,310,314.55	2,004,833,969.32
其中：营业收入	六、36	2,198,310,314.55	2,004,833,969.32
二、营业总成本		2,012,945,640.85	1,832,153,945.80
减：营业成本	六、36	1,853,576,619.70	1,713,468,820.02
营业税金及附加	六、37	1,735,291.36	2,164,546.92
销售费用	六、38	28,380,449.25	20,596,524.77
管理费用	六、39	145,850,192.87	127,372,154.63
财务费用	六、40	-13,311,649.44	-34,884,084.70
资产减值损失	六、41	-3,285,262.89	3,435,984.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	217,988.13	1,049,509.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			716,120.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,582,661.83	173,729,533.46
加：营业外收入	六、43	16,032,538.67	20,365,607.89
其中：非流动资产处置利得	六、43	70,754.75	35,306.93
减：营业外支出	六、44	863,918.23	24,876.84
其中：非流动资产处置损失	六、44	323,864.35	24,840.80
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		200,751,282.27	194,070,264.51
减：所得税费用	六、45	17,100,012.31	11,732,072.23
五、净利润		183,651,269.96	182,338,192.28
归属于上市公司股东的净利润		162,295,106.90	167,690,542.55
少数股东损益		21,356,163.06	14,647,649.73
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		183,651,269.96	182,338,192.28
归属于母公司股东的综合收益总额		162,295,106.90	167,690,542.55
归属于少数股东的综合收益总额		21,356,163.06	14,647,649.73
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.14	0.14
（二）稀释每股收益		0.14	0.14

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：李淑花

母公司利润表

2016年1-6月

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	十四、4	7,248,468.53	10,897,914.35
减：营业成本	十四、4	3,070,743.40	5,927,573.24
营业税金及附加		384,488.48	170,739.71
销售费用		2,571,688.53	969,684.11
管理费用		13,071,248.96	16,203,888.24
财务费用		-4,807,193.65	-11,295,661.17
资产减值损失		513,648.00	-255,203.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	157,793,727.31	149,203,259.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,237,572.12	148,380,152.93
加：营业外收入		38,206.03	1,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		150,275,778.15	148,381,152.93
减：所得税费用		33,000.00	33,000.00
四、净利润		150,242,778.15	148,348,152.93
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		150,242,778.15	148,348,152.93

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：李淑花

合并现金流量表

2016年1-6月

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		822,625,974.39	744,302,915.19
收到的税费返还		5,195,831.18	5,785,842.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	40,910,353.95	38,597,400.89
经营活动现金流入小计		868,732,159.52	788,686,158.94
购买商品、接受劳务支付的现金		895,954,503.25	807,812,452.36
支付给职工以及为职工支付的现金		360,596,311.78	309,602,399.20
支付的各项税费		52,662,892.37	45,126,995.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	52,081,222.28	41,373,441.50
经营活动现金流出小计		1,361,294,929.68	1,203,915,288.24
经营活动产生的现金流量净额		-492,562,770.16	-415,229,129.30
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		217,988.13	146,160.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,800.00	4,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、46		139,512.00
投资活动现金流入小计		514,788.13	290,272.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,598,031.42	112,804,687.62
投资支付的现金		51,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			11,321,310.23
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		290,598,031.42	124,125,997.85
投资活动产生的现金流量净额		-290,083,243.29	-123,835,725.78
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			70,658,223.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			70,658,223.56
取得借款收到的现金		303,170,178.74	172,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	3,528,575.37	18,121,157.00
筹资活动现金流入小计		306,698,754.11	260,779,380.56
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	184,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,883,797.11	103,907,003.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,071,530.68	2,098,179.53
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	7,221,846.37	4,087,362.11
筹资活动现金流出小计		273,105,643.48	292,844,365.74
筹资活动产生的现金流量净额		33,593,110.63	-32,064,985.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-7.83
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	-749,052,902.82	-571,129,848.09
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	3,304,683,784.90	3,600,651,236.66
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	2,555,630,882.08	3,029,521,388.57

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：李淑花

母公司现金流量表

2016年1-6月

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	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		5,440,825.83	19,415,433.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,330,175.52	5,322,093.37
经营活动现金流入小计		11,771,001.35	24,737,526.72
购买商品、接受劳务支付的现金		5,865,757.50	20,082,536.67
支付给职工以及为职工支付的现金		16,528,771.34	16,531,834.62
支付的各项税费		363,933.33	480,120.12
支付其他与经营活动有关的现金		3,271,508.54	5,161,425.98
经营活动现金流出小计		26,029,970.71	42,255,917.39
经营活动产生的现金流量净额		-14,258,969.36	-17,518,390.67
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		52,654,722.55	155,071,594.85
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			139,512.00
投资活动现金流入小计		52,654,722.55	155,211,106.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,189,610.45	7,266,187.35
投资支付的现金		316,000,000.00	222,636,270.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	
投资活动现金流出小计		332,189,610.45	229,902,457.35
投资活动产生的现金流量净额		-279,534,887.90	-74,691,350.50
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,248,913.50	94,599,130.80
支付其他与筹资活动有关的现金		2,173,544.06	2,130,807.11
筹资活动现金流出小计		120,422,457.56	96,729,937.91
筹资活动产生的现金流量净额		-118,422,457.56	-94,729,937.91
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		-412,216,314.82	-186,939,679.08
加：期初现金及现金等价物余额		652,473,212.53	1,021,370,997.38
六、期末现金及现金等价物余额		240,256,897.71	834,431,318.30

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：李淑花

合并股东权益变动表

2016年6月30日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期								上期									
	归属于上市公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	归属于上市公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	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		
一、上年年末余额	1,182,489,135.00	1,612,329,505.46			5,983,029.95	85,577,935.93	1,707,293,689.69	816,269,605.12	5,409,942,901.15	1,182,489,135.00	1,612,697,181.79			3,045,931.58	72,196,729.06	1,431,776,302.90	646,334,521.37	4,948,539,801.70
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	1,182,489,135.00	1,612,329,505.46			5,983,029.95	85,577,935.93	1,707,293,689.69	816,269,605.12	5,409,942,901.15	1,182,489,135.00	1,612,697,181.79			3,045,931.58	72,196,729.06	1,431,776,302.90	646,334,521.37	4,948,539,801.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,572,976.23		44,046,193.40	3,701,661.29	54,320,830.92					5,954,578.82		73,091,411.75	65,535,684.06	144,581,674.63
（一）综合收益总额							162,295,106.90	21,356,163.06	183,651,269.96							167,690,542.55	14,647,649.73	182,338,192.28
（二）股东投入和减少资本																	70,658,223.56	70,658,223.56
1、股东投入的普通股																	70,658,223.56	70,658,223.56
2、其他权益工具持有者投入资本																		
3、股份支付计入股东权益的金额																		
4、其他																		
（三）利润分配							-118,248,913.50	-18,518,270.32	-136,767,183.82							-94,599,130.80	-20,515,210.22	-115,114,341.02
1、提取盈余公积																		
2、提取一般风险准备																		
3、对股东的分配							-118,248,913.50	-18,518,270.32	-136,767,183.82							-94,599,130.80	-20,515,210.22	-115,114,341.02
4、其他																		
（四）股东权益内部结转																		
1、资本公积转增资本（或股本）																		
2、盈余公积转增资本（或股本）																		
3、盈余公积弥补亏损																		
4、其他																		
（五）专项储备					6,572,976.23			863,768.55	7,436,744.78					5,954,578.82			745,020.99	6,699,599.81
1、本期提取					6,882,247.27			944,741.70	7,826,988.97					6,285,869.96			855,502.84	7,141,372.80
2、本期使用					-309,271.04			-80,973.15	-390,244.19					-331,291.14			-110,481.85	-441,772.99
（六）其他																		
四、本期期末余额	1,182,489,135.00	1,612,329,505.46			12,556,006.18	85,577,935.93	1,751,339,883.09	819,971,266.41	5,464,263,732.07	1,182,489,135.00	1,612,697,181.79			9,000,510.40	72,196,729.06	1,504,867,714.65	711,870,205.43	5,093,121,476.33

