

北京信威科技集团股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-93

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA6061 号

北京信威科技集团股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计北京信威科技集团股份有限公司（以下简称“信威集团公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的信威集团公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、财务报告内部控制未能有效运行致使无法实施必要的审计程序

由于经营情况持续恶化，信威集团公司人员流失情况严重，造成信威集团公司财务报告相关的内部控制未能有效运行，无法有效降低财务报告错报的风险，同时内部控制的重大缺陷致使信威集团公司无法提供多项重要财务资料，我们也未能实施有效的函证、监盘及检查等必要的审计程序以判断相关的财务报表项目是否存在发生重大错报的风险，该等财务报表项目涵盖了资产负债表、利润表，主要包括应收账款、预付款项、其他应收款、存货、其他应付款、预计负债、研发费用、财务费用、信用减值损失、资产减值损失、营业外支出等，其对财务报表的影响重大且具有广泛性。

截至财务报告批准报出日，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断相关财务报表项目是否存在重大错报，亦无法确定是否有必要作出调整建议，以及无法确定应调整的金额。

2、与持续经营相关的多项重大不确定性

因向海外项目运营商和其股东提供担保而承担了代偿义务，信威集团公司 2019 年被相关银行扣划保证金存款 107.54 亿元，形成巨额损失，2019 年度归属于母公司股东的净亏损 184.36 亿元，于 2019 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益合计-113.30 亿元，且存在大量逾期债务。

此外，信威集团公司 2019 年买方信贷海外业务依然处于停滞状态，相关重大资产重组事宜无确切进展，面临退市风险。

上述事项表明，信威集团公司存在多项对财务报表整体具有重要影响的重大的不确定性，虽然管理层已在财务报表附注二及附注十三、4 中披露了拟采取的改善措施，但截至财务报告批准报出日，我们未能就信威集团公司与改善持续经营能力相关的措施获取充分、适当的审计证据，无法对其自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出判断，因此我们无法判断管理层运用持续经营假设编制 2019 年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估信威集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信威集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信威集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

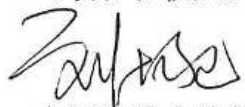
我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对信威集团公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于信威集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十日

中国注册会计师
刘均山
110000152698

中国注册会计师
陈晶晶
110101560095



合并及公司资产负债表

2019年12月31日

单位：人民币元

编制单位：北京信威科技股份有限公司

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	125,011,357.71	3,223,675.91	11,146,879,059.53	6,154,865.60
交易性金融资产				—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—		
应收票据	五、2	295,500.00		4,215,654.80	
应收账款	五、3	84,265,649.25	14,069,336.76	2,247,504,050.23	21,867,859.48
应收款项融资				—	—
预付款项	五、4	65,700,788.64	161,681,853.14	48,187,000.06	155,781,931.10
其他应收款	五、5	49,164,211.38	291,858,689.99	268,816,027.89	660,240,140.79
其中：应收利息					413,021,168.79
应收股利					52,861,551.33
存货	五、6	898,080,797.27	46,903,605.23	955,510,375.29	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	553,599,094.99	15,163,456.55	533,437,710.39	19,871,727.26
流动资产合计		1,776,117,399.24	532,900,617.58	15,204,549,878.19	916,778,075.56
非流动资产：					
债权投资				—	—
可供出售金融资产	五、8	—	—	30,226,095.50	—
其他债权投资		—	—	—	—
持有至到期投资		—	—	—	—
长期应收款					
长期股权投资	五、9	62,316,406.47	389,129,713.05	2,041,686,961.80	28,335,187,598.01
其他权益工具投资	五、10	37,255,808.64		—	—
其他非流动金融资产				—	—
投资性房地产	五、11	23,392,169.38	4,104,686.88	25,675,413.31	4,459,182.57
固定资产	五、12	441,943,546.21	5,748,785.03	520,506,299.80	37,047,334.72
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	10,221,262.30		14,716,185.95	30,769.41
开发支出	五、14			11,746,850.07	
商誉	五、15				
长期待摊费用	五、16	3,971,053.92		7,592,794.72	1,185,270.30
递延所得税资产	五、17	12,036,799.37		991,165,298.10	4,345,018.38
其他非流动资产	五、18	57,819,821.27		57,941,366.86	
非流动资产合计		648,956,867.56	398,983,184.96	3,701,257,266.11	28,382,255,173.39
资产总计		2,425,074,266.80	931,883,802.54	18,905,807,144.30	29,299,033,248.95



合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	2,917,419,923.28	1,399,014,882.83	2,631,159,468.09	1,397,815,182.89
交易性金融负债				—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—		
应付票据	五、20	1,000,000.00		2,000,000.00	
应付账款	五、21	252,127,122.09	4,929,660.41	349,930,343.80	5,591,841.54
预收款项	五、22	686,536,118.04	155,542,404.25	396,856,854.94	51,866,538.79
应付职工薪酬	五、23	51,576,017.08	4,178,157.20	31,147,162.47	4,233,381.99
应交税费	五、24	215,112,038.31	3,120,893.33	193,926,635.77	3,092,499.84
其他应付款	五、25	2,174,694,024.77	844,551,870.07	2,129,208,689.23	588,870,614.38
其中：应付利息		1,179,382,819.38	404,788,826.61	580,045,141.07	133,184,619.93
应付股利		148,412,410.11		148,412,410.11	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	3,481,413,481.17	1,359,000,000.00	3,434,873,046.88	1,378,447,345.95
其他流动负债	五、27	101,500,000.00		110,510,000.00	
流动负债合计		9,881,378,724.74	3,770,337,868.09	9,279,612,201.18	3,429,917,405.38
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	五、28	1,980,211,919.34		1,988,932,912.79	
长期应付款	五、29	30,216,561.42		93,630,215.70	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、30	1,746,841,247.56			
递延收益	五、31	33,881,328.87	8,806,753.91	83,973,245.10	11,401,064.82
递延所得税负债	五、17	101,838,489.02		99,784,042.13	
其他非流动负债	五、32	1,980,683.81		2,062,401.03	
非流动负债合计		3,894,970,230.02	8,806,753.91	2,268,382,816.75	11,401,064.82
负债合计		13,776,348,954.76	3,779,144,622.00	11,547,995,017.93	3,441,318,470.20
股本	五、33	2,248,194,082.00	2,923,742,782.00	2,248,194,082.00	2,923,742,782.00
资本公积	五、34	3,068,029,333.34	23,017,766,869.05	3,068,189,333.32	23,017,766,869.05
减：库存股					
其他综合收益	五、35	28,265,544.63	1,124,359.42	17,727,705.23	1,124,359.42
专项储备					
盈余公积	五、36	279,065,241.91	39,277,570.85	279,065,241.91	39,277,570.85
未分配利润	五、37	-16,953,600,307.96	-28,829,172,400.78	1,522,011,431.76	-124,196,802.57
归属于母公司股东权益合计		-11,330,046,106.08	-2,847,260,819.46	7,135,187,794.22	25,857,714,778.75
少数股东权益		-21,228,581.88		222,624,332.15	
股东权益合计		-11,351,274,687.96	-2,847,260,819.46	7,357,812,126.37	25,857,714,778.75
负债和股东权益总计		2,425,074,266.80	931,883,802.54	18,905,807,144.30	29,299,033,248.95

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：张 华



合并及公司利润表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：北京信威科技集团股份有限公司

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	273,141,249.14	56,883,186.42	498,962,107.28	102,509,261.75
减：营业成本	五、38	182,794,895.40	35,297,895.98	353,325,510.85	73,172,944.77
税金及附加	五、39	6,293,528.21	985,485.07	14,415,397.98	3,725,737.43
销售费用	五、40	54,110,123.33	170,845.48	326,350,005.22	226,737.35
管理费用	五、41	240,938,786.49	19,162,942.65	240,556,526.20	10,480,361.50
研发费用	五、42	130,297,695.12	15,276,806.12	162,664,229.40	16,222,217.86
财务费用	五、43	295,372,220.78	308,566,013.44	288,071,231.07	256,538,390.83
其中：利息费用		670,760,518.32	302,358,110.67	666,268,647.02	256,296,220.27
利息收入		324,645,202.71	22,074.90	230,446,189.09	807,434.22
加：其他收益	五、44	65,344,253.82	89,667.67	227,988,312.72	1,645,938.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-1,977,048,796.68		30,270,921.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,983,286,538.86		24,133,977.65	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				—	—
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-14,873,816,807.01	-409,663,739.83		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-207,891,365.61	-27,945,731,460.82	-2,447,311,222.23	1,835,826.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	95,646,353.62	95,763,702.92	126,669.01	-33,894.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,534,432,362.05	-28,582,118,632.38	-3,075,346,112.02	-254,409,257.31
加：营业外收入	五、49	188,171.65		1,119,361.46	
减：营业外支出	五、50	131,242,220.37	121,660,933.12	41,114,343.48	24,109,260.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,665,486,410.77	-28,703,779,565.50	-3,115,341,094.04	-278,518,518.18
减：所得税费用	五、51	1,007,935,927.09	3,872,670.53	-162,895,426.04	2,985,247.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,673,422,337.86	-28,707,652,236.03	-2,952,445,668.00	-281,503,765.33
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,673,422,337.86	-28,707,652,236.03	-2,952,445,668.00	-281,503,765.33
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,436,119,009.84		-2,898,301,975.21	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-237,303,328.02		-54,143,692.79	
五、其他综合收益的税后净额		8,998,045.03		29,855,468.54	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,750,657.10		29,318,018.72	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,308,540.73			
其中：其他权益工具投资公允价值变动		3,308,540.73			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,442,116.37		29,318,018.72	
其中：外币财务报表折算差额		5,442,116.37		29,318,018.72	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		247,387.94		537,449.82	
六、综合收益总额		-18,664,424,292.83	-28,707,652,236.03	-2,922,590,199.46	-281,503,765.33
归属于母公司股东的综合收益总额		-18,427,368,352.74		-2,868,983,956.49	
归属于少数股东的综合收益总额		-237,055,940.08		-53,606,242.97	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	-6.31		-0.99	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2019 年度

单位：人民币元

编制单位：北京信威科技集团股份有限公司

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		655,856,677.95	177,586,625.95	519,845,495.73	249,818,658.55
收到的税费返还		2,762,258.40		813,340,878.35	48,898,818.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	394,747,569.84	64,363,873.80	3,729,739,637.08	100,830,229.98
经营活动现金流入小计		1,053,366,506.19	241,950,499.75	5,062,926,011.16	399,547,706.92
购买商品、接受劳务支付的现金		418,190,781.32	42,189,477.43	419,425,918.46	210,688,916.54
支付给职工以及为职工支付的现金		227,532,395.48	2,161,012.73	290,894,342.89	2,990,145.16
支付的各项税费		40,197,348.86	585,603.40	383,834,201.58	3,154,524.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	122,582,247.47	175,565,113.56	4,018,295,226.50	193,720,640.91
经营活动现金流出小计		808,502,773.12	220,501,207.12	5,112,449,689.43	410,554,226.93
经营活动产生的现金流量净额		244,863,733.07	21,449,292.63	-49,523,678.27	-11,006,520.01
二、投资活动产生的现金流量：				7,500,000.00	
收回投资收到的现金		686,948.59			
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,285,925.54	33,163.11	156,156.07	6,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-2,323,832.52		175,617,506.18	
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	233,000,000.00		183,273,662.25	6,200.00
投资活动现金流入小计		232,649,041.61	33,163.11	10,562,783.42	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,308,613.24	70,000.00		88,121.25
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		233,000,000.00		39,000,000.00	4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	242,308,613.24	70,000.00	49,562,783.42	4,088,121.25
投资活动现金流出小计		-9,659,571.63	-36,836.89	133,710,878.83	-4,081,921.25
投资活动产生的现金流量净额					
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,200,000.00	20,200,000.00	630,739,906.38	52,200,000.00
取得借款收到的现金		9,280,000.00		3,672,890,368.00	55,080,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	29,480,000.00	20,200,000.00	4,303,630,274.38	107,280,000.00
筹资活动现金流入小计		181,115,216.17	38,447,345.95	492,681,366.00	45,200,000.00
偿还债务支付的现金		12,144,951.78	1,857,328.65	106,328,954.67	-1,675,888.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		78,816,103.58	5,300,000.00	3,892,811,088.29	53,454,587.49
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	272,076,271.53	45,604,674.60	4,491,821,408.96	96,978,698.54
筹资活动现金流出小计		-242,596,271.53	-25,404,674.60	-188,191,134.58	10,301,301.46
筹资活动产生的现金流量净额		-179,307.94	-1,640.13	287,725.33	230,255.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,571,418.03	-3,993,858.99	-103,716,208.69	-4,556,884.05
五、现金及现金等价物净增加额		104,704,110.67	5,682,166.09	208,420,319.36	10,239,050.14
加：期初现金及现金等价物余额		97,132,692.64	1,688,307.10	104,704,110.67	5,682,166.09
六、期末现金及现金等价物余额					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：北京信威科技集团股份有限公司