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：李淑花

母公司股东权益变动表

2016年6月30日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期							上期								
	归属于上市公司股东权益						股东权益合计	归属于上市公司股东权益						股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	股本	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
一、上年年末余额	1,182,489,135.00	1,514,386,785.36				85,577,935.93	152,825,126.79	2,935,278,983.08	1,182,489,135.00	1,514,386,785.36				72,196,729.06	126,993,395.80	2,896,066,045.22
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,182,489,135.00	1,514,386,785.36				85,577,935.93	152,825,126.79	2,935,278,983.08	1,182,489,135.00	1,514,386,785.36				72,196,729.06	126,993,395.80	2,896,066,045.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							31,993,864.65	31,993,864.65						53,749,022.13	53,749,022.13	
（一）综合收益总额							150,242,778.15	150,242,778.15						148,348,152.93	148,348,152.93	
（二）股东投入和减少资本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他																
（三）利润分配							-118,248,913.50	-118,248,913.50						-94,599,130.80	-94,599,130.80	
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配							-118,248,913.50	-118,248,913.50						-94,599,130.80	-94,599,130.80	
4、其他																
（四）股东权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	1,182,489,135.00	1,514,386,785.36				85,577,935.93	184,818,991.44	2,967,272,847.73	1,182,489,135.00	1,514,386,785.36				72,196,729.06	180,742,417.93	2,949,815,067.35

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：李淑花

中国东方红卫星股份有限公司 2016 年半年度财务报表附注

特别说明 1：根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会科工财审（2008）702 号《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》，对于涉密信息，在本附注中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

特别说明 2：除特别说明外，本附注的金额单位为人民币元。

一、公司基本情况

中国东方红卫星股份有限公司（以下简称“中国卫星”或“公司”）的前身为中国泛旅实业发展股份有限公司（以下简称“中国泛旅”）。中国泛旅是经国家体改委批准，由中国旅游商贸服务总公司（以下简称“中旅贸”）作为主要发起人，联合北京波菲特旅游礼品有限责任公司、港旅建筑装饰工程有限公司、北京万通达储运公司、黄山昱鑫旅游实业公司共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于 1997 年 8 月成立，持有 100000000027453 号营业执照。

2002 年 3 月，北京航天卫星应用总公司（中国航天科技集团公司子公司，以下简称“航卫总”）与中旅贸签署了《股权转让协议》，根据协议条款，中旅贸将其所持有中国泛旅 53.95% 股权中的 51% 股权转让给航卫总。

2002 年 8 月，公司名称由“中国泛旅实业发展股份有限公司”变更为“中国天地卫星股份有限公司”。公司简称由“中国泛旅”变更为“中国卫星”。2002 年 9 月，公司变更了经营范围。公司的主营业务为卫星及相关产品的研制、航天技术应用及相关产品的研制及服务。

2003 年至 2006 年，航卫总将持有的公司 51% 股权转让及划转给中国空间技术研究院（即中国航天科技集团公司第五研究院，以下简称“五院”），五院成为公司的控股股东。

2006 年 5 月，公司实施股权分置改革，五院将其持有的航天东方红卫星有限公司 14.79% 的股权作为自身及航卫总支付的对价，注入到中国卫星；中旅贸、北京波菲特旅游礼品有限责任公司、港旅建筑装饰工程有限公司、北京万通达储运公司向流通股股东支付 864 万股作为对价，即方案实施股权登记日在册的流通股股东每 10 股获得 1 股。

2006 年 10 月，公司名称由“中国天地卫星股份有限公司”变更为“中国东方红卫星股份有限公司”。

2007 年 12 月，公司按照 10 配 3 的比例配售新股 6,637.69 万股，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 11.81 亿元，其中新增股本为人民币 6,637.69 万元。配股完成后，公司的注册资本由 2.27 亿元变更为 2.94 亿元，五院的持股比例由 51% 变

更为 51.32%。

2009 年，公司以未分配利润向全体股东以每 10 股送 2 股增加股本 5,875.63 万元，注册资本由 2.94 亿元变更为 3.53 亿元。

2010 年，公司以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股增加股本 3.53 亿元，注册资本由 3.53 亿元变更为 7.05 亿元。

2012 年，公司以未分配利润向全体股东以每 10 股送 1 股增加股本 0.71 亿元，以资本公积每 10 股转增 2 股增加股本 1.41 亿元，注册资本由 7.05 亿元变更为 9.17 亿元。

2013 年，公司按照 10 配 3 的比例配售新股 26,589.04 万股，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 14.27 亿元，其中新增股本为人民币 26,589.04 万元。配股完成后，公司的注册资本由 9.17 亿元变更为 11.82 亿元，五院的持股比例变更为 51.71%。

2015 年，五院出售公司股份 0.08 亿股，五院持股比例变更为 51.02%。2015 年 7 月，公司披露《关于控股股东增持公司股份暨维护公司股价稳定的公告》，五院为履行维护资本市场稳定的社会责任，自 2015 年 7 月 10 日起的六个月内，按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定，通过证券公司、基金公司定向资产管理方式增持公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股本的 2%，增持所需的资金来源于自有资金。增持后，五院的持股比例变更为 51.46%。

公司经济性质为股份有限公司，所属行业为信息技术业。法定代表人：张洪太。注册地址：北京市海淀区中关村南大街 31 号神舟科技大厦 12 层。

公司 2016 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司期末合并范围与年初比无变化。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

公司从事卫星研制及航天技术应用经营。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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。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。

2、营业周期

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。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权

的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采

用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）⑥）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公

司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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。

9、金融工具

在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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利或利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预

计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，

并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。公司不确

认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对具有高信用、坏账风险很小的应收款项组合（包括特定用户应收款项、关联方应收款项和员工备用金借款等，特定用户包括军方和政府用户）单独进行减值测试，对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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对除前述两类外的应收款项，按账龄的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

坏账准备计提比例一般为：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发

行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自权益性证券的溢价发行收入中扣除，权益性证券的溢价收入不足冲减的，应冲减盈余公积和未分配利润。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账

面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，公司按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，应当采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表应当作相应调整。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

⑤公司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，在编制个别财务报表时，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

⑥处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行

会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3-5	2.38-3.23
机器设备	5-30	3-5	3.17-19.40
运输设备	5-8	3-5	11.88-19.40
其他设备	3-5	3-5	19.00-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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；构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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

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) 研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取新技术、新知识等而进行的有计划的调查、研究等活动，研究阶段的支出于发生时计入当期损益。

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

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要包括租赁费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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，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销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。

21、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。公司在职工为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。

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。

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与上述辞退福利相同的原则处理。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）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

公司利润分享计划同时满足以下条件时确认为应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

22、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。

23、收入

（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。

（2）卫星研制合同收入确认方法

公司在资产负债表日，卫星研制合同结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认卫星研制合同收入和费用。公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。在卫星研制合同竣工决算后，公司根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，计入当期损益。

卫星研制合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量；④合同完工进度和为完成合同而尚需发生的成本能够可靠的确定。

（3）提供劳务收入的确认方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

提供劳务交易的结果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。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（4）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

政府补助是指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。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。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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

25、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期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，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，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，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，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。

26、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）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）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。

（3）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。

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

（4）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。

27、专项储备

根据财企（2012）16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；

营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；

营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

公司提取的安全生产费用按照规定范围安排使用，年度结余资金结转下年度使用，当年计提安全生产费用不足的，超出部分按正常成本费用渠道列支。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司报告期内无需要披露的会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

公司报告期内无需要披露的会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

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，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。

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，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）收入确认

公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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。

（4）折旧和摊销

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。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，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

在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，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

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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	1.按应税收入6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 2.按应税收入5%的税率计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

合并范围内各公司企业所得税税率的情况说明

公司名称	公司简称	所得税税率
1.中国东方红卫星股份有限公司	公司	25%
2.航天东方红卫星有限公司	航天东方红	15%
3.航天恒星科技有限公司	航天恒星科技	15%
4.航天恒星空间技术应用有限公司	航天恒星空间	15%

公司名称	公司简称	所得税税率
5.西安中恒星通信技术有限公司	西安中恒星	25%
6.深圳航天东方红海特卫星有限公司	深圳东方红	15%
7.东方蓝天钛金科技有限公司	钛金科技	15%
8.天津恒电空间电源有限公司	天津恒电	15%
9.航天天绘科技有限公司	航天天绘	15%
10.北京星地恒通信息科技有限公司	星地恒通	15%
11.天津航天中为数据系统科技有限公司	航天中为	15%
12.广东航宇卫星科技有限公司	航宇卫星科技	15%
13.西安航天天绘数据技术有限公司	西安天绘	15%
14.大连航天北斗科技有限公司	大连北斗	25%
15.哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	哈尔滨数据	15%
16.无锡航天飞邻测控技术有限公司	航天飞邻	15%

2、税收优惠及批文

(1) 子公司航天东方红、航天恒星科技、航天天绘、星地恒通为北京市高新技术企业，子公司航天恒星空间、西安天绘为陕西省高新技术企业，子公司深圳东方红为深圳市高新技术企业，子公司天津恒电、航天中为为天津市高新技术企业，子公司钛金科技为山东省烟台市高新技术企业，子公司哈尔滨数据为黑龙江省高新技术企业，子公司航宇卫星科技为广东省高新技术企业，子公司航天飞邻为江苏省无锡市高新技术企业，按15%税率征收企业所得税。

根据财税[2015]119号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》，公司及子公司发生的符合政策规定的研发费用，在计算应纳税所得额时按规定实行加计扣除。

(2) 子公司航天东方红、航天恒星科技、航天恒星空间、星地恒通、深圳东方红、天津恒电的军工产品享受免征增值税优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日。本期指 2016 年 1-6 月，上期指 2015 年 1-6 月。金额单位：人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	393,386.60	65,416.63
银行存款	2,591,873,551.84	3,337,712,464.47

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	53,284.33	75,517.55
合 计	2,592,320,222.77	3,337,853,398.65
其中：存放在境外的款项总额		

注：2016年6月30日公司受限货币资金共计36,689,340.69元，主要是子公司基建项目的付款保函、银行承兑汇票保证金、履约保函等。2015年12月31日公司受限货币资金共计33,169,613.75元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,049,575.00	28,492,800.00
商业承兑汇票	96,980,740.00	55,081,800.00
合 计	162,030,315.00	83,574,600.00

(2) 期末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	26,089,200.00	
商业承兑汇票		
合 计	26,089,200.00	

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,396,000.00
合 计	1,396,000.00

注①：子公司应收银行承兑汇票396,000.00元于2016年6月30日到期，2016年7月1日收到此笔货款。

注②：子公司应收银行承兑汇票1,000,000.00元于2016年6月16日到期，由于票据一背书方所盖印鉴不符合银行规定，银行未予兑付，子公司正与付款方协商解决付款事宜。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	650,353,992.73	16.89	69,026,734.23	10.61	581,327,258.50
特定用户、关联方组合	3,195,774,810.23	82.98			3,195,774,810.23
组合小计	3,846,128,802.96	99.87	69,026,734.23	1.79	3,777,102,068.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,230,157.29	0.13	5,230,157.29	100.00	
合计	3,851,358,960.25	—	74,256,891.52	—	3,777,102,068.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	595,594,916.04	21.40	74,645,279.29	12.53	520,949,636.75
特定用户、关联方组合	2,183,732,846.08	78.48			2,183,732,846.08
组合小计	2,779,327,762.12	99.88	74,645,279.29	2.69	2,704,682,482.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,400,091.29	0.12	3,400,091.29	100.00	
合计	2,782,727,853.41	—	78,045,370.58	—	2,704,682,482.83

①期末单项金额不重大并单项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
大唐移动通信设备有限公司	3,400,091.29	3,400,091.29	100.00	注①
北京乾坤建业科技发展有限公司	830,066.00	830,066.00	100.00	注②
北京北方中泰科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	注②
合计	5,230,157.29	5,230,157.29	—	—

注①：子公司应收大唐移动通信设备有限公司款项 3,400,091.29 元，由于双方存在合同纠纷，目前仍在进行诉讼程序，预计未来收回风险较大，故对该笔应收账款全额计提坏账准备。

注②：子公司应收北京北方中泰科技发展有限公司 1,000,000.00 元、北京乾坤建业科技发展有限公司 830,066.00 元合同尾款，经子公司多次发出催款函并前往其住所追索款项未果，预计该两公司很可能无法履行还款义务，对这两笔应收账款全额计提坏账准备。

②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	374,327,757.50	18,716,387.87	5.00
1 至 2 年	126,285,607.60	12,628,560.76	10.00
2 至 3 年	126,097,703.82	25,219,540.76	20.00
3 至 4 年	6,759,526.97	2,703,810.78	40.00
4 至 5 年	14,249,925.57	7,124,962.79	50.00
5 年以上	2,633,471.27	2,633,471.27	100.00
合计	650,353,992.73	69,026,734.23	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特定用户、关联方组合	3,195,774,810.23		
合计	3,195,774,810.23		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,788,479.06 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,335,175,851.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	308,409,328.90	75.91	380,320,724.37	77.25
1 至 2 年	67,327,858.26	16.57	80,593,648.85	16.37
2 至 3 年	19,815,890.96	4.88	20,484,957.57	4.16
3 年以上	10,710,040.67	2.64	10,923,388.52	2.22
合 计	406,263,118.79	—	492,322,719.31	—

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

单位名称	金额	未结算原因
中国航天科技集团系统内单位	46,252,229.10	合同尚未履行完毕
天航工业进出口有限公司	36,925,020.92	合同尚未履行完毕
中国航天科技集团系统内单位	6,604,764.00	合同尚未履行完毕
山东超越数控电子有限公司	1,004,010.00	合同尚未履行完毕
合 计	90,786,024.02	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 297,863,612.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 73.32%。

5、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	13,559,093.15	21,565,351.44
合 计	13,559,093.15	21,565,351.44

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
按账龄分析法计提坏账准备的其	24,257,270.01	61.78	2,491,785.14	10.27	21,765,484.87

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款					
特定用户、备用金组合	15,006,605.08	38.22			15,006,605.08
组合小计	39,263,875.09	100.00	2,491,785.14	6.35	36,772,089.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	39,263,875.09	—	2,491,785.14	—	36,772,089.95

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	16,801,001.40	50.92	1,988,568.97	11.84	14,812,432.43
特定用户、备用金组合	16,192,457.17	49.08			16,192,457.17
组合小计	32,993,458.57	100.00	1,988,568.97	6.03	31,004,889.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	32,993,458.57	—	1,988,568.97	—	31,004,889.60

① 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	16,058,323.90	802,916.20	5.00
1 至 2 年	6,994,197.76	699,419.77	10.00
2 至 3 年	192,794.35	38,558.87	20.00
3 至 4 年	16,867.00	6,746.80	40.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	101,887.00	50,943.50	50.00
5 年以上	893,200.00	893,200.00	100.00
合 计	24,257,270.01	2,491,785.14	

②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 (%)
特定用户、备用金组合	15,006,605.08		
合 计	15,006,605.08		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 503,216.17 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	期初账面余额
员工预借款及定额备用金	9,248,161.08	3,098,413.02
押金及保证金	29,129,832.49	29,417,145.30
其他	885,881.52	477,900.25
合 计	39,263,875.09	32,993,458.57

(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
特定用户	保证金	5,486,200.00	1 年以内	13.97	
特定用户	保证金	4,986,000.00	4-5 年	12.70	
河北省第三测绘院	保证金	1,960,170.00	1-2 年	4.99	196,017.00
北京东升博展科技发展有限公司	押金	1,769,825.87	2 年以内	4.51	89,241.29
北京实创环保发展有限公司	押金	1,224,241.00	1-2 年	3.12	122,424.10
合计	—	15,426,436.87	—	39.29	407,682.39

7、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	301,102,206.51		301,102,206.51
在产品	760,047,941.27		760,047,941.27

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	116,978,976.65		116,978,976.65
周转材料	4,134,970.07		4,134,970.07
合 计	1,182,264,094.50		1,182,264,094.50

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,050,153.13		169,050,153.13
在产品	377,609,948.65		377,609,948.65
库存商品	110,384,322.23		110,384,322.23
周转材料	3,618,366.06		3,618,366.06
合 计	660,662,790.07		660,662,790.07

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	9,092,335.49	9,290,036.05	
合 计	9,092,335.49	9,290,036.05	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	52,910,985.37	31,559,385.55
应收增值税退税		4,896,583.71
预缴的所得税	22,891.30	150,896.99
合 计	52,933,876.67	36,606,866.25

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
按成本计量的	65,000,000.00		65,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
合 计	65,000,000.00		65,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金红利
	期初	本期增加	本期	期末	期初	本期	本期	期末		

			减少		增加	减少	持股比例 (%)	
航天新商务 信息科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00			18.80	
深圳市航天 新源科技有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00			10.00	217,988.13
神舟生物科 技有限责任 公司		51,000,000.00		51,000,000.00			12.29	
合 计	14,000,000.00	51,000,000.00		65,000,000.00			—	217,988.13

11、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现 率区 间
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
分期收款提供劳务	7,794,958.28		7,794,958.28	12,176,129.40		12,176,129.40	5.71%
合 计	7,794,958.28		7,794,958.28	12,176,129.40		12,176,129.40	