	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	-124,196,802.57	25,857,714,778.75
加：会计政策变更							2,676,637.82	2,676,637.82
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	-121,520,164.75	25,860,391,416.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-28,707,652,236.03	-28,707,652,236.03
（一）综合收益总额							-28,707,652,236.03	-28,707,652,236.03
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	-28,829,172,400.78	-2,847,260,819.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：北京信威科技股份有限公司

项 目	上期金额						
	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	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	157,306,962.76
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	157,306,962.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							-281,503,765.33
（二）股东投入和减少资本							-281,503,765.33
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		39,277,570.85	-124,196,802.57
							25,857,714,778.75

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京信威科技集团股份有限公司原名北京中创信测科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“信威集团”、“中创信测”），是经北京市人民政府京政函〔2000〕81号文件批准，由北京中创信测电子技术有限责任公司于2000年7月整体变更设立。变更时股本为35,940,000元。

2003年7月，经2003年6月18日中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕69号文核准，本公司向社会公开发行18,000,000股人民币普通股股票，每股面值1元，每股发行价格人民币10.21元。发行后，本公司股本变更为68,316,000.00元。

2014年7月，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中创信测科技股份有限公司向王靖等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2014〕762号）核准，本公司向北京信威通信技术股份有限公司（“北京信威”）除新疆光大金控股权投资合伙企业（有限合伙）（“新疆光大”）、光大金控（天津）创业投资有限公司（“天津光大”）、关利民、曾新胜、高晓红、李维诚以外的股东发行人民币普通股2,614,802,803股，购买其持有的北京信威95.61%股权并募集配套资金。本次购买资产和募集配套资金发行股份后，股份变更为2,923,742,782股，注册资本增至2,923,742,782.00元。

2014年9月22日，公司名称由北京中创信测科技股份有限公司变更为北京信威通信科技集团股份有限公司；2016年7月25日，公司名称由北京信威通信科技集团股份有限公司变更为北京信威科技集团股份有限公司。

本公司统一社会信用代码为91110000101927796W，住所位于北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园7号楼一层。

本公司建立股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设有董事会办公室、信威事业部、信测事业部、战略发展部、财务资产部、综合管理部、审计部、投融资管理部、法律事务部等部门；拥有6家全资或直接控股子公司、37家间接控股子公司及北京华清信威科技发展有限公司（“华清信威”）、北京博新创亿科技股份有限公司（“博新创亿”）、北京金华融信投资合伙企业（有限合伙）（“金华融信”）、北京中创腾锐技术有限公司（“中创腾锐”）等4家联营企业。

本公司及其子公司（以下简称本集团）业务主要分为海外公网、国内行业专网和政企共网、特种通信、通信网络监测和数据分析及地产业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第一百零二次会议于2020年4月20日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并范围包括母公司及北京信威、北京中创信测科技股份有限公司（“中创股份”，由原北京中创信测信息技术有限公司改制更名而来）、北京智信数通科技有限公司（“智

信数通”）、北京信威亚辰网络信息服务有限公司（“信威亚辰”）、北京信威置业发展有限公司（“信威置业”）、信威（塞浦路斯）通信有限公司（“塞信威”）等 6 家子公司。

截至 2019 年 12 月 31 日，通过上述子公司间接控制的子公司如下：

序号	公司名称	简称
一、通过北京信威控制的公司		
1	重庆信威通信技术有限公司	重庆信威
2	深圳信威通信技术有限公司	深圳信威
3	北京瑞平通信技术有限公司	瑞平通信
4	北京华兰之家经贸发展有限公司	华兰之家
5	信威（香港）通信信息技术股份有限公司	信威香港
6	北京成君东方科技有限公司	成君东方
7	北京信威永胜通信技术有限公司	信威永胜
8	北京信友达视讯技术有限公司	北京信友达
9	徐州信威通信技术有限公司	徐州信威
10	河北信威信息技术有限公司	河北信威
11	西安信威通信技术有限公司	西安信威
12	涿鹿华达房地产开发有限公司	华达地产
13	Telint Systems, Inc.	特林特公司
14	Luxembourg Space Telecommunication S.A.	空天通信公司
15	Telecomunicaciones Espaciales de Nicaragua, S.A.	TEN 公司
16	Telecomunicaciones Nicasat, S.A.	NICASAT 公司
17	Luxembourg Space Telecommunication US, LLC	美国公司
18	Luxembourg Space Telecommunication Do Brasil Ltda.	巴西公司
19	Big Bird Ltd.	大鸟公司
20	Big Bird Project Ltd.	大鸟项目公司
21	信威（香港）投资管理有限公司	香港投资
22	涿鹿信威物业服务有限公司	涿鹿物业
23	Fortress Project UK Co., Ltd	英国公司
二、通过中创股份控制的公司		
1	北京沃泰丰通信技术有限公司	沃泰丰
2	北京佳信汇通科技有限公司	佳信汇通
3	合肥佳信数通信息技术有限公司	合肥佳信
4	北京数洋智慧科技有限公司（注 1）	数洋智慧
5	医合智慧（北京）科技有限公司（注 2）	医合智慧

6	天津中创信测科技有限公司	天津中创
7	启讯达（天津）软件技术有限公司	天津启讯达
三、通过信威亚辰控制的公司		
1	山东信威广辰信息技术有限公司	信威广辰
2	安徽信威信息技术有限公司	安徽信威
3	海南信威信息技术有限公司	海南信威
4	湖北信威通信技术有限公司	湖北信威
5	江西信威亚辰通信技术有限公司	江西亚辰
6	安徽信威亚辰信息技术有限公司	安徽亚辰
四、通过塞信威控制的公司		
1	Xinwei Ukraine Limited Liability Company	乌克兰信威

注 1：中创信测于 2019 年 6 月处置数洋智慧部分股权从而丧失控制权，数洋智慧合并范围仅包含 2019 年 1-6 月经营成果及现金流量。

注 2：医合智慧系数洋智慧全资子公司，中创信测于 2019 年 6 月处置数洋智慧部分股权，同时丧失对医合智慧的控制权，医合智慧合并范围仅包含 2019 年 1-6 月经营成果及现金流量。

本期合并范围变化情况见“附注六、合并范围的变动”，子公司情况见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本集团 2019 年发生净亏损 1,867,342.23 万元，于 2020 年内到期的各项金融负债及其他借款合计 1,093,858.30 万元。这些事项或情况表明存在可能导致对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

如附注十三、4 所述，本公司已制定了拟采取的改善措施，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

本集团会计核算以权责发生制为基础。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、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策详见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，

按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量

表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收国内客户
- 应收账款组合 2: 应收海外客户
- 应收账款组合 3: 应收关联方

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 保证金、押金
- 其他应收款组合 2: 备用金
- 其他应收款组合 3: 其他

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

11、 公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、 存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、在建系统工程、开发成本、开发产品、低值易耗品及包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、产成品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属

于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

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。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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的差额计入当期损益。

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-45	5	9.50--2.11
机器设备	5-10	5	19--9.50
运输设备	6-12	5	15.83--7.92
其他设备	5-8	5	19--11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定

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

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、 在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、 无形资产

本集团无形资产包括软件、专利权、非专利技术、特许使用权、运营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法
专利权	5-10	直线法
非专利技术	5	直线法
特许使用权	10	直线法
运营权	5	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期

损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用用途之日转为无形资产。

20、 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、 收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团出口销售在合同规定或指定的装运港口或机场将货物装上买方指定的船只或货机，通过海关报关并取得出口报关单后，确认收入实现。对于买方信贷担保方式下的销售，本集团将产品销售与买方信贷担保区分为两个交易事项，其中，产品销售在满足收入确认条件时确认收入实现。

本集团对通信网监测维护系统的销售，在取得购货方对系统工程项目的初验报告时，按合同金额的 80%确认为收入；在取得购货方对系统工程项目的终验报告时，按合同金额的 20%确认为收入。

25、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类

似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

26、 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、 经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）开发支出

确定资本化的金额时，管理层应做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

（4）预计负债

买方信贷销售模式下，符合收入确认条件时，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，在担保义务很可能导致经济利益流出企业，且能够合理估计担保义务金额时，确认担保形成的预计负债。在估计预计负债金额时，应结合相关经验数据，综合考虑本公司对担保风险的控制和管理、以往年度承担担保责任的情况、客户信用风险、区域和行业市场变化等因素。

（5）买方信贷模式销售的收入确认

本集团采用买方信贷模式销售时，因对相关方承担担保责任，面临一定的信用风险敞口。综合考虑贷款年限、客户信用、客户的支付能力和意图等因素和具体业务情况，如果根据历史经验能够合理估计履行担保义务的可能性，判断是否满足相关的经济利益很可能流入企业，则可以在销售商品时确认销售收入。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第六届董事会第九十一次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量 （权益工具）	30,226,095.50	其他权益工 具投资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	32,791,920.90

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 （2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额 （2019年1月1日）
资产：				
应收账款	2,247,504,050.23	--	-44,848,651.63	2,202,655,398.60
其他应收款	268,816,027.89	-	-1,847,445.57	266,968,582.32
可供出售金融资产	30,226,095.50	-30,226,095.50	--	--
其他权益工具投资	--	30,226,095.50	2,565,825.40	32,791,920.90
股东权益：				
其他综合收益	17,727,705.23	--	2,565,825.40	20,293,530.63
盈余公积	279,065,241.91	--	-1,367.36	279,063,874.55
未分配利润	1,522,011,431.76	--	-46,404,200.92	1,475,607,230.84
少数股东权益	222,624,332.15	--	-290,528.93	222,333,803.22

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	3,262,778,321.12	--	44,848,651.63	3,307,626,972.75
其他应收款减值准备	275,332,168.86	--	1,847,445.57	277,179,614.43

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”),修改了债务重组的定义,明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则,明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量,明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止;财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内,本集团重要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	11,146,879,059.53	11,146,879,059.53	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	4,215,654.80	4,215,654.80	--
应收账款	2,247,504,050.23	2,202,655,398.60	-44,848,651.63
应收款项融资	--	--	--
预付款项	48,187,000.06	48,187,000.06	--
其他应收款	268,816,027.89	266,968,582.32	-1,847,445.57
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	955,510,375.29	955,510,375.29	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	533,437,710.39	533,437,710.39	--
流动资产合计	15,204,549,878.19	15,157,853,780.98	-46,696,097.21
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	30,226,095.50	--	-30,226,095.50
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	2,041,686,961.80	2,041,686,961.80	--
其他权益工具投资	--	32,791,920.90	32,791,920.90
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	25,675,413.31	25,675,413.31	--
固定资产	520,506,299.80	520,506,299.80	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	14,716,185.95	14,716,185.95	--
开发支出	11,746,850.07	11,746,850.07	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	7,592,794.72	7,592,794.72	--
递延所得税资产	991,165,298.10	998,305,560.08	7,140,261.98
其他非流动资产	57,941,366.86	57,941,366.86	--

北京信威科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产合计	3,701,257,266.11	3,710,963,353.49	9,706,087.38
资产总计	18,905,807,144.30	18,868,817,134.48	-36,990,009.82
流动负债：			
短期借款	2,631,159,468.09	2,631,159,468.09	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00	--
应付账款	349,930,343.80	349,930,343.80	--
预收款项	396,856,854.94	396,856,854.94	--
应付职工薪酬	31,147,162.47	31,147,162.47	--
应交税费	193,926,635.77	193,926,635.77	--
其他应付款	2,129,208,689.23	2,129,208,689.23	--
其中：应付利息	580,045,141.07	580,045,141.07	--
应付股利	148,412,410.11	148,412,410.11	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	3,434,873,046.88	3,434,873,046.88	--
其他流动负债	110,510,000.00	110,510,000.00	--
流动负债合计	9,279,612,201.18	9,279,612,201.18	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	1,988,932,912.79	1,988,932,912.79	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	93,630,215.70	93,630,215.70	-
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	83,973,245.10	83,973,245.10	--
递延所得税负债	99,784,042.13	100,768,465.35	984,423.22
其他非流动负债	2,062,401.03	2,062,401.03	--
非流动负债合计	2,268,382,816.75	2,269,367,239.97	984,423.22
负债合计	11,547,995,017.93	11,548,979,441.15	984,423.22
股东权益：			
股本	2,248,194,082.00	2,248,194,082.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	3,068,189,333.32	3,068,189,333.32	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	17,727,705.23	19,514,887.53	1,787,182.30
专项储备	--	--	--
盈余公积	279,065,241.91	279,065,241.91	--

未分配利润	1,522,011,431.76	1,482,518,701.87	-39,492,729.89
归属于母公司所有者权益合计	7,135,187,794.22	7,097,482,246.64	-37,705,547.59
少数股东权益	222,624,332.15	222,355,446.69	-268,885.45
股东权益合计	7,357,812,126.37	7,319,837,693.33	-37,974,433.04
负债和股东权益总计	18,905,807,144.30	18,868,817,134.48	-36,990,009.82

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	6,154,865.60	6,154,865.60	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	21,867,859.48	24,817,240.80	2,949,381.32
应收款项融资	--	--	--
预付款项	155,781,931.10	155,781,931.10	--
其他应收款	660,240,140.79	660,439,745.14	199,604.35
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	413,021,168.79	413,021,168.79	--
存货	52,861,551.33	52,861,551.33	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	19,871,727.26	19,871,727.26	--
流动资产合计	916,778,075.56	919,927,061.23	3,148,985.67
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	28,335,187,598.01	28,335,187,598.01	--
其他权益工具投资	--	--	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	4,459,182.57	4,459,182.57	--
固定资产	37,047,334.72	37,047,334.72	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	30,769.41	30,769.41	--
开发支出	--	--	--

北京信威科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商誉	--	--	--
长期待摊费用	1,185,270.30	1,185,270.30	--
递延所得税资产	4,345,018.38	3,872,670.53	-472,347.85
其他非流动资产	--	--	--
非流动资产合计	28,382,255,173.39	28,381,782,825.54	-472,347.85
资产总计	29,299,033,248.95	29,301,709,886.77	2,676,637.82
流动负债：			
短期借款	1,397,815,182.89	1,397,815,182.89	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	5,591,841.54	5,591,841.54	--
预收款项	51,866,538.79	51,866,538.79	--
应付职工薪酬	4,233,381.99	4,233,381.99	--
应交税费	3,092,499.84	3,092,499.84	--
其他应付款	588,870,614.38	588,870,614.38	--
其中：应付利息	133,184,619.93	133,184,619.93	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	1,378,447,345.95	1,378,447,345.95	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	3,429,917,405.38	3,429,917,405.38	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	11,401,064.82	11,401,064.82	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	11,401,064.82	11,401,064.82	--
负债合计	3,441,318,470.20	3,441,318,470.20	--
股东权益：			
股本	2,923,742,782.00	2,923,742,782.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	23,017,766,869.05	23,017,766,869.05	--

减：库存股	--	--	--
其他综合收益	1,124,359.42	1,124,359.42	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	39,277,570.85	39,277,570.85	--
未分配利润	-124,196,802.57	-121,520,164.75	2,676,637.82
所有者权益合计	25,857,714,778.75	25,860,391,416.57	2,676,637.82
负债和股东权益总计	29,299,033,248.95	29,301,709,886.77	2,676,637.82

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：2019 年 3 月 21 日，根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
信威集团（本公司）、中创股份、深圳信威、瑞平通信、北京信友达、重庆信威	15

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于 2017 年 12 月 26 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201711005455 号，有效期三年。本公司 2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

中创股份于 2018 年 10 月 31 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201811005094 号，有效期三年。中创股份 2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

深圳信威于 2018 年 10 月 16 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201844202181 号，有效期三年。深圳信威 2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

瑞平通信于 2017 年 10 月 25 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201711003862 号，有效期三年。瑞平通信 2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

北京信友达于 2017 年 10 月 25 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201711002088 号，有效期三年。北京信友达 2019 年度执行 15% 的企业所得税税率。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问

题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）、《重庆市发展改革委会、市国税局、市地税局下关于执行<西部地区鼓励类产业目录>的通知》（渝发改合〔2015〕379 号），重庆信威生产的“通信系统及终端设备的开发生产”符合地区鼓励类产业项目，享受西部大开发减免，2019 年度执行 15%的企业所得税税率。

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第一百二十八条及《国家税务总局关于印发（企业所得税核定征收办法）（试行）的通知》（国税发〔2008〕30 号），华达地产自 2014 年 7 月 1 日起实行核定应税所得率征收方式征收企业所得税，按月预缴，核定的应税所得率为 10%。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司、北京信威、深圳信威、瑞平通信、信威永胜、北京信友达等销售自行开发生产的软件产品缴纳增值税，实际税负超过 3%的部分即征即退。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			518,295.52			1,712,005.11
人民币			104,497.65			176,719.30
美元	59,314.37	6.9762	413,788.91	50,350.79	6.8632	345,567.54
欧元			—	45,733.25	7.8473	358,882.53
港币	10.19	0.8797	8.96	470,660.00	0.8762	412,392.29
瑞士法郎			—	910.00	6.9494	6,323.95
英镑			—	47,500.00	8.6762	412,119.50
银行存款：			103,017,909.52			10,987,789,850.48
人民币			99,949,460.14			10,984,258,644.92
美元	353,481.35	6.9762	2,465,956.59	453,381.62	6.8632	3,111,648.73
欧元	14,586.17	7.8155	113,998.21	14,586.17	7.8473	114,462.05
卢布	3,701,276.05	0.1126	416,763.68	372,202.89	0.0986	36,699.20
港币			—	3,402.16	0.8762	2,980.97
格里夫纳	1,040.44	0.2954	307.35	772,456.34	0.2484	191,878.15
科多巴	346,379.94	0.2062	71,423.54	346,379.94	0.2123	73,536.46
其他货币资金：			21,475,152.67			157,377,203.94
人民币			20,130,886.67			156,027,468.34
欧元	172,000.00	7.8155	1,344,266.00	172,000.00	7.8473	1,349,735.60
合 计			125,011,357.71			11,146,879,059.53
其中：存放在境外的款项			4,309,869.11			4,876,027.42

说明：

（1）期末，银行存款中用于质押担保的存款 79.90 万元，被司法冻结的存款 560.72 万元。

（2）期末，其他货币资金包括履约保函按揭保证金及证券公司资金账户存款等。

（3）期末，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00	4,500.00	295,500.00	4,215,654.80	--	4,215,654.80

（1）期末本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（2）按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	300,000.00	100	4,500.00	1.50	295,500.00	4,215,654.80	100	63,234.82	1.50	4,152,419.98
其中：										
银行承兑汇票	300,000.00	100	4,500.00	1.50	295,500.00	4,215,654.80	100	63,234.82	1.50	4,152,419.98
合 计	300,000.00	100	4,500.00	1.50	295,500.00	4,215,654.80	100	63,234.82	1.50	4,152,419.98

说明：2018 年 12 月 31 日，应收票据未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	300,000.00	4,500.00	1.50

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	63,234.82
2019.01.01	63,234.82
本期计提	-58,734.82
2019.12.31	4,500.00

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	
其中：1-3 个月	15,328,638.12
3-12 个月	29,939,000.17
1 年以内小计：	45,267,638.29
1 至 2 年	16,011,277.22
2 至 3 年	2,521,424,389.05
3 至 4 年	927,508,799.64
4 至 5 年	1,763,323,091.93
5 年以上	296,535,025.51
小 计	5,570,070,221.64
减：坏账准备	5,485,804,572.39
合 计	84,265,649.25

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,167,538,316.19	92.77	5,167,538,316.19	100	--
按组合计提坏账准备	402,531,905.45	7.23	318,266,256.20	79.07	84,265,649.25
其中：应收国内客户	368,253,197.60	6.61	284,996,171.30	77.39	83,257,026.30
应收海外客户	34,278,707.85	0.62	33,270,084.90	97.06	1,008,622.95
合 计	5,570,070,221.64	100	5,485,804,572.39	98.49	84,265,649.25

续：

类 别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	5,083,537,718.03	92.26	3,017,903,590.83	59.37	2,065,634,127.20
按组合计提坏账准备	426,744,653.32	7.74	289,723,381.92	67.89	137,021,271.40

北京信威科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：应收国内客户	394,523,757.54	7.16	262,876,371.74	66.63	131,647,385.80
应收海外客户	32,220,895.78	0.58	26,847,010.18	83.32	5,373,885.60
合 计	5,510,282,371.35	100	3,307,626,972.75	60.03	2,202,655,398.60

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
WiAfrica Tanzania Ltd.	2,241,005,871.63	2,241,005,871.63	100	无法收回
Polaris Genies Telecom Limited	1,775,968,306.92	1,775,968,306.92	100	无法收回
Xinwei Intelcom.NIC,S.A.	778,929,348.44	778,929,348.44	100	无法收回
信威（柬埔寨）电信有限公司	360,338,993.69	360,338,993.69	100	无法收回
ValleyTechnologies(Private)Limited	11,295,795.51	11,295,795.51	100	无法收回
合 计	5,167,538,316.19	5,167,538,316.19	100	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 3 个月	15,328,638.12	298,955.98	1.95
3 至 12 个月	28,840,484.69	4,906,363.77	17.01
1 至 2 年	16,011,277.22	4,222,072.42	26.37
2 至 3 年	21,969,956.75	12,383,803.68	56.37
3 至 4 年	65,528,577.14	52,643,987.31	80.34
4 至 5 年	44,560,555.65	42,210,596.42	94.73
5 年以上	176,013,708.03	168,330,391.72	95.63
合 计	368,253,197.60	284,996,171.30	77.39

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3 至 12 个月	1,098,515.48	89,892.53	8.18
2 至 3 年	6,069,294.00	6,069,294.00	100
4 至 5 年	296,108.96	296,108.96	100
5 年以上	26,814,789.41	26,814,789.41	100
合 计	34,278,707.85	33,270,084.90	97.06