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	255,295,481.58	40,792,185.27		296,087,666.85
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	255,295,481.58	40,792,185.27		296,087,666.85
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	12,238,021.98	5,012,234.53		17,250,256.51
2、本期增加金额	3,096,552.54	420,207.79		3,516,760.33
(1) 计提或摊销	3,096,552.54	420,207.79		3,516,760.33
3、本期减少金额				
4、期末余额	15,334,574.52	5,432,442.32		20,767,016.84

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	239,960,907.06	35,359,742.95		275,320,650.01
2、期初账面价值	243,057,459.60	35,779,950.74		278,837,410.34

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	310,993,062.07	582,075,829.52	36,806,601.25	36,894,171.58	966,769,664.42
2、本期增加金额	384,058.98	35,543,028.48	358,263.68	2,159,978.00	38,445,329.14
(1) 购置		34,325,308.14	358,263.68	2,159,978.00	36,843,549.82
(2) 在建工程转入	384,058.98	1,217,720.34			1,601,779.32
3、本期减少金额		5,847,691.27	446,053.00	89,264.84	6,383,009.11
(1) 处置或报废		5,847,691.27	446,053.00	89,264.84	6,383,009.11
4、期末余额	311,377,121.05	611,771,166.73	36,718,811.93	38,964,884.74	998,831,984.45
二、累计折旧					
1、期初余额	15,853,572.51	272,400,493.45	23,948,285.45	19,450,286.79	331,652,638.20
2、本期增加金额	3,774,016.96	34,499,371.76	1,937,955.30	2,516,094.89	42,727,438.91
(1) 计提	3,774,016.96	34,499,371.76	1,937,955.30	2,516,094.89	42,727,438.91
3、本期减少金额		5,555,306.67	206,384.61	70,834.67	5,832,525.95
(1) 处置或报废		5,555,306.67	206,384.61	70,834.67	5,832,525.95
4、期末余额	19,627,589.47	301,344,558.54	25,679,856.14	21,895,547.01	368,547,551.16
三、减值准备					
1、期初余额			138,749.80	251,538.19	390,287.99
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额			138,749.80	251,538.19	390,287.99
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1、期末账面价值	291,749,531.58	310,426,608.19	10,900,205.99	16,817,799.54	629,894,145.30
2、期初账面价值	295,139,489.56	309,675,336.07	12,719,566.00	17,192,346.60	634,726,738.23

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
微小卫星产业能力建设	115,820,615.23	待当地不动产登记中心审批
西安产业园二期研发楼	12,811,809.70	尚未完成验收
西安产业园二期 3 号厂房	2,637,492.81	尚未完成验收
合计	131,269,917.74	

14、在建工程

(1) 在建工程情况

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
国际业务合作中心	279,286,080.00		279,286,080.00	251,357,472.00		251,357,472.00
中关村环保科技示范园科研楼项目	153,368,731.09		153,368,731.09	126,058,360.08		126,058,360.08
北斗精准农业综合应用示范项目	43,682,222.21		43,682,222.21	43,682,222.21		43,682,222.21
青年员工宿舍用房	28,881,248.00		28,881,248.00			
CAST4000 平台能力建设	9,509,534.13		9,509,534.13	5,264,000.00		5,264,000.00
中关村环保科技示范园遥感科研楼项目	1,602,540.00		1,602,540.00	1,422,540.00		1,422,540.00
西安产业园二期 3 号厂房装修	367,072.53		367,072.53			
导航抗干扰信号源				341,880.34		341,880.34
专用测试电缆				39,540.00		39,540.00
合 计	516,697,427.96		516,697,427.96	428,166,014.63		428,166,014.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
国际业务合作中心	31,098.60	251,357,472.00	27,928,608.00			279,286,080.00
中关村环保科技示范园科研楼项目	35,670.00	126,058,360.08	27,310,371.01			153,368,731.09
合 计		377,415,832.08	55,238,979.01			432,654,811.09

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
国际业务合作中心	89.81	89.81				企业自筹
中关村环保科技示范园科研楼项目	43.00	43.00				企业自筹
合 计						

注：①公司在建工程进度以工程发生成本占工程预算总成本比例进行估算，工程项目已完工按照 100%列示。

②截至 2016 年 6 月 30 日，公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

15、无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	专利权	软件著作权	软件	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	182,458,418.44	230,619,787.02	3,360,900.00	2,800,000.00	91,142,265.96	510,381,371.42
2、本期增加金额		17,130,218.86			31,996,951.76	49,127,170.62
(1) 购置					31,996,951.76	31,996,951.76
(2) 内部研发		17,130,218.86				17,130,218.86
3、本期减少金额						
4、期末余额	182,458,418.44	247,750,005.88	3,360,900.00	2,800,000.00	123,139,217.72	559,508,542.04
二、累计摊销						
1、期初余额	11,076,766.08	136,457,907.87	560,150.00	2,800,000.00	33,189,791.13	184,084,615.08
2、本期增加金额	1,854,423.46	12,108,017.90	168,045.00		7,954,536.25	22,085,022.61
(1) 计提	1,854,423.46	12,108,017.90	168,045.00		7,954,536.25	22,085,022.61
3、本期减少金额						
4、期末余额	12,931,189.54	148,565,925.77	728,195.00	2,800,000.00	41,144,327.38	206,169,637.69
三、减值准备						
1、期初余额		4,673,369.07				4,673,369.07
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额		4,673,369.07				4,673,369.07
四、账面价值						
1、期末账面价值	169,527,228.90	94,510,711.04	2,632,705.00		81,994,890.34	348,665,535.28
2、期初账面价值	171,381,652.36	89,488,510.08	2,800,750.00		57,952,474.83	321,623,387.27

注：①本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 16.26%。

②期末无形资产非专利技术主要包括航天东方红拥有的CAST968平台；深圳东方红拥有的微小卫星非专利技术；航天恒星科技拥有的VSAT系统技术、高可靠卫星接收技术、数字化综合应用终端技术；航天天绘拥有的车载导航软件系统技术、城市消防通信指挥系统和数据生产工具软件技术；航天恒星空间拥有的微波ODU技术、智能雷管技术、北斗一代/二代终端产业化技术、基于北斗和GPS的物联网定位模块；西安中恒星拥有的恒星宽带卫星通信技术、动中通捕获跟踪技术；钛金科技拥有的钛合金紧固件技术；航天飞邻拥有的物联网数据服务平台、飞邻在线平台技术、智能家居平台；天津恒电拥有的空间太阳电池技术；航天中为拥有的中小型无人机系统、单光微小型吊舱技术、机载总线与集成平台开发技术；中国卫星拥有的XD2015芯片研制技术。软件著作权是航天天绘拥有的导航数据格式。

③子公司深圳东方红、钛金科技、航天恒星空间以土地使用权抵押取得借款，相关资产使用权受限，详见附注六、48。

④子公司航天恒星空间因业务调整，不再开展智能雷管及微波 ODU 业务，其拥有的微波 ODU 技术、智能雷管技术全额计提了减值准备。

16、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
可信云计算操作系统平台研制及应用示范	77,594,201.38	1,072,060.71			78,666,262.09
卫星遥感全产业链一体化仿真平台	7,292,780.55	28,173,164.13			35,465,944.68
云安全操作系统安全防护平台	27,482,995.33	18,158.00			27,501,153.33
国际业务远程支持客户服务平台	3,746,140.53	15,505,277.07			19,251,417.60
导航仿真平台	2,867,924.53	16,297,611.89			19,165,536.42
基于物联网技术的集装箱物流全程在线监控系统	13,343,881.23	893,707.70			14,237,588.93
云计算基础支撑平台—大数据基础服务平台	10,134,750.19	1,288,984.51			11,423,734.70
云计算基础支撑平台	4,591,958.76	4,728,408.73			9,320,367.49
卫星遥感全产业链一体化仿真平台—小型化机动遥感接收处理站	7,180,876.71	1,673,971.76			8,854,848.47
卫星通信全链路天地一体化仿真验证平台	3,456,118.90	4,659,857.67			8,115,976.57
ACloudAge@虚拟机安全管理平台研制	4,989,318.17	1,551,379.28			6,540,697.45
云计算基础支撑平台—GIS 基础服务平台	5,099,029.84	598,421.01			5,697,450.85
飞邻云平台	1,783,640.05	95,540.44			1,879,180.49
卫星移动通信终端研制及产业化开发项目		1,339,339.51			1,339,339.51
智慧园区平台 V2.0	672,565.37	548,545.43			1,221,110.80

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
浮标项目		630,318.23			630,318.23
飞邻云平台（二期）		513,233.08			513,233.08
新风系统控制平台		45,296.39			45,296.39
XD2015 芯片研制项目	8,000,000.00	4,000,000.00	12,000,000.00		
机载总线与集成平台开发	5,130,218.86		5,130,218.86		
低剖面动中通开发	1,064,907.80			1,064,907.80	
合 计	184,431,308.20	83,633,275.54	17,130,218.86	1,064,907.80	249,869,457.08