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,072,439,852.05	92.06	3,006,805,724.85	59.28	2,065,634,127.20
按组合计提坏账准备的应收账款	426,744,653.32	7.74	244,874,730.29	57.38	181,869,923.03
其中：账龄组合	426,744,653.32		244,874,730.29		181,869,923.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,097,865.98	0.20	11,097,865.98	100	--
合 计	5,510,282,371.35	100	3,262,778,321.12	59.21	2,247,504,050.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	3,262,778,321.12
首次执行新金融工具准则的调整金额	44,848,651.63
2019.01.01	3,307,626,972.75
本期计提	2,178,177,599.64
2019.12.31	5,485,804,572.39

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,210,808,920.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.55%，相应计提的坏账准备期末余额 5,210,334,193.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	35,215,812.08	53.59	42,512,144.11	88.22
1 至 2 年	25,718,699.69	39.15	2,972,325.14	6.17
2 至 3 年	2,283,847.97	3.48	1,718,894.87	3.57
3 年以上	2,482,428.90	3.78	983,635.94	2.04
合 计	65,700,788.64	100	48,187,000.06	100

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 58,558,951.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.27%。

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	49,164,211.38	268,816,027.89
合 计	49,164,211.38	268,816,027.89

其他应收款：

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	
其中：1 至 3 个月	15,161,567.84
3 至 12 个月	32,007,685.24
1 年以内小计：	47,169,253.08
1 至 2 年	63,291,548.72
2 至 3 年	35,002,418.63
3 至 4 年	18,246,923.17
4 至 5 年	5,325,740.46
5 年以上	399,403,917.68
小 计	568,439,801.74
减：坏账准备	519,275,590.36
合 计	49,164,211.38

（2）按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税	59,553,596.83	59,553,596.83	--	59,553,596.83	297,767.98	59,255,828.85
借款	22,296,907.74	16,469,750.70	5,827,157.04	22,262,531.84	2,316,464.82	19,946,067.02
预付款项 转入	430,395,387.25	427,833,524.40	2,561,862.85	424,337,924.12	264,608,515.98	159,729,408.14
保证金、 押金	12,311,379.39	3,731,798.55	8,579,580.85	15,553,879.80	6,987,406.88	8,566,472.92
备用金	16,724,665.91	465,397.52	16,259,268.39	15,014,277.77	750,713.89	14,263,563.88

其他	27,157,864.62	11,221,522.36	15,936,342.25	7,425,986.39	371,299.32	7,054,687.07
合 计	568,439,801.74	519,275,590.36	49,164,211.38	544,148,196.75	275,332,168.86	268,816,027.89

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	56,193,909.92	27.44	15,418,718.43	40,775,191.49	
其中：保证金、押金	12,311,379.39	30.31	3,731,798.55	8,579,580.84	回收可能性
备用金	16,724,665.91	2.78	465,397.52	16,259,268.39	回收可能性
其他	27,157,864.62	41.32	11,221,522.36	15,936,342.26	回收可能性
合 计	56,193,909.92	27.44	15,418,718.43	40,775,191.49	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	512,245,891.82	98.36	503,856,871.93	8,389,019.89	
其中：预付款项转入	430,395,387.25	99.40	427,833,524.40	2,561,862.85	回收可能性
出口退税	59,553,596.83	100	59,553,596.83	--	回收可能性
借款	22,296,907.74	73.87	16,469,750.70	5,827,157.04	回收可能性
合 计	512,245,891.82	98.36	503,856,871.93	8,389,019.89	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	408,722,578.48	75.11	256,692,150.90	62.80	152,030,427.58
按组合计提坏账准备的其他应收款	135,425,618.27	24.89	18,640,017.96	13.76	116,785,600.31
其中：账龄组合	135,425,618.27	24.89	18,640,017.96	13.76	116,785,600.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	544,148,196.75	100	275,332,168.86	50.60	268,816,027.89

北京信威科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	275,332,168.86	--	--	275,332,168.86
首次执行新金融工具准则的调 整金额	-265,375,303.20	--	267,222,748.78	1,847,445.57
2019 年 1 月 1 日余额	9,956,865.66	--	267,222,748.78	277,179,614.43
本期计提	5,461,852.78	--	236,634,123.15	242,095,975.93
2019 年 12 月 31 日余额	15,418,718.44	--	503,856,871.93	519,275,590.36

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
Novatel Investment Co., Ltd.	预付款项转入	389,291,291.61	1 至 2 年	68.48	389,291,291.61
出口退税	出口退税	59,553,596.83	1 至 2 年	10.48	59,553,596.83
WiAfrica Uganda Ltd.	预付款项转入	26,160,750.00	2 至 3 年	4.60	26,160,750.00
Lamericom International Co., Ltd	借款	10,703,583.66	1 至 2 年	1.88	10,703,583.66
深圳市普天宜通科技有限公司	预付款项转入	6,291,619.94	5 年以上	1.11	6,291,619.94
合 计		492,000,842.04		86.55	492,000,842.04

6、 存货

（1）存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	347,050,489.21	--	347,050,489.21	244,782,602.53	--	244,782,602.53
原材料	133,253,207.34	103,720,390.42	29,532,816.92	141,899,193.18	21,057,993.20	120,841,199.98
在建系统 工程	370,713,293.30	27,565,689.55	343,147,603.75	322,397,087.57	28,053,980.24	294,343,107.33
产成品	132,768,586.66	104,866,178.61	27,902,408.05	118,735,196.32	19,606,523.49	99,128,672.83
在产品	22,473,722.28	15,059,832.70	7,413,889.58	35,770,862.77	6,804,531.35	28,966,331.42
开发产品	26,806,575.59	--	26,806,575.59	31,816,015.86	--	31,816,015.86
发出商品	198,651,053.73	83,531,104.95	115,119,948.78	193,057,753.73	57,917,326.12	135,140,427.61

北京信威科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品	4,417,811.64	3,310,746.25	1,107,065.39	492,017.73	--	492,017.73
合 计	1,236,134,739.75	338,053,942.48	898,080,797.27	1,088,950,729.69	133,440,354.40	955,510,375.29

说明：2019 年 12 月 31 日，上述账面余额共计 69,997.32 万元的存货存放于本集团客户项目现场。

（2）存货跌价准备

存货种类	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
在建系统工程	28,053,980.24	2,947,777.24	--	158,290.40	3,277,777.53	27,565,689.55
原材料	21,057,993.20	84,278,508.87	--	1,616,111.65	--	103,720,390.42
产成品	19,606,523.49	85,938,819.79	--	679,164.67	--	104,866,178.61
在产品	6,804,531.35	8,262,318.44	--	7,017.09	--	15,059,832.70
发出商品	57,917,326.12	25,613,778.83	--	--	--	83,531,104.95
库存商品	--	3,310,746.25	--	--	--	3,310,746.25
合 计	133,440,354.40	210,351,949.42	--	2,460,583.81	3,277,777.53	338,053,942.48

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
理财产品	--	4,000,000.00
增值税留抵税额	492,653,672.19	492,553,640.01
待抵扣进项税	26,231,326.45	12,290,919.22
预缴增值税	19,219,070.87	9,133,589.69
预缴所得税	2,117,832.35	2,759,112.05
预缴土地增值税	2,882,251.55	2,129,272.24
预缴其他税费	494,941.58	571,177.18
信托业保障基金保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	553,599,094.99	533,437,710.39

8、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
采用成本计量的可供出售权益工具	--	--	30,226,095.50	--

北京信威科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动				
联营企业:										
金华融信（注1）	2,020,869,614.06	-	-	-1,989,716,083.25	-	-	-	-	31,153,530.81	-
中创腾锐	15,885,795.34	-	-	4,440,626.48	-	-	-	-	20,326,421.82	-
博新创亿	4,676,238.71	-	-	627,463.55	-	-	-	-	5,303,702.26	-
华清信威	255,313.69	-	-	-8,751.82	-	-	-	-	246,561.87	-
数洋智慧（注2）	-	-	-	1,370,206.18	-	-	-	3,915,983.53	5,286,189.71	-
合 计	2,041,686,961.80	-	-	-1,983,286,538.86	-	-	-	3,915,983.53	62,316,406.47	-

注 1：北京信威与北京盛世金华投资有限公司、自然人赵平签订入伙协议，北京信威以货币资金认缴出资 19.57 亿元入伙金华融信，成为金华融信的有限合伙人。截至 2019 年 12 月 31 日，金华融信已募集 19.59 亿元，北京信威出资额占 99.898%，金华融信以银行存款 19.89 亿元为本公司乌克兰海外项目提供质押担保，本期亏损主要是由于质押担保履约。

注 2：数洋智慧系本期处置部分股权后丧失控制权变为联营企业。

10、 其他权益工具投资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
Jovius Limited	13,571,699.40	—
北京科技园置地有限公司	19,818,851.02	—
尼利特信威电信有限责任公司	279,396.10	—
安徽中创信测科技有限公司	3,585,862.12	—
合 计	37,255,808.64	—

说明：由于上述项目是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

11、 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	35,379,200.00
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	35,379,200.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	9,703,786.69
2.本期增加金额	2,283,243.93
其中：计提或摊销	2,283,243.93
3.本期减少金额	--
4.期末余额	11,987,030.62
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	23,392,169.38
2.期初账面价值	25,675,413.31

说明：根据北京市海淀区人民法院民事调解书（2019）京 0108 民初 36484 号，本公司位于北京市海淀区知春路 118 号 A 座七层的房产将用于拍卖以偿还债权人款项，该房产期末账面价值 4,104,686.88 元。

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、 固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	441,943,546.21	520,506,299.80
固定资产清理	--	--
合 计	441,943,546.21	520,506,299.80

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	440,208,804.44	242,572,526.86	16,537,139.80	79,286,619.10	778,605,090.20
2.本期增加金额	--	39,226.67	615,901.41	8,318,287.56	8,973,415.64
(1) 购置	--	39,226.67	443,610.62	7,915,080.82	8,397,918.11
(2) 其他增加	--	--	172,290.79	403,206.74	575,497.53
3.本期减少金额	48,649,590.36	344,234.00	109,307.69	4,898,693.78	54,001,825.83
(1) 处置或报废	48,649,590.36	344,234.00	109,307.69	4,766,683.35	53,869,815.40
(2) 其他减少	--	--	--	132,010.43	132,010.43
4.期末余额	391,559,214.08	242,267,519.53	17,043,733.52	82,706,212.88	733,576,680.01
二、累计折旧					
1.期初余额	87,415,952.60	110,615,732.43	6,195,317.93	53,871,787.44	258,098,790.40
2.本期增加金额	14,366,888.36	28,846,595.15	2,805,098.09	11,454,580.87	57,473,162.47
(1) 计提	14,366,888.36	28,846,595.15	2,687,030.76	11,069,232.15	56,969,746.42
(2) 其他增加	--	--	118,067.33	385,348.72	503,416.05
3.本期减少金额	20,027,416.21	327,983.85	355,478.98	3,227,940.03	23,938,819.07
(1) 处置或报废	20,027,416.21	327,983.85	355,478.98	2,761,073.27	23,471,952.31
(2) 其他减少	--	--	--	466,866.76	466,866.76
4.期末余额	81,755,424.75	139,134,343.73	8,644,937.04	62,098,428.28	291,633,133.80
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	309,803,789.33	103,133,175.80	8,398,796.48	20,607,784.60	441,943,546.21
2.期初账面价值	352,792,851.84	131,956,794.43	10,341,821.87	25,414,831.66	520,506,299.80

说明:

①期末，本集团以部分房屋建筑物抵押借款。

②根据江西省南昌市中级人民法院民事判决书（2019）赣 01 民初 478 号，孙公司成君东方的房产将用于拍卖以偿还债权人款项，该房产期末账面价值 164,982,000.00 元。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
华达地产办公楼	18,530,604.78	尚在办理中

（3）期末，本集团固定资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

13、 无形资产

项 目	软件	专利权	非专利技术	特许使用权	运营权	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	24,438,211.38	89,648,034.80	13,488,545.09	7,200,000.00	800,000.00	135,574,791.27
2.本期增加金额	46,932.15	-	57,193.75	-	-	104,125.90
（1）购置	45,213.08	-	57,193.75	-	-	102,406.83
（2）其他增加	1,719.07	-	-	-	-	1,719.07
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	24,485,143.53	89,648,034.80	13,545,738.84	7,200,000.00	800,000.00	135,678,917.17
二、累计摊销						
1.期初余额	11,810,337.96	89,609,405.18	11,559,616.88	1,487,684.97	679,245.30	115,146,290.29
2.本期增加金额	2,501,166.99	1,708.31	1,975,419.55	-	120,754.70	4,599,049.55
（1）计提	2,500,164.20	1,708.31	1,918,608.93	-	120,754.70	4,541,236.14
（2）其他增加	1,002.79	-	56,810.62	-	-	57,813.41
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	14,311,504.95	89,611,113.49	13,535,036.43	1,487,684.97	800,000.00	119,745,339.84
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	5,712,315.03	-	5,712,315.03
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	5,712,315.03	-	5,712,315.03
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,173,638.58	36,921.31	10,702.41	-	-	10,221,262.30
2.期初账面价值	12,627,873.42	38,629.62	1,928,928.21	-	120,754.70	14,716,185.95

说明：期末，本集团无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

14、 开发支出

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
车载中心站研发项目	11,746,850.07	9,477,100.78	--	--	21,223,950.85	--

15、 商誉

（1） 商誉账面原值

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	合并转入	处置	其他	
反向购买形成的商誉	543,923,650.18	--	--	--	--	543,923,650.18
瑞平通信	85,827,013.94	--	--	--	--	85,827,013.94
沃泰丰	25,757,131.99	--	--	--	--	25,757,131.99
乌克兰信威	2,631,938.09	--	--	--	--	2,631,938.09
华达地产	1,707,270.06	--	--	--	--	1,707,270.06
数洋智慧	2,608.69	--	--	2,608.69	--	--
合 计	659,849,612.95	--	--	2,608.69	--	659,847,004.26

说明：数洋智慧商誉本期减少系由于处置股权从而丧失控制权。

（2） 商誉减值准备

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
		计提	合并转入	处置	其他	
反向购买形成的商誉	543,923,650.18	--	--	--	--	543,923,650.18
瑞平通信	85,827,013.94	--	--	--	--	85,827,013.94
沃泰丰	25,757,131.99	--	--	--	--	25,757,131.99
乌克兰信威	2,631,938.09	--	--	--	--	2,631,938.09
华达地产	1,707,270.06	--	--	--	--	1,707,270.06
数洋智慧	2,608.69	--	--	2,608.69	--	--
合 计	659,849,612.95	--	--	2,608.69	--	659,847,004.26

16、 长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修	7,592,794.72	73,394.50	3,695,135.30	--	3,971,053.92

17、 递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,022,234.79	1,836,066.86	4,399,472,583.73	624,476,247.90
信用减值准备	27,801,165.18	3,764,319.95	--	--
递延收益	3,000,000.00	450,000.00	61,044,720.00	9,164,928.00
未实现利润	38,495,279.00	5,774,291.88	2,383,494,148.01	357,524,122.20
其他权益工具投资公允价值变动	1,414,137.88	212,120.68	--	--
小 计	80,732,816.85	12,036,799.37	6,844,011,451.74	991,165,298.10
递延所得税负债：				
待抵补的增值税退税	388,473,848.42	82,544,045.22	473,821,351.04	81,448,213.49
购买日中创信测可辨认净资产公允价值与账面净资产差异	114,556,540.35	17,183,481.04	122,238,857.67	18,335,828.64
其他权益工具投资公允价值变动	8,443,851.02	2,110,962.76	--	--
小 计	511,474,239.79	101,838,489.02	596,060,208.71	99,784,042.13

18、 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
增值税留抵税额	56,000,621.06	56,122,070.06
预付租赁费	1,819,200.21	1,819,296.80
合 计	57,819,821.27	57,941,366.86

19、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	20,200,000.00	19,000,000.00
抵押借款	1,179,275,276.51	1,179,275,276.51
保证借款	542,487,062.69	542,987,062.69
质押借款	--	111,293,651.20
质押并保证借款	1,175,457,584.08	778,603,477.69
合 计	2,917,419,923.28	2,631,159,468.09

说明：

①期末抵押借款的抵押物为本集团部分房屋建筑物。

②期末保证借款系信威集团为北京信威、重庆信威的短期借款提供保证担保，其中，重庆信威相关借款同时由北京信威、王靖提供保证担保。

③期末质押并保证借款中 18,000 万元系重庆信威以其在建行两江分行开立的出口退税账户期末余额作为质押，同时由本公司、北京信威、王靖提供保证担保。

④期末质押并保证借款中 99,545.76 万元系应付票据融资。

（2）逾期借款情况

期末已逾期未偿还的短期借款余款合计 2,354,732,860.59 元，其中 995,457,584.08 元是由应付票据转入，系票据到期后出票人未能支付相关款项转入短期借款。

20、 应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	1,000,000.00	2,000,000.00

21、 应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	171,730,469.33	264,780,924.91
设备及工程款	80,396,652.76	85,149,418.89
合 计	252,127,122.09	349,930,343.80

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款前五名明细如下：

项 目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
中国电子科技集团公司第二十六研究所	15,057,717.00	结算中
广东健博通科技股份有限公司	10,008,879.00	结算中
成都芯通科技股份有限公司	8,926,502.61	结算中
合 计	33,993,098.61	

22、 预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	90,623,869.83	84,659,179.62
项目款	319,825,498.23	181,004,321.85
房产销售预收款	275,091,599.00	129,885,706.00
物业管理费	995,150.98	1,307,647.47
合 计	686,536,118.04	396,856,854.94

其中，房产销售预收款情况列示如下：

项目名称	2019.12.31	2018.12.31	预计竣工时间	预售比例
涿鹿中原一期	55,875.00	45,875.00	2017 年 5 月	100%
涿鹿中原三期	125,508,345.00	6,350,793.00	2020 年 9 月	85.53%
涿鹿中原四期	149,527,379.00	123,489,038.00	2020 年 7 月	33.19%
合 计	275,091,599.00	129,885,706.00		

23、 应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	29,597,346.32	227,129,677.78	207,113,172.31	49,613,851.79
离职后福利-设定提存计划	1,516,543.35	20,921,407.26	20,509,058.12	1,928,892.49
辞退福利	33,272.80	427,986.49	427,986.49	33,272.80
合 计	31,147,162.47	248,479,071.53	228,050,216.92	51,576,017.08

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	19,914,365.97	194,792,426.61	175,953,184.65	38,753,607.93
职工福利费	--	5,102,355.54	5,102,355.54	--
社会保险费	865,854.43	126,693,393.45	121,193,067.71	1,415,941.17
其中：1. 医疗保险费	747,896.89	11,489,630.30	10,967,650.90	1,269,876.29
2. 工伤保险费	50,906.50	398,622.51	388,961.45	60,567.56
3. 生育保险费	67,051.04	781,140.64	762,694.36	85,497.32
住房公积金	633,998.44	12,978,755.64	13,209,855.95	402,898.13
工会经费和职工教育经费	8,183,127.48	1,586,746.54	728,469.46	9,041,404.56
合 计	29,597,346.32	227,129,677.78	207,113,172.31	49,613,851.79

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	1,516,543.35	20,921,407.26	20,509,058.12	1,928,892.49
其中：1. 基本养老保险费	1,444,498.09	20,118,232.14	19,727,790.22	1,834,940.01
2. 失业保险费	72,045.26	803,175.12	781,267.90	93,952.48
合 计	1,516,543.35	20,921,407.26	20,509,058.12	1,928,892.49

24、 应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	128,467,075.02	107,024,269.01
个人所得税	60,529,840.57	60,646,628.52

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	13,721,993.87	13,777,723.58
教育费附加	9,801,424.20	9,841,231.13
增值税	611,554.79	1,691,233.00
房产税	1,811,036.91	861,896.02
土地使用税	167,235.73	66,837.54
其他	1,877.22	16,816.97
合 计	215,112,038.31	193,926,635.77

25、 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	1,179,382,819.38	580,045,141.07
应付股利	148,412,410.11	148,412,410.11
其他应付款	846,898,795.28	1,400,751,138.05
合 计	2,174,694,024.77	2,129,208,689.23

（1）应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
债券利息	490,976,013.25	253,432,884.01
非公开定向债务融资工具利息	281,664,337.50	193,406,140.78
借款利息	406,742,468.63	133,206,116.28
合 计	1,179,382,819.38	580,045,141.07

说明：上述应付利息逾期未支付金额 77,816.16 万元。

（2）应付股利

股东名称	2019.12.31	2018.12.31
美国希威尔电信公司	60,866,115.38	60,866,115.38
博纳德投资有限公司（“博纳德投资”）	23,879,553.65	23,879,553.65
洋浦三代投资管理有限公司	12,045,299.54	12,045,299.54
InfoexcelGroupLimited	44,750,595.32	44,750,595.32
北京信威少数股东	6,870,846.22	6,870,846.22
合 计	148,412,410.11	148,412,410.11

说明：上述应付股利已超过 1 年未支付。

（3）其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
押金	6,329,406.47	3,018,910.07
往来款	617,288,759.89	1,185,604,898.65
基金管理费	107,160,785.17	77,805,785.17
其他	116,119,843.75	134,321,544.16
合 计	846,898,795.28	1,400,751,138.05

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
王庆辉	205,587,433.97	未到偿付期
北京盛世金华投资有限公司	107,160,785.17	未到偿付期
蒋赳赳	73,000,000.00	未到偿付期
陈五福	65,000,000.00	逾期未偿付
上海佳润珠宝有限公司	50,000,000.00	未到偿付期
孙宏亮	45,867,835.62	逾期未偿付
合 计	546,616,054.76	

26、 一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的债务融资工具	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00
一年内到期的长期应付款	194,276,496.76	114,425,700.93
一年内到期的其他非流动负债	270,000,000.00	270,000,000.00
一年内到期的应付债券	1,359,000,000.00	1,378,447,345.95
一年内到期的长期借款	478,136,984.41	492,000,000.00
合 计	3,481,413,481.17	3,434,873,046.88

（1）一年内到期的债务融资工具

债券名称	2019.12.31	2018.12.31
非公开定向债务融资工具	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00

说明：非公开定向债务融资工具系 2015 年度发行，根据与相关债务人签订的补充协议，本公司应于 2019 年 12 月 31 日一次性偿还本金及利息。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未偿还本金及利息，该非公开定向债务融资工具已经逾期。

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
McWILL 宽带多媒体集群系统产业化项目	15,000,000.00	15,000,000.00

北京信威科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付融资租赁款	179,276,496.76	99,425,700.93
合 计	194,276,496.76	114,425,700.93