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
西安中恒星通信技术有限公司	583,880.68					583,880.68
合 计	583,880.68					583,880.68

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租赁费	61,832,103.67		9,862,183.96		51,969,919.71
租入固定资产改良支出	32,928,121.03	782,768.00	6,601,264.48		27,109,624.55
合 计	94,760,224.70	782,768.00	16,463,448.44		79,079,544.26

19、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明细

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	77,204,677.72	11,604,468.27	81,003,588.61	12,164,477.22
内部交易未实现利润	19,739,416.29	2,960,912.44	19,343,159.82	2,901,473.97
可抵扣亏损	50,233,863.63	7,535,079.55	43,864,736.92	6,579,710.54
合 计	147,177,957.64	22,100,460.26	144,211,485.35	21,645,661.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产折旧	1,453,180.34	217,977.05	1,549,825.10	232,473.76
合 计	1,453,180.34	217,977.05	1,549,825.10	232,473.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,607,656.00	4,094,008.00
可抵扣亏损	205,235,425.57	195,986,758.79
合 计	209,843,081.57	200,080,766.79

注：未确认递延所得税资产可抵扣亏损主要是母公司 2011 年至 2016 年 1-6 月按税法计算的亏损额，因母公司为投控型公司，收益主要源于子公司分红，预计应纳税所得额在未来一定期间仍为负，未确认递延所得税资产。

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款	66,236,498.49	150,733,183.29
预付开发支出及软件款	48,056,604.18	84,070,807.24
预付土地出让金	43,234,533.49	21,850,000.00
预缴企业所得税	82,695.04	82,695.04
减：一年内到期部分		
合 计	157,610,331.20	256,736,685.57

21、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	162,000,000.00	163,000,000.00
信用借款	443,170,178.74	265,000,000.00
其他借款	6,000,000.00	
合 计	611,170,178.74	428,000,000.00

注：①截止 2016 年 6 月 30 日，子公司航天恒星科技从航天科技财务公司取得信用借款 40,000 万元，其中 13,100 万元借款利率 4.365%，6,900 万元借款利率 4.14%，20,000 万元借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。

②截止 2016 年 6 月 30 日，子公司深圳东方红从航天科技财务公司取得抵押借款 9,600 万元，借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。

③截止 2016 年 6 月 30 日，子公司钛金科技从航天科技财务公司取得抵押借款 6,100 万元，借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。

④截止 2016 年 6 月 30 日，子公司航天中为从航天科技财务公司取得信用借款 2,000 万元，借款利率 4.14%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。

⑤截止 2016 年 6 月 30 日，子公司航天恒星空间从北京银行取得信用借款 1,500 万元，其中 1,000 万元借款利率 5.34%，500 万元借款利率 5.06%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。

⑥截止 2016 年 6 月 30 日，子公司航天恒星空间从航天科技财务公司取得抵押借款 500 万元，借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。

⑦截止 2016 年 6 月 30 日，子公司航天飞邻从招商银行取得信用借款 317.02 万元，借款利率 4.698%，借款期限至 2016 年 9 月 5 日，借款用途为流动资金周转。

⑧截止 2016 年 6 月 30 日，子公司西安天绘从航天科技财务公司取得信用借款 500 万元，借款利率 3.915%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。

⑨截止 2016 年 6 月 30 日其他借款 600 万元，子公司航天飞邻将应收子公司航天恒星空间的商业承兑汇票 600 万元向航天科技财务公司贴现，是公司向航天科技财务公司的借款；该票据的期限 1 年，贴现率 3.80%。

⑩抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、48。

22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	110,635,043.03	43,008,939.91
银行承兑汇票	34,480,221.24	22,463,531.24
合计	145,115,264.27	65,472,471.15

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,286,473,633.20	2,016,805,285.51
1 至 2 年	951,717,365.98	460,921,024.50
2 至 3 年	207,952,229.84	117,450,726.37
3 年以上	119,210,987.07	141,439,399.62
合计	3,565,354,216.09	2,736,616,436.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国航天科技集团公司系统内单位	222,220,000.00	项目尚未结算
中国航天科技集团公司系统内单位	179,224,907.68	项目尚未结算
中国航天科技集团公司系统内单位	172,855,000.00	项目尚未结算
中国电子科技集团公司第十研究所	72,000,000.00	项目尚未结算
中国航天科技集团公司系统内单位	51,764,665.00	项目尚未结算

合 计	698,064,572.68
-----	----------------

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	221,841,129.41	466,762,058.35
1至2年	57,115,324.32	60,681,379.14
2至3年	29,711,296.71	27,561,081.00
3年以上	43,287,029.81	35,677,033.68
合 计	351,954,780.25	590,681,552.17

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
特定用户	15,196,051.09	项目尚未结算
清华大学	12,000,000.00	项目尚未结算
中国航天科技集团系统内单位	11,865,400.00	项目尚未结算
中国航天科技集团系统内单位	9,000,000.00	项目尚未结算
中国航天科技集团系统内单位	8,547,169.83	项目尚未结算
合 计	56,608,620.92	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,449,701.56	325,252,214.20	336,282,743.39	7,419,172.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,280,751.38	30,049,534.04	30,440,787.16	889,498.26
三、辞退福利		903,388.61	903,388.61	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,730,452.94	356,205,136.85	367,626,919.16	8,308,670.63

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,213,693.04	261,660,274.36	275,825,471.15	2,048,496.25
2、职工福利费		16,938,317.53	16,938,317.53	
3、社会保险费	377,242.34	20,835,847.12	20,832,275.07	380,814.39
其中：医疗保险费	356,590.66	18,382,561.01	18,399,806.71	339,344.96
工伤保险费	6,305.13	627,125.44	619,955.92	13,474.65
生育保险费	14,346.55	934,556.77	920,908.54	27,994.78

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商业保险		891,603.90	891,603.90	
4、住房公积金	121,398.00	20,173,244.62	20,009,886.62	284,756.00
5、工会经费和职工教育经费	1,737,368.18	5,644,530.57	2,676,793.02	4,705,105.73
6、其他短期薪酬				
合计	18,449,701.56	325,252,214.20	336,282,743.39	7,419,172.37

(3) 设定提存计划列示

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	1,245,029.71	28,617,666.51	29,005,610.95	857,085.27
2、失业保险费	35,721.67	1,431,867.53	1,435,176.21	32,412.99
3、企业年金缴费				
合计	1,280,751.38	30,049,534.04	30,440,787.16	889,498.26

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,589,928.43	5,734,236.64
营业税		860,074.12
城市维护建设税	297,333.96	484,898.79
企业所得税	20,700,126.88	40,117,505.77
教育费附加	202,799.48	334,503.21
个人所得税	1,395,296.75	2,768,880.48
房产税	186,252.72	62,646.44
其他	218,981.05	409,687.63
合计	27,590,719.27	50,772,433.08

27、应付股利

项目	期末余额	期初余额
北京圣佐空间软件科技发展有限公司	678,687.22	678,687.22
无锡航天高能物联网股权投资基金企业（有限合伙）	506,475.78	506,475.78
航天投资控股有限公司	13,834,779.53	13,114,574.82
北京航天产业投资基金（有限合伙）	2,303,490.79	2,183,576.71
合计	17,323,433.32	16,483,314.53

28、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	139,751,157.90	45,278,266.69
1至2年	13,099,275.53	11,987,966.62
2至3年	1,197,738.90	1,311,615.75
3年以上	2,440,630.21	2,635,997.67
合 计	156,488,802.54	61,213,846.73

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
房屋押金	10,043,669.40	合同未到期
合 计	10,043,669.40	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	10,800,000.00	10,800,000.00
合 计	10,800,000.00	10,800,000.00

注：截止2016年6月30日，子公司航天恒星科技从航天科技财务公司取得五院的委托贷款1,080万元，借款利率0.35%，借款期限从2014年11月21日至2016年11月20日，借款用途为流动资金周转。

30、递延收益

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	235,304,693.44	4,000,000.00	12,938,862.31	226,365,831.13	专项资金
合计	235,304,693.44	4,000,000.00	12,938,862.31	226,365,831.13	—