说明：

①McWILL 宽带多媒体集群系统产业化项目统筹资金，原于 2018 年到期，现延至 2020 年 6 月 30 日。

②报告期内，本公司应付融资租赁款 118,655,842.48 元逾期未支付。

（3）一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 信集 01	500,000,000.00	2016/10/25	3 年	498,500,000.00
16 信集 02	510,000,000.00	2016/11/14	3 年	508,080,000.00
16 信集 03	370,000,000.00	2016/12/5	3 年	368,020,000.00
小 计	1,380,000,000.00			1,374,600,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 信集 01	499,560,281.86	--	37,500,000.00	-439,718.14	--	500,000,000.00
16 信集 02	509,505,550.36	--	38,243,630.14	-494,449.64	21,000,000.00	489,000,000.00
16 信集 03	369,381,513.73	--	25,160,000.00	-618,486.27	--	370,000,000.00
合 计	1,378,447,345.95	--	100,903,630.14	-1,552,654.05	21,000,000.00	1,359,000,000.00

说明：

①16 信集 02 债券本期向债权人天弘基金管理有限公司偿还 2,000 万元，向长城证券股份有限公司偿还 100 万元。

②截至 2019 年 12 月 31 日，一年内到期的应付债券已经逾期。

（4）一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	478,136,984.41	492,000,000.00

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款已经逾期。

（5）一年内到期的其他非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
非银行类金融机构借款	270,000,000.00	270,000,000.00

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款已经逾期。

27、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
非银行类金融机构借款	101,500,000.00	110,510,000.00

说明：非银行类金融机构借款主要系本集团以合并范围内交易形成的部分应收债权及相关结算用票据质押向相关资产管理公司、证券公司、保理公司等借入的款项。截至 2019 年 12 月 31 日，上述借款已经逾期。

28、应付债券

项 目	2019.12.31	2018.12.31
16 信威 01	497,258,071.54	497,896,489.99
16 信威 02	495,680,475.72	494,942,936.01
16 信威 03	987,273,372.08	996,093,486.79
合 计	1,980,211,919.34	1,988,932,912.79

应付债券明细如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行净额
16 信威 01	500,000,000.00	2016/01/25	5 年	495,500,000.00
16 信威 02	500,000,000.00	2016/04/27	5 年	497,000,000.00
16 信威 03	1,000,000,000.00	2016/08/08	5 年	993,250,000.00
合 计	2,000,000,000.00			1,985,750,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行净额	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末余额
16 信威 01	497,896,490.00	--	37,204,109.59	-891,143.28	1,529,561.74	497,258,071.54
16 信威 02	494,942,936.00	--	38,755,704.00	-737,539.72	--	495,680,475.72
16 信威 03	996,093,486.79	--	69,595,800.00	-1,319,885.29	10,140,000.00	987,273,372.08
小 计	1,988,932,912.79	--	145,555,613.59	-2,948,568.29	11,669,561.74	1,980,211,919.34
减：一年内到期的应付债券	--					--
合 计	1,988,932,912.79					1,980,211,919.34

说明：

①报告期内，债权人太平洋证券红宝石 3 号集合资产管理计划行使回售权，回售债券面值 5,000 万元，本公司尚未支付。

②16 信威 01 本期偿还系与个别债权人签署转让协议，购回债券。

③16 信威 03 本期向债权人稳胜收益 1 号资产管理计划偿还 450 万元、睿致三度 1 号资产管理计划偿还 89.70 万元、向东吴鼎利 6025 号资产管理计划偿还 300 万元，通过中国证券登记结算有限公司向债权人偿还 174.30 万元。

29、 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	30,216,561.42	93,630,215.70

其中，长期应付款明细如下：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付售后回租融资租赁款	209,493,058.18	193,055,916.63
减：一年内到期长期应付款	179,276,496.76	99,425,700.93
合 计	30,216,561.42	93,630,215.70

说明：信威集团为信威亚辰应付售后回租融资租赁款 19,600 万元提供保证担保，北京信威及信威亚辰以部分固定资产提供抵押担保。

30、 预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
对外提供担保	1,746,841,247.56	--	海外项目保证担保

说明：预计负债系根据担保信用风险敞口计提，详见附注十三、2。

31、 递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	72,445,784.82	321,080.00	47,655,010.91	25,111,853.91
未实现售后租回收益	11,527,460.28	--	2,757,985.32	8,769,474.96
合 计	83,973,245.10	321,080.00	50,412,996.23	33,881,328.87

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、3、政府补助。

32、 其他非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
非银行类金融机构借款	--	270,000,000.00
预收租赁费	1,980,683.81	2,062,401.03
小 计	1,980,683.81	272,062,401.03
减：一年内到期的非流动负债	--	270,000,000.00
合 计	1,980,683.81	2,062,401.03

33、 股本

北京信威科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）合并财务报表中权益性工具的金额

2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
2,248,194,082.00	--	--	2,248,194,082.00

说明：

① 权益工具期初金额包括：a、北京信威反向购买时已发行在外普通股股份 2,000,000,000 股但扣除重大资产重组时不参与重组的股份 87,704,092 股；b、反向购买中创信测时假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具 101,352,744 股；c、2014 年募集配套资金新增发行股份 170,353,979 股。股份面值为每股 1 元；d、2016 年信威集团收购天津光大、新疆光大合计持有的北京信威 2.83% 股份共计 64,191,451 股。

② 反向购买购买方北京信威期末股本 2,267,235,501 元，包括 2014 年本公司为实施募投项目而对北京信威增资增加的 267,235,501 股股份。

（2）合并财务报表中权益性工具的数量（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	292,374.28	--	--	--	--	--	292,374.28

34、 资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	3,065,555,708.32	--	-	3,065,555,708.32
其他资本公积	2,633,625.00	--	159,999.98	2,473,625.02
合 计	3,068,189,333.32	--	159,999.98	3,068,029,333.34

说明：本期减少系本公司处置数洋智慧部分股权导致本公司持股比例变动而计算产生的其他权益变动。

35、 其他综合收益

项 目	2019.01.01 (1)	本期所得税 前金额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	本期发生金额			2019.12.31 (3) = (1) + (2)
				减：所得税 费用	税后 归属于 母公司 (2)	税后 归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工 具投资公允 价值变动	1,787,182.30	4,463,887.74	--	1,120,198.97	3,308,540.73	35,148.03	5,095,723.03
二、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报 表折算差额	17,727,705.23	5,654,356.27	--	--	5,442,116.37	212,239.90	23,169,821.60

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	19,514,887.53	10,118,244.01	--	1,120,198.97	8,750,657.10	247,387.94	28,265,544.63
-----	---------------	---------------	----	--------------	--------------	------------	---------------

36、 盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	279,065,241.91	--	--	279,065,241.91

37、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	1,522,011,431.76	4,420,313,406.97
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-39,492,729.88	--
调整后 期初未分配利润	1,482,518,701.88	4,420,313,406.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,436,119,009.84	-2,898,301,975.21
期末未分配利润	-16,953,600,307.96	1,522,011,431.76

说明：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-39,492,729.88 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、29。

38、 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	234,132,451.10	166,528,661.72	425,013,599.36	317,426,363.32
其他业务	39,008,798.04	16,266,233.68	73,948,507.92	35,899,147.53
合 计	273,141,249.14	182,794,895.40	498,962,107.28	353,325,510.85

主营业务按业务类别披露如下：

业务或产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件	15,473,284.42	15,352,292.48	21,384,726.98	14,795,716.75
软件	--	--	17,241.38	1,240.00
监测维护系统及测试仪器仪表	206,708,674.96	127,087,122.98	144,005,911.25	75,273,278.49
智慧医疗养老社区	8,497,857.63	2,361,203.54	247,092,312.93	203,574,643.37
数据通信服务	3,452,634.09	21,728,042.72	12,513,406.82	23,781,484.71
合 计	234,132,451.10	166,528,661.72	425,013,599.36	317,426,363.32

39、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	155,038.94	4,805,041.53
房产税	3,067,157.74	2,897,959.26
城市维护建设税	1,242,373.76	2,640,466.12
教育费附加	891,025.93	1,989,237.82
印花税	313,323.80	1,384,315.32
土地使用税	578,658.14	636,187.60
车船使用税	43,265.75	47,911.70
其他	2,684.15	14,278.63
合 计	6,293,528.21	14,415,397.98

40、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,980,420.29	39,774,868.20
差旅费	7,086,408.79	7,559,356.07
业务及招待费	4,843,716.19	6,852,402.13
办公费	2,331,554.67	370,428.27
咨询及技术服务费	847,269.77	260,812,054.82
会议费	531,426.00	911,204.93
交通费	391,501.85	614,098.11
运输费	150,470.69	942,901.75
其他	4,947,355.08	8,512,690.94
合 计	54,110,123.33	326,350,005.22

41、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,430,129.98	87,092,941.28
折旧及摊销	37,038,481.13	27,430,936.43
基金管理费	29,355,000.00	58,710,000.00
中介机构服务费	21,023,562.82	14,912,367.57
咨询及技术服务费	17,489,747.96	3,550,613.54
办公费	16,364,865.28	5,402,483.00
差旅费	3,865,497.46	5,311,524.17
房租物业费	2,401,320.10	3,025,025.33
会议费	607,940.00	764,602.12

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	42,362,241.76	34,356,032.76
合 计	240,938,786.49	240,556,526.20

42、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,624,225.38	127,562,233.44
咨询及技术服务费	10,051,175.35	4,440,202.51
折旧及摊销	9,648,759.52	11,326,495.80
差旅费	6,539,664.26	5,770,560.99
交通费	3,281,152.05	1,921,091.01
房租物业费	3,028,162.85	4,346,114.87
办公费	1,367,849.99	154,291.31
其他	4,756,705.72	7,143,239.47
合 计	130,297,695.12	162,664,229.40

43、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	670,760,518.32	666,268,647.02
减：利息收入	324,645,202.71	230,446,189.09
汇兑损益	-77,844,181.82	-238,940,491.86
手续费及其他	27,101,086.99	91,189,265.00
合 计	295,372,220.78	288,071,231.07

44、 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益结转	59,894,097.92	366,667.67	与收益相关
增值税退税	2,758,276.89	223,304,283.72	与收益相关
个税手续费返还	22,759.61	2,976,157.86	与收益相关
科创委研发资助款	1,144,000.00	--	与收益相关
南山区科创局国高企业资助	130,000.00	--	与收益相关
零星拨款、补助等	1,395,119.40	1,341,203.47	与收益相关
合 计	65,344,253.82	227,988,312.72	

45、 投资收益

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,983,286,538.86	24,133,977.65
购买银行理财产品产生的投资收益	848,397.86	6,367,506.18
处置长期股权投资产生的投资收益	5,389,344.32	-230,561.91
合 计	-1,977,048,796.68	30,270,921.92

说明：权益法核算的投资收益主要是对金华融信按约定分配比例核算的本期损益。

46、 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,500.00	—
应收账款坏账损失	-2,178,128,696.96	—
其他应收款坏账损失	-238,568,607.60	—
财务担保损失	-12,457,115,002.45	—
合 计	-14,873,816,807.01	—

说明：财务担保损失明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
俄罗斯	4,676,968,787.13	—
柬埔寨	4,007,116,408.26	—
乌克兰	1,858,727,222.98	—
尼加拉瓜	968,101,073.61	—
坦桑尼亚	873,627,590.29	—
巴拿马	72,573,920.18	—
合 计	12,457,115,002.45	—

47、 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-2,369,914,951.58
存货跌价损失	-207,891,365.61	-63,770,155.05
在建工程减值损失	—	-9,284,298.76
商誉减值损失	—	-4,341,816.84
合 计	-207,891,365.61	-2,447,311,222.23

48、 资产处置收益

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	95,646,353.62	126,669.01

说明：本期固定资产处置利得系拍卖房产偿还债务。

49、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,711.82	8,929.54	2,711.82
政府补助	--	1,030,000.00	--
违约金	103,471.96	--	103,471.96
其他	81,987.87	80,431.92	81,987.87
合 计	188,171.65	1,119,361.46	188,171.65

50、 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
违约金及罚款支出	130,432,564.93	24,562,026.18	130,432,564.93
滞纳金	510,146.72	14,635,252.38	510,146.72
非流动资产毁损报废损失	251,748.72	1,192,619.17	251,748.72
其他	47,760.00	724,445.75	47,760.00
合 计	131,242,220.37	41,114,343.48	131,242,220.37

51、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,813,765.31	22,181,264.16
递延所得税费用	986,122,161.78	-185,076,690.20
合 计	1,007,935,927.09	-162,895,426.04

52、 现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,123,634.94	19,339,019.33
政府补助	17,902,429.13	5,908,293.92
存款解质押	--	3,454,542,037.49
利息收入等	364,721,505.77	249,950,286.34
合 计	394,747,569.84	3,729,739,637.08

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用等	103,152,373.55	273,402,695.18
往来款	13,130,063.03	10,530,207.76
新增质押款	--	3,734,362,323.56
受限资金变化	6,299,810.89	--
合 计	122,582,247.47	4,018,295,226.50

（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
赎回银行理财产品	233,000,000.00	175,617,506.18

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	233,000,000.00	39,000,000.00

（5）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
售后回租收到款	--	196,000,000.00
往来单位借款	--	3,145,000,368.00
收回保证金存款	--	201,380,000.00
非银行类金融机构借款	9,280,000.00	130,510,000.00
合 计	9,280,000.00	3,672,890,368.00

（6）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
偿还暂借款及其利息	49,725,439.39	3,520,079,128.09
支付融资咨询费等	29,090,664.19	26,179,960.20
支付售后回租租赁费	--	191,000,000.00
借款保证金	--	155,552,000.00
合 计	78,816,103.58	3,892,811,088.29

53、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,673,422,337.86	-2,952,445,668.00
加：资产减值准备	207,891,365.61	2,447,311,222.23
信用减值准备	14,873,816,807.01	--
固定资产折旧、投资性房地产折旧	59,252,990.35	53,916,949.94
无形资产摊销	4,541,236.14	5,268,120.81
长期待摊费用摊销	3,695,135.30	7,772,294.82
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）	-95,646,353.62	-126,669.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	249,036.90	1,183,689.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	670,760,518.32	679,448,607.22
投资损失（收益以“-”号填列）	1,977,048,796.68	-30,270,921.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	986,178,677.66	-204,516,666.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-56,515.88	19,439,975.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-147,184,010.06	-152,141,951.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,838,973.66	496,889,344.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	494,639,109.14	-170,749,740.09
其他	938,251.04	-250,502,267.35
经营活动产生的现金流量净额	244,863,733.07	-49,523,678.27
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	97,132,692.64	104,704,110.67
减：现金的期初余额	104,704,110.67	208,420,319.36
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	-7,571,418.03	-103,716,208.69

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	97,132,692.64	104,704,110.67
其中：库存现金	518,295.48	1,712,005.11
可随时用于支付的银行存款	96,611,708.40	102,989,336.73
可随时用于支付的其他货币资金	2,688.76	2,768.83

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	97,132,692.64	104,704,110.67

54、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	6,406,201.12	用于司法冻结、质押担保等
其他货币资金	21,472,463.95	用于履约保函按揭保证金等
投资性房地产	4,104,686.88	用于借款抵押
固定资产	313,137,964.92	用于借款、融资租赁等抵押
存货	131,384,943.32	用于债券抵押
其他流动资产	10,000,000.00	用于信托贷款的信托业保障基金保证金
长期股权投资	549,114,600.00	用于债券抵押担保等
合 计	1,035,620,860.19	

55、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	412,795.72	6.9762	2,879,745.50
欧元	186,586.17	7.8155	1,458,264.21
卢布	3,701,276.05	0.1126	416,763.68
港币	10.19	0.8797	8.96
格里夫纳	1,040.44	0.2954	307.35
科多巴	346,379.94	0.2062	71,423.54
应收账款			
其中：美元	747,143,681.61	6.9762	5,212,223,751.65
格里夫纳	1,002,400.00	0.2954	296,108.96
预付款项			
其中：美元	1,583,000.00	6.9762	11,043,324.60
格里夫纳	15,862.16	0.2954	4,685.68
其他应收款			
其中：美元	193,384,114.96	6.9762	1,349,086,262.76
欧元	73,231.06	7.8155	572,337.35
卢布	221,869.00	0.1126	24,982.45
格里夫纳	1,195,071.42	0.2954	353,024.10

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科多巴	104,183.39	0.2062	21,482.62
应付账款			
其中：欧元	14,019,273.10	7.8155	109,567,628.91
预收款项			
其中：美元	605,128.00	6.9762	4,221,493.95
其他应付款			
其中：美元	119,903,225.89	6.9762	836,468,884.45
欧元	1,453,346.60	7.8155	11,358,630.35
卢布	39,837,253.09	0.1126	4,485,674.70
格里夫纳	81,913,249.87	0.2954	24,197,174.01
科多巴	8,618,001.13	0.2062	1,777,031.83

（2）境外经营实体

境外实体名称	注册地	记账本位币
信威香港	中国香港	美元
莫斯科办事处	俄罗斯	卢布
香港投资	中国香港	美元
塞信威	塞浦路斯	美元
乌克兰信威	乌克兰	格里夫纳
特林特公司	开曼群岛	美元
空天通信公司	卢森堡	欧元
TEN 公司	尼加拉瓜	科多巴
美国公司	美国	美元
巴西公司	巴西	雷亚尔
英国公司	英国	美元

六、合并范围的变动

1、处置子公司

多次交易分步处置股权至丧失控制权而减少的子公司

本公司原持有数洋智慧 90%股权，2018 年 4 月本公司与朱瑾鹏签订股权转让协议，转让数洋智慧 40%股权，2019 年 6 月与天津数洋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，转让数洋智慧 20%股权。截至 2019 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，本公司仅持有数洋智慧 30%股权，能够对数洋智慧实施重大影响。本公司处置数洋智慧股权至丧失控制权的两次交易不属于“一揽子交易”。

非一揽子交易

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
数洋智慧	2019.6.30	800 万元	20	转让	5,389,344.32	2019.6.30	完成股权转让

续（1）:

子公司名称	合并财务报表中与该子公司相关的商誉	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失
数洋智慧	2,608.69	30%	4,800,000.00	3,915,983.53	-884,016.47

续（2）:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
数洋智慧	按照购买日净资产公允价值持续计算	--

七、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	
北京信威	北京	北京	通信产品研发、生产、销售	98.96	--	企业合并-反向购买
中创股份	北京	北京	通讯服务	99.05	0.95	出资设立
智信数通	北京	北京	通讯服务	51	--	出资设立
塞信威	塞浦路斯	塞浦路斯	--	100	--	企业合并
信威亚辰	北京	北京	增值电信业务	100	--	企业合并
信威置业	北京	北京	房地产开发	100	--	出资设立

（2）北京信威控制的子公司情况

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	
重庆信威	重庆	重庆	通信产品生产、销售	99	--	出资设立
深圳信威	深圳	深圳	通信产品技术开发	99	1	出资设立
瑞平通信	北京	北京	通信产品技术开发	100	--	企业合并

北京信威科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华兰之家	北京	北京	贸易、服务	100	--	出资设立
信威香港	香港	香港	贸易	100	--	出资设立
信威永胜	北京	北京	通信产品技术开发	100	--	出资设立
北京信友达	北京	北京	通讯服务	93	--	出资设立
成君东方	北京	北京	通信产品技术开发	100	--	其他方式
徐州信威	徐州	徐州	通信产品、服务	100	--	出资设立
河北信威	河北	保定	通信产品、服务	100	--	出资设立
西安信威	西安	西安	通信产品、服务	100	--	出资设立
华达地产	河北	涿鹿县	房地产开发	98.08	--	企业合并

(3) 中创股份控制的子公司情况

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	
沃泰丰	北京	北京	通讯服务	100	--	出资设立
佳信汇通	北京	北京	通讯服务	100	--	出资设立
合肥佳信	合肥	合肥	科技推广和应用服务	100	--	出资设立
天津中创	天津	天津	科技推广和应用服务	100	--	出资设立

(4) 塞信威控制的子公司情况

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	
乌克兰信威	乌克兰	乌克兰	--	100	--	企业合并

(5) 信威亚辰控制的子公司情况

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	
信威广辰	山东	济南	增值电信业务	60	--	出资设立
安徽信威	安徽	淮南	增值电信业务	100	--	出资设立
海南信威	海南	海口	增值电信业务	100	--	出资设立
安徽亚辰	安徽	合肥	增值电信业务	100	--	出资设立
湖北信威	湖北	武汉	通信产品、服务	100	--	同一控制下合并
江西亚辰	江西	南昌	通信产品、服务	100	--	同一控制下合并

(6) 华达地产控制的子公司情况

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	
涿鹿物业	涿鹿县	涿鹿县	物业服务	100	--	出资设立

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（7）通过天津中创控制的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
天津启讯达	天津	天津	科技推广和应用服务	100	--	出资设立

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华清信威	北京	北京	技术开发、服务	40	--	权益法
博新创亿	北京	北京	互联网服务	15	--	权益法
金华融信	北京	北京	投资	99.898	--	权益法
中创腾锐	北京	北京	通讯服务	37.21	--	权益法

（2）联营企业的主要财务信息

项目	华清信威		博新创亿	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	1,931,501.94	1,953,381.50	41,753,316.90	33,654,923.82
非流动资产	449.83	449.83	189,574.43	693,616.81
资产合计	1,931,951.77	1,953,831.33	41,942,891.33	34,348,540.63
流动负债	1,315,547.07	1,315,547.07	6,584,876.27	3,173,615.92
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	1,315,547.07	1,315,547.07	6,584,876.27	3,173,615.92
净资产	616,404.70	638,284.26	35,358,015.06	31,174,924.71
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	616,404.70	638,284.26	35,358,015.06	31,174,924.71
按持股比例计算的净资产份额	246,561.87	255,313.69	5,303,702.26	4,676,238.71
对联营企业权益投资的账面价值	246,561.87	255,313.69	5,303,702.26	4,676,238.71

续：

项目	华清信威		博新创亿	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	--	--	27,328,708.25	22,151,804.70
净利润	-21,879.56	-21,502.91	3,879,250.58	3,337,761.43
综合收益总额	-21,879.56	-21,502.91	3,879,250.58	3,337,761.43

续：

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金华融信		中创腾锐	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	143,031,474.35	2,132,289,647.36	67,764,992.71	57,913,372.73
非流动资产	--	--	496,942.45	2,661,354.65
资产合计	143,031,474.35	2,132,289,647.36	68,261,935.16	60,574,727.38
流动负债	102,891,425.00	102,891,425.00	13,635,700.76	17,882,452.90
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	102,891,425.00	102,891,425.00	13,635,700.76	17,882,452.90
净资产	40,140,049.35	2,029,398,222.36	54,626,234.40	42,692,274.48
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	40,140,049.35	2,029,398,222.36	54,626,234.40	42,692,274.48
按持股比例计算的净资产份额	40,099,106.50	2,027,368,824.14	20,326,421.82	15,885,795.34
对联营企业权益投资的账面价值	31,153,530.81	2,020,869,614.06	20,326,421.82	15,885,795.34

续：

项目	金华融信		中创腾锐	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	--	--	72,715,403.20	55,793,618.49
净利润	-1,991,747,665.87	18,170,569.48	12,318,472.33	8,060,992.66
综合收益总额	-1,991,747,665.87	18,170,569.48	12,318,472.33	8,060,992.66