其中，涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
微小卫星高技术产业化项目	20,483,399.45		2,351,918.54		18,131,480.91	与资产相关
常态化搭载平台产业化建设项目	14,401,946.62		255,619.32		14,146,327.30	与资产相关
基于北斗和GPS的物联网定位模块研发及产业化项目	11,989,166.67		1,200,000.00		10,789,166.67	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	11,496,828.35		670,000.02		10,826,828.33	与资产相关
卫星通信系统及设备产业化	10,480,000.03		1,310,000.00		9,170,000.03	与资产相关
基于北斗和GPS双模船舶导航通讯终端研制及产业化项目	6,021,567.45		609,999.93		5,411,567.52	与资产相关
小型卫星产业化能力建设项目技术改造贴息	5,816,843.40		91,578.30		5,725,265.10	与资产相关
工程试验室专项资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
质检平台	4,983,333.28		1,300,000.00		3,683,333.28	与资产相关
遥感应用仿真技术服务平台能力建设项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
深圳市短数据通信微小卫星工程技术研究开发中心项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
虚拟机安全管理平台研制及产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
支持大规模组网的海洋卫星通信装备研发平台项目	2,785,833.29		470,000.02		2,315,833.27	与资产相关
北斗卫星导航产业重大应用示范项目	37,500,000.00				37,500,000.00	与收益和资产相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
服务业引导资金补贴	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益和资产相关
云安全操作系统安全防护平台	3,452,741.12		439,000.00		3,013,741.12	与收益和资产相关
信息系统云安全综合服务项目	2,110,506.33		527,096.00		1,583,410.33	与收益和资产相关
KU/KA 多频多体制油田宽带卫星通信指挥调度应用系统	26,633,249.17				26,633,249.17	与收益相关
中山市北斗智能位置服务城市管理应用系统	9,150,801.28				9,150,801.28	与收益相关
北斗船舶/车辆监控管理平台软件开发项目	9,000,000.00				9,000,000.00	与收益相关
深圳市产业发展专项资金	7,777,140.00				7,777,140.00	与收益相关
智能家居应用	6,409,000.00				6,409,000.00	与收益相关
科技部钛合金紧固件光学法自动检测技术引进专项经费	3,400,000.00				3,400,000.00	与收益相关
多波束船载卫星宽带通信运营平台	3,111,230.15				3,111,230.15	与收益相关
航天技术应用联合研究中心建设	2,500,000.00				2,500,000.00	与收益相关
2014年国家中小企业发展资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
基于物联网技术的集装箱物流全程在线监控系统	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
新型航空航天快速精密安装紧固件技术研究与产业化		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
高速数据采集与宽带数据传输通讯终端研制	500,000.00	1,500,000.00			2,000,000.00	与收益相关
其他专项资金（18个200万元以下项目合计）	11,301,106.85	500,000.00	3,713,650.18		8,087,456.67	与收益或资产相关
合 计	235,304,693.44	4,000,000.00	12,938,862.31		226,365,831.13	

31、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,182,489,135.00						1,182,489,135.00

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,587,076,210.25			1,587,076,210.25
其他资本公积	25,253,295.21			25,253,295.21
合计	1,612,329,505.46			1,612,329,505.46

33、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,983,029.95	6,882,247.27	309,271.04	12,556,006.18
合计	5,983,029.95	6,882,247.27	309,271.04	12,556,006.18

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,577,935.93			85,577,935.93
合计	85,577,935.93			85,577,935.93

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,707,293,689.69	1,431,776,302.90
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,707,293,689.69	1,431,776,302.90
加: 本期归属于母公司股东的净利润	162,295,106.90	167,690,542.55
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	118,248,913.50	94,599,130.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,751,339,883.09	1,504,867,714.65

注: 2016年5月公司实施了2015年年度利润分配方案, 以公司2015年末总股本1,182,489,135股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利1元(含税), 不进行资本公积金转增股本, 共计派发现金红利118,248,913.50元(含税), 剩余利润结转至下一年度。

36、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	2,181,754,140.72	1,848,754,390.17	1,998,014,599.48	1,711,500,551.18
其他业务	16,556,173.83	4,822,229.53	6,819,369.84	1,968,268.84
合 计	2,198,310,314.55	1,853,576,619.70	2,004,833,969.32	1,713,468,820.02

37、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	117,056.77	613,372.53
城市维护建设税	398,786.90	517,180.26
教育费附加	287,063.34	369,414.48
投资性房地产房产税	809,467.25	607,617.76
其他	122,917.10	56,961.89
合 计	1,735,291.36	2,164,546.92

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,483,088.21	10,735,051.29
市场推广费	3,512,936.60	2,117,107.94
折旧及租赁费	2,948,790.79	2,521,503.04
差旅会议费	1,894,579.53	1,371,297.43
交通费	1,482,133.52	1,079,238.96
展览及广告费	1,352,068.58	612,430.93
办公费用	1,100,076.77	482,761.50
售后服务费	686,905.53	900,682.83
运输费	44,306.88	120,963.61
其他	875,562.84	655,487.24
合 计	28,380,449.25	20,596,524.77

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,174,252.25	53,397,535.33
房租水电办公费用	23,741,296.14	19,523,623.87
研究与开发费用	21,524,242.81	20,333,847.09

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销	21,144,591.84	21,378,841.48
交通费	2,695,139.89	2,933,105.11
差旅会议费	2,206,931.64	1,534,703.01
税金	2,003,537.65	1,458,315.14
中介服务费用	1,934,430.72	2,266,076.04
其他	3,425,769.93	4,546,107.56
合 计	145,850,192.87	127,372,154.63

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,673,764.04	7,209,693.30
减：利息收入	23,229,617.02	40,948,598.86
减：利息资本化金额		1,255,673.71
汇兑损益		7.83
减：汇兑损益资本化金额		
其他	244,203.54	110,486.74
合 计	-13,311,649.44	-34,884,084.70

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,285,262.89	3,435,984.16
合 计	-3,285,262.89	3,435,984.16

42、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		716,120.06
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	217,988.13	146,160.07
非同一控制合并下购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得		187,229.81
合 计	217,988.13	1,049,509.94

43、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
非流动资产处置利得合计	70,754.75	35,306.93	70,754.75
其中：固定资产处置利得	70,754.75	35,306.93	70,754.75

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
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	15,303,568.34	19,330,159.00	15,303,568.34
其他	658,215.58	1,000,141.96	658,215.58
合 计	16,032,538.67	20,365,607.89	16,032,538.67

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
微小卫星高技术产业化项目	2,351,918.54	2,352,660.98	与资产相关
卫星通信、导航及应急设备高技术产业化项目	1,399,998.00	1,399,998.00	与资产相关
卫星通信系统及设备产业化	1,310,000.00		与资产相关
质检平台	1,300,000.00	1,300,000.00	与资产相关
产业园区安全生产智能化综合管理平台一期	1,295,000.00		与收益相关
基于北斗和 GPS 的物联网定位模块研发及产业化项目	1,200,000.00		与资产相关
应用于高端制造业的视觉设计三维实时仿真系统研发及关键技术攻关	800,000.00		与收益相关
物联网扶持资金	680,000.00		与收益相关
产业振兴和技术改造项目	670,000.02	670,000.02	与资产相关
基于北斗和 GPS 双模船舶导航通讯终端研制及产业化项目	609,999.93		与资产相关
高新区科技小巨人企业成长资金	600,000.00		与收益相关
信息系统云安全综合服务项目	527,096.00	527,096.00	与收益和资产相关
2014 年未来产业发展专项资金		8,196,000.00	与收益相关
战略性新兴产业项目		935,773.38	与收益相关
小型车载动中通伺服系统技术研究		600,000.00	与收益相关
面向行业的定量遥感关键技术与示范系统开发		500,000.00	与收益相关
其他补助资金	2,559,555.85	2,848,630.62	与收益或与资产相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
合计	15,303,568.34	19,330,159.00	

44、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
非流动资产处置损失合计	323,864.35	24,840.80	323,864.35
其中：固定资产处置损失	323,864.35	24,840.80	323,864.35
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	540,053.88	36.04	540,053.88
合计	863,918.23	24,876.84	863,918.23

45、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	17,569,307.55	12,060,493.32
递延所得税费用	-469,295.24	-328,421.09
合计	17,100,012.31	11,732,072.23

(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	200,751,282.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,187,820.57
子公司适用不同税率的影响	-21,038,628.56
调整以前期间所得税的影响	-14,305,209.93
非应税收入的影响	-32,698.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-183,959.69
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	2,427,947.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-5,510.95
其他	50,251.47
所得税费用	17,100,012.31

46、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,677,183.69	18,570,972.99
政府补助	4,364,706.03	14,322,417.50
收到保证金押金	2,731,022.08	2,676,376.58
合 计	37,772,911.80	35,569,767.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	32,035,842.47	24,802,878.56
销售费用支出	12,164,768.27	8,681,005.59
支付保证金押金	3,342,974.50	4,655,889.99
合 计	47,543,585.24	38,139,774.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
汕头航天技术转化中心项目施工押金		139,512.00
合 计		139,512.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
国家专项资金		7,948,400.00
收回的保证金	1,528,575.37	8,172,757.00
分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	3,528,575.37	18,121,157.00

(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
分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
支付的保证金	5,048,302.31	1,956,555.00
分配红利手续费	173,544.06	130,807.11
合 计	7,221,846.37	4,087,362.11

47、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	183,651,269.96	182,338,192.28
加：资产减值准备	-3,285,262.89	3,435,984.16
固定资产折旧、投资性房地产的折旧和摊销	46,244,199.24	38,072,811.39
无形资产摊销	22,085,022.61	15,765,377.20
长期待摊费用摊销	16,463,448.44	13,555,790.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	253,109.60	-10,466.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,563,352.93	5,954,027.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-217,988.13	-1,049,509.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-454,798.53	-600,688.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,496.71	272,267.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-521,601,304.43	-220,875,513.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,075,420,689.41	-1,331,146,660.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	830,171,367.16	879,059,259.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-492,562,770.16	-415,229,129.30
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	2,555,630,882.08	3,029,521,388.57
减：现金的期初余额	3,304,683,784.90	3,600,651,236.66
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	-749,052,902.82	-571,129,848.09
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,555,630,882.08	3,304,683,784.90

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	393,386.60	65,416.63
可随时用于支付的银行存款	2,555,184,211.15	3,304,542,850.72
可随时用于支付的其他货币资金	53,284.33	75,517.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,555,630,882.08	3,304,683,784.90
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,689,340.69	保证金
房屋、建筑物	404,181,664.07	抵押取得借款
土地使用权	73,784,971.80	抵押取得借款
合 计	514,655,976.56	

注：报告期内子公司深圳东方红、钛金科技以土地使用权及房屋、建筑物为抵押物从航天科技财务公司取得短期抵押借款，子公司航天恒星空间以土地使用权和 1、2 号厂房为抵押物从航天科技财务公司取得短期抵押借款。

七、合并范围的变更

截至 2016 年 6 月 30 日，公司较年初无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

1、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	
航天东方红	北京市海淀区	北京市海淀区	宇航系统	100.00		同一控制下企

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	
						业合并取得
航天恒星科技	北京市海淀区	北京市海淀区	航天技术应用	76.67		同一控制下企业合并取得
航宇卫星科技	汕头市高新区	汕头市高新区	航天技术应用	100.00		同一控制下企业合并取得
星地恒通	北京市海淀区	北京市海淀区	航天技术应用		39.10	同一控制下企业合并取得
航天恒星空间	西安市高新区	西安市高新区	航天技术应用	51.16	37.45	设立
深圳东方红	深圳市南山区科技园	深圳市南山区科技园	宇航系统及航天技术应用	79.00		设立
钛金科技	烟台市高新区	烟台市高新区	航天技术应用	48.80		设立
航天天绘	北京市海淀区	北京市海淀区	航天技术应用		76.67	设立
天津恒电	天津市华苑产业区	天津市华苑产业区	宇航系统	50.00		设立
航天中为	天津滨海高新区	天津滨海高新区	航天技术应用		61.34	设立
西安天绘	西安市航天基地	西安市航天基地	航天技术应用	51.00	37.57	设立
哈尔滨数据	哈尔滨高新区	哈尔滨高新区	航天技术应用	51.00	37.57	设立
大连北斗	大连市甘井子区	大连市甘井子区	航天技术应用	53.33		设立
航天飞邻	江苏省无锡市	江苏省无锡市	航天技术应用	51.00		设立
西安中恒星	西安市高新区	西安市高新区	航天技术应用		88.61	非同一控制下企业合并取得

注：①公司以持有的一级子公司股权比例与一级子公司持有二级子公司股权比例的乘积列示间接持股比例。

②公司对天津恒电持股比例为 50%，公司在天津恒电董事会 7 名成员中占 4 席，拥有多数表决权，对其具有实质控制力，纳入合并报表范围。

③公司持有钛金科技 48.8% 股权，五院持有钛金科技 18.66% 股权，烟台蓝天投资开发有限公司持有钛金科技 32.54% 股权。五院与公司签订一致行动协议，公司对钛金科技具有实质控制力，纳入合并报表范围。

④公司第六届董事会第十七次会议决议以募集资金 3.85 亿元向子公司航天东方红增资。报告期内，公司以募集资金 6,500 万元完成向子公司航天东方红的第二次增资，航天东方红已于 2016 年 5 月 27 日完成工商变更，注册资本由 43,000 万元变更为 49,500 万元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益 (万元)	本期向少数股东分派的股利 (万元)	期末少数股东权益余额 (万元)
航天恒星科技	23.33	2,194.50	1,613.83	54,893.35

注：公司将收入、净利润、总资产、净资产中一项指标占合并金额 10%以上的子公司视为重要的非全资子公司。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额 (万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天恒星科技	280,994.50	109,416.44	390,410.94	174,187.64	4,128.97	178,316.61

(续)

子公司名称	期初余额 (万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天恒星科技	264,985.03	106,730.14	371,715.17	156,675.02	4,385.11	161,060.13

(续)

子公司名称	本期发生额(万元)				上期发生额(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天恒星科技	77,856.77	8,205.17	8,205.17	-31,867.87	71,662.09	7,282.45	7,282.45	-21,125.20

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督。

1、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。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司对应收款项按组合分类进行管理，将客户分为高信用的特定用户、关联方组合和一般客户，对其进行分类管理，并设置监控程序以确保采取必要的措施催收债权。此外，公司定期对应收款进行测试，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低，相关信用风险不重大。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收大唐移动通信设备有限公司款项，由于双方存在合同纠纷，目前正在进行诉讼程序，预计未来收回风险较大，故对该笔应收账款全额计提坏账准备。

2、流动风险是公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司管理层保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括通过监控现金余额、现金流滚动预测和不同融资渠道来保持运营资金的流动性，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、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) 汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。

公司外币货币项目金额较小，汇率的变动不会对公司造成风险。

(2) 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。

因公司目前借款均为固定利率，无利率变动风险。

(3) 其他价格风险

公司无其他价格风险。

十、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例 (%)	母公司对公司的表决权比例 (%)
中国空间技术研究院	北京市	空间飞行器及其应用系统工程和产品研制	19,101 万元	51.46	51.46

注：公司的最终控制方是中国航天科技集团公司。

2、公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
北京卫星信息工程研究所	同一实际控制人
北京神舟航天软件技术有限公司	同一实际控制人
北京神舟天辰物业服务有限公司	同一实际控制人
天津航天北斗科技发展有限公司	同一实际控制人
航天神舟科技发展有限公司	同一实际控制人
航天新商务信息科技有限公司	同一实际控制人
深圳市航天新源科技有限公司	同一实际控制人
神舟生物科技有限责任公司	同一实际控制人
航天投资控股有限公司	同一实际控制人
北京航天产业投资基金（有限合伙）	同一实际控制人
山东华宇航天空间技术有限公司	同一实际控制人
山东航天电子技术研究所	同一实际控制人
西安精正实业有限责任公司	同一实际控制人
四川航天天盛物业服务有限责任公司天津分公司	同一实际控制人
中国航天科技集团公司系统内单位	同一实际控制人

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中国航天科技集团公司系统内单位	采购商品/接受劳务	76,213.73	58,304.89

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
中国航天科技集团公司系统内单位	出售商品/提供劳务	55,770.89	23,453.03

（2）关联租赁情况

公司作为承租人

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
中国空间技术研究院	房屋及设备	40,685,000.00	29,685,000.00
北京神舟天辰物业服务有限公司	房屋及物业费	21,364,100.67	18,815,839.18
北京卫星信息工程研究所	房屋及设备	9,723,280.62	9,481,691.22
天津航天北斗科技发展有限公司	物业费	4,122,704.50	4,968,916.80

航天神舟科技发展有限公司	房屋	3,482,720.80	2,815,138.80
山东华宇航天空间技术有限公司	设备	1,834,951.48	
山东航天电子技术研究所	设备	27,017.09	
西安精正实业有限责任公司	房屋及物业费	9,750.00	
四川航天天盛物业服务有限责任公司天津分公司	物业费	4,063.14	
北京神舟航天软件技术有限公司	房屋及物业费		2,154,000.00

(3) 其他重大关联交易事项

2016 年 6 月 30 日，公司及子公司在航天科技财务公司存款 15.34 亿元，航天科技财务公司贷款 5.93 亿元（贷款利率见附注六、21），五院的委托贷款 1,080 万元（贷款利率见附注六、29）。

2016 年 1-6 月，公司及子公司在航天科技财务公司的存款利息 1,334.69 万元，航天科技财务公司贷款利息 910.38 万元。

2016 年 1-6 月，公司及子公司在航天科技财务公司的日均存款 16.65 亿元，日均贷款 4.27 亿元。

2016 年 1-6 月，公司及子公司在航天科技财务公司贷款最高额 5.97 亿元，接受五院的委托贷款 1,080 万元，内部委托贷款最高额 0.68 亿元，承兑汇票最高额 0.46 亿元，保函及投标保证金最高额 1,002.68 万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
中国航天科技集团公司系统内单位	444,700.00		10,000,000.00	
合计	444,700.00		10,000,000.00	
应收账款：				
中国航天科技集团公司系统内单位	645,866,542.81		342,463,759.23	
合计	645,866,542.81		342,463,759.23	
预付款项：				
中国航天科技集团公司系统内单位	78,390,242.10		77,686,947.21	
合计	78,390,242.10		77,686,947.21	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付票据：		

项目名称	期末余额	期初余额
中国航天科技集团公司系统内单位	119,235.00	
合 计	119,235.00	
应付账款:		
中国航天科技集团公司系统内单位	2,088,663,637.33	1,389,849,543.58
合 计	2,088,663,637.33	1,389,849,543.58
预收款项:		
中国航天科技集团公司系统内单位	82,111,830.53	114,198,519.99
合 计	82,111,830.53	114,198,519.99
其他应付款:		
中国航天科技集团公司系统内单位	100,392,310.78	5,592,087.77
合 计	100,392,310.78	5,592,087.77

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，子公司航天恒星空间应收大唐移动通信设备有限公司的款项为 3,400,091.29 元，由于双方存在合同纠纷，目前仍在进行诉讼程序。

十二、资产负债表日后事项

1、公司第六届董事会第十七次会议决议以募集资金 3.85 亿元向子公司航天东方红增资。2016 年 6 月公司完成第三笔增资款 2 亿元的拨付，子公司航天东方红于 2016 年 8 月 11 日完成工商变更登记手续。

2、经公司第七届董事会第八次会议审议通过，子公司航天恒星科技出资 225 万美元与老挝卫星国有企业、亚太卫星科技有限公司、关联方中国亚太移动通信卫星有限责任公司共同成立老挝卫星合资公司，对“老挝一号”卫星开展商业化运营。该公司注册资本为 1200 亿基普（老挝币，根据约定汇率换算按照 8000/1 执行，合 1500 万美元），子公司航天恒星科技持有其 15% 的股权，航天恒星科技于 2016 年 7 月 1 日以自有资金 135 万美元折合 900.69 万元人民币完成向老挝卫星合资公司的第一次出资。

3、经公司第七届董事会第九次会议审议通过，同意公司将所持有的深圳东方红 34% 股权转让至全资子公司航天东方红，公司于 2016 年 7 月 5 日收到 40% 股权转让款，子公司深圳东方红正在办理工商变更登记手续。

十三、其他重要事项

公司于 2013 年 8 月完成配股，扣除发行费用后的实际募集资金净额 142,675.61 万元，2013 年度使用募集资金 31,465.61 万元，2014 年使用募集资金 33,902.53 万元，2015 年使用募集资金 20,601.78 万元，2016 年 1-6 月使用募集资金 8,025.79 万元。募集资金专户余额为 54,818.64 万元，高于未使用募集资金余额 6,138.74 万元，为利息收入。

承诺项目名称	是否属于变更	《配股说明书》承诺投入金额	调整后投资金额	实际投入金额	产生收益情况
卫星应用系统集成平台能力建设项目	否	55,000.00	55,000.00	39,637.81	报告期，卫星应用系统集成平台能力建设相关项目实现利润总额 109.24 万元。
CAST4000 平台开发研制生产能力建设项目	否	38,500.00	38,500.00	11,269.20	报告期，CAST4000 平台开发研制生产能力建设项目实现利润总额 2620.61 万元。
微小卫星研制生产能力建设项目	否	13,000.00	13,000.00	6,913.09	报告期，微小卫星研制生产能力建设项目实现利润总额-212.78 万元。
偿还银行贷款和补充流动资金	否	43,500.00	36,175.61	36,175.61	——
合计		150,000.00	142,675.61	93,995.71	

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,106,368.00	40.31	4,607,356.00	28.61	11,499,012.00
特定用户、关联方组合	23,846,176.67	59.69			23,846,176.67

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	39,952,544.67	100.00	4,607,356.00	11.53	35,345,188.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	39,952,544.67	—	4,607,356.00	—	35,345,188.67

(续)

类 别	期初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,614,528.00	37.37	4,094,008.00	30.07	9,520,520.00
特定用户、关联方组合	22,817,836.67	62.63			22,817,836.67
组合小计	36,432,364.67	100.00	4,094,008.00	11.24	32,338,356.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	36,432,364.67	—	4,094,008.00	—	32,338,356.67

①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	3,587,840.00	179,392.00	5.00
1 至 2 年	1,613,905.00	161,390.50	10.00
2 至 3 年	2,764,340.00	552,868.00	20.00
3 至 4 年	3,672,360.00	1,468,944.00	40.00
4 至 5 年	4,446,323.00	2,223,161.50	50.00
5 年以上	21,600.00	21,600.00	100.00
合 计	16,106,368.00	4,607,356.00	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特定用户、关联方组合	23,846,176.67		
合计	23,846,176.67		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 513,348.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,581,209.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 678,100.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,000.00	0.00	300.00	5.00	5,700.00
特定用户、关联方、备用金组合	236,442,850.69	100.00			236,442,850.69
组合小计	236,448,850.69	100.00	300.00	0.00	236,448,550.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	236,448,850.69	—	300.00	—	236,448,550.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
特定用户、关联方、备用金组合	36,084,838.91	100.00			36,084,838.91
组合小计	36,084,838.91	100.00			36,084,838.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,084,838.91	—		—	36,084,838.91

①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	6,000.00	300.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,000.00	300.00	

②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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特定用户、关联方、备用金组合	236,442,850.69		
合计	236,442,850.69		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 300.00 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	期初账面余额
备用金及员工借款	56,000.00	50,000.00
押金、保证金	325,974.00	325,974.00

股权转让款及投资款	235,594,100.00	35,594,100.00
其他	472,776.69	114,764.91
合 计	236,448,850.69	36,084,838.91

(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
航天东方红	股权投资款	200,000,000.00	1 年以内	84.58	
航天恒星科技	股权转让款	35,594,100.00	3-4 年	15.05	
特定用户	保证金	145,000.00	1-2 年	0.06	
钛金科技	代垫社保款	138,928.16	1 年以内	0.06	
特定用户	代垫款	114,764.91	1-2 年	0.05	
合 计	—	235,992,793.07	—	99.80	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	2,041,765,164.24		2,041,765,164.24	1,976,765,164.24		1,976,765,164.24
对联营、合营企业投资						
合 计	2,041,765,164.24		2,041,765,164.24	1,976,765,164.24		1,976,765,164.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
航天东方红	464,162,532.83	65,000,000.00		529,162,532.83		
航天恒星科技	970,628,680.88			970,628,680.88		
深圳东方红	207,100,000.00			207,100,000.00		
航天恒星空间	97,200,000.00			97,200,000.00		
钛金科技	96,000,000.00			96,000,000.00		
天津恒电	70,000,000.00			70,000,000.00		
航宇卫星科技	24,877,680.53			24,877,680.53		
西安天绘	20,436,270.00			20,436,270.00		
航天飞邻	14,280,000.00			14,280,000.00		
大连北斗	8,000,000.00			8,000,000.00		
哈尔滨数据	4,080,000.00			4,080,000.00		
合 计	1,976,765,164.24	65,000,000.00		2,041,765,164.24		

4、营业收入、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	3,672,319.31	2,088,478.54	7,795,298.09	5,025,838.69
其他业务	3,576,149.22	982,264.86	3,102,616.26	901,734.55
合 计	7,248,468.53	3,070,743.40	10,897,914.35	5,927,573.24

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	157,793,727.31	149,203,259.55
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计	157,793,727.31	149,203,259.55

十五、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-253,109.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,303,568.34	
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		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,161.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,168,620.44	
所得税影响额	1,111,841.75	
少数股东权益影响额（税后）	2,628,820.39	
合计	11,427,958.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.48	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.24	0.13	0.13