（3）其他不重要的联营企业财务信息

项 目	2019.12.31/本期发生额
投资账面价值合计	5,286,189.71
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	1,370,206.18
其他综合收益	--
综合收益总额	1,370,206.18

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款及其他非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控风险水平。本集团定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的变化。本集团的内部审计部门定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险）、信用风险、流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行长期借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、格里夫纳、科多巴）存在一定汇率风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
美元	84,069.04	11,555.18	657,523.31	551,480.59
欧元	12,092.63	1,140.48	203.06	239.77
科多巴	177.70	182.96	9.29	7.35
格里夫纳	2,419.72	1,528.13	65.41	74.67
卢布	448.57	--	44.17	--
合计	99,207.65	14,406.75	657,845.25	551,802.38

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。目前，本集团未采取针对性措施规避汇率风险。

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，以及因对外提供担保而面临信用风险。

本集团期末应收账款中，欠款金额前五名合计数占应收账款余额的 93.55%（2018 年 12 月 31 日：93.09%）；其他应收款中，欠款金额前五名合计数占其他应收款余额的 86.55%（2018 年 12 月 31 日：89.29%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团主要通过银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的综合授信额度为人民币 32.25 亿元（2018 年 12 月 31 日：32.25 亿元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 568.08%（2017 年 12 月 31 日：61.08%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	--	--	37,255,808.64	37,255,808.64

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	37,255,808.64	净资产	不适用	不适用

（5）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券等。期末，该等款项不以公允价值计量，其账面价值与公允价值的差异很小。

十、关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东情况

本公司控股股东、实际控制人为王靖。

2、 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

4、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京天骄航空产业投资有限公司（“北京天骄航空”）	受王靖控制的公司

重庆天骄航空动力有限公司（“重庆天骄航空”）	受王靖控制的公司
北京天骄建设产业投资有限公司（“北京天骄建设”）	受王靖控制的公司
大唐控股	本公司的联营投资方
大唐移动通信设备有限公司（“大唐移动”）	受大唐控股控制的公司
电信科学技术第一研究所（“电信一所”）	与大唐控股同一控股股东
电信科学技术第四研究所（“电信四所”）	与大唐控股同一控股股东
电信科学技术第五研究所（“电信五所”）	与大唐控股同一控股股东
西安大唐电信有限公司（“西安大唐”）	与大唐控股相同最终控股股东
盛耀无线通讯科技（北京）有限公司（“盛耀通讯”）	与大唐控股相同最终控股股东
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司（“高鸿网络”）	与大唐控股相同最终控股股东
大唐半导体设计有限公司（“大唐半导体”）	与大唐控股相同最终控股股东
大唐融合通信股份有限公司（“大唐融合”）	与大唐控股相同最终控股股东
王庆辉	持股 5%以上的股东
博纳德投资	受王庆辉控制的公司
董事、监事、副总裁、财务总监及董事会秘书等	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大唐半导体	技术服务等	--	276,923.08
博新创亿	采购材料	367,846.74	776,540.01
中创腾锐	采购设备、材料	3,657,697.23	12,061,667.03

②出售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大唐半导体	硬件及技术服务	--	182,051.29

（2）关联担保情况

①本公司为北京信威向广发银行北京石景山支行取得的 12,950 万元短期借款提供保证担保；为北京信威向大连银行股份有限公司北京分行取得的 11,900 万元短期借款提供保证担保；为北京信威向上海佳润珠宝有限公司取得的 5,000 万元借款提供保证担保（重庆信威同时提供保证担保）；为北京信威向北京九天微星科技发展有限公司取得的 600 万元借款提供保证担保；为重庆信威向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 18,000 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国银行股份有限公司重庆沙坪坝支行取得的 29,398.71 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国进出口银行重庆分行

取得的 47,813.70 万元一年内到期的长期借款提供保证担保；为重庆信威向孙宏亮取得的 4,000 万元借款提供保证担保；为信威亚辰向汇益融资租赁（天津）有限公司取得的 19,600 万元融资租赁提供保证担保。

②北京信威向重庆信威向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 18,000 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向孙宏亮取得的 4,000 万元借款提供保证担保。

③王靖为重庆信威向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 18,000 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国银行股份有限公司重庆沙坪坝支行取得的 29,398.71 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国进出口银行重庆分行取得的 47,813.70 万元一年内到期的长期借款提供保证担保；为北京信威向大连银行股份有限公司北京分行取得的 11,900 万元短期借款提供保证担保；为北京信威向中关村发展集团有限公司取得的 1,500 万元统筹资金提供保证担保；为信威永胜向盛京银行天津分行取得的流动资金贷款 19,953.19 万元提供保证担保（同时王靖以持有的信威集团的股票提供质押担保）；为北京信友达向盛京银行天津分行取得的流动资金贷款 19,953.17 万元提供保证担保；为瑞平通信向盛京银行天津分行取得的流动资金贷款 19,953.30 万元提供保证担保；为本公司向盛京银行天津分行取得的流动资金贷款 19,953.96 万元提供保证担保。

（4）关联方资金拆借情况

关联方	本期拆借金额（万元）	本期偿还金额（万元）	本期计提的资金占用费（万元）	利率%
资金拆入：				
王靖	235.00	--	5.19	4.35
王铮	200.00	--	--	0
北京天骄航空	267.90	--	0.44	4.35
王庆辉	--	--	906.73	4.35
重庆天骄航空	--	3,434.64	7.95	4.35
北京天骄建设	70.00	--	24.61	4.35

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	625.43	627.45

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高鸿网络	20,175,000.00	15,631,590.00	20,175,000.00	4,035,000.00

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	西安大唐	5,211,219.72	4,123,509.56	5,609,006.22	1,395,041.91
	电信四所	720,711.90	691,910.71	720,711.90	520,515.70
	华清信威	752,986.00	715,899.34	752,986.00	747,175.00
	大唐融合	--	--	98,000.00	--
	电信五所	200,000.00	154,960.00	200,000.00	40,000.00
	大唐移动	110,000.00	99,924.00	110,000.00	11,000.00
	大唐控股	183,458.00	174,688.71	183,458.00	183,458.00
	电信一所	10,940.00	7,962.13	10,940.00	1,094.00
	大唐半导体	20,377.36	18,510.79	20,377.36	2,037.74
其他应收款	盛耀通讯	3,123,725.70	1,561,862.85	3,123,725.70	624,745.14
预付款项	盛耀通讯	569,855.42	--	569,855.42	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	西安大唐	2,283,652.99	2,283,652.99
	博新创亿	--	938,200.14
	中创腾锐	960,344.83	209,910.00
	大唐半导体	51,553.85	--
应付利息	重庆天骄航空	--	4,565,346.53
	北京天骄建设	2,619,698.07	2,373,608.91
	王庆辉	25,294,823.30	16,227,560.86
	王靖	51,888.26	--
	北京天骄航空	--	322,917.34
应付股利	博纳德投资	23,879,553.65	23,879,553.65
其他应付款	重庆天骄航空	6,570,000.00	34,346,439.39
	北京天骄建设	6,040,000.00	5,340,000.00
	王庆辉	205,203,000.00	205,203,000.00
	王靖	2,350,001.00	--
	王铮	2,000,025.00	--
	北京天骄航空	--	9,249,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、为子公司借款担保

(1)截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为北京信威向广发银行北京石景山支行取得的 12,950 万元短期借款提供保证担保；为北京信威向大连银行股份有限公司北京分行取得的 11,900 万元短期借款提供保证担保；为北京信威向上海佳润珠宝有限公司取得的 5,000 万元借款提供保证担保（重庆信威同时提供保证担保）；为北京信威向北京九天微星科技发展有限公司取得的 600 万元借款提供保证担保；为重庆信威向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 18,000 万元短期借款提供保证担保（北京信威同时提供保证担保）；为重庆信威向中国银行股份有限公司重庆沙坪坝支行取得的 29,398.71 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国进出口银行重庆分行取得的 47,813.70 万元一年内到期的长期借款提供保证担保；为重庆信威向孙宏亮取得的 4,000 万元借款提供保证担保（北京信威同时提供保证担保）；为信威亚辰向汇益融资租赁（天津）有限公司取得的 19,600 万元融资租赁提供保证担保。

(2)中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司（“华融江西分”）与北京信威、重庆信威、江西亚辰签订一系列协议，重庆信威将对北京信威 2.7 亿元债权转至华融江西分名下，华融江西分对该笔债权设定的还款期限自 2017 年 4 月 1 日起至 2020 年 4 月 1 日止。本公司、王靖为上述债权提供连带责任保证担保。

2、重大未决诉讼

(1)本公司及子公司中创信测、信威亚辰因金融借款合同纠纷事宜被中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司起诉，涉诉金额 308,760,000 元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

(2)北京信威及重庆信威因合同纠纷事宜被中国电子科技集团公司第二十六研究所起诉，涉诉金额 18,496,289 元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

(3)本公司及子公司北京信威、重庆信威因票据追索权纠纷事宜被杭州昀迪资产管理有限公司起诉，涉诉金额 100,968,441 元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

孙公司破产清算

2020 年 3 月 26 日，重庆市第一中级人民法院作出《重庆市第一中级人民法院民事裁定书》（（2020）渝 01 破申 1 号）裁定受理广东健博通科技股份有限公司对重庆信威的破产清算申请。

截至 2020 年 4 月 20 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、债务逾期情况

于 2019 年 12 月 31 日，已经逾期的债务情况如下：

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	债权人/债务工具名称	期末金额	报告日金额	说明
短期借款	中国建设银行股份有限公司重庆两江分行	180,000,000.00	180,000,000.00	
短期借款	中航信托股份有限公司	1,179,275,276.51	1,179,275,276.51	已经诉讼并判决
短期借款	盛京银行股份有限公司天津滨海支行	199,533,047.59	199,533,047.59	
短期借款	盛京银行股份有限公司天津滨海支行	197,321,359.59	197,321,359.59	
短期借款	盛京银行股份有限公司天津滨海支行	199,531,667.95	199,531,667.95	
短期借款	盛京银行股份有限公司天津滨海支行	199,531,902.63	199,531,902.63	
短期借款	盛京银行股份有限公司天津滨海支行	199,539,606.32	199,539,606.32	
其他应付款	曹相函	20,000,000.00	20,000,000.00	已经诉讼并判决
其他应付款	陈五福	65,000,000.00	65,000,000.00	
其他应付款	孙宏亮	45,867,835.62	45,867,835.62	
一年内到期的债务融资工具	2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	650,000,000.00	650,000,000.00	
一年内到期的债务融资工具	2015 年度第二期非公开定向债务融资工具	290,000,000.00	290,000,000.00	
一年内到期的债务融资工具	2015 年度第三期非公开定向债务融资工具	240,000,000.00	240,000,000.00	
一年内到期的应付债券	16 信集 01	500,000,000.00	500,000,000.00	
一年内到期的应付债券	16 信集 02	509,000,000.00	509,000,000.00	
一年内到期的应付债券	16 信集 03	370,000,000.00	370,000,000.00	
一年内到期的长期借款	中国进出口银行重庆分行	478,136,984.41	478,136,984.41	已经诉讼并判决
一年内到期的其他非流动负债	中国华融资产管理股份有限公司江西省分公司	270,000,000.00	270,000,000.00	已经诉讼，尚未开庭
其他流动负债	深圳聚一宝商业保理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他流动负债	温州金融资产交易中心股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	
合 计		5,894,237,680.62	5,894,237,680.62	

2、海外项目履行代偿义务及计提预计负债

本公司海外项目采用买方信贷模式，本公司为这些海外项目的运营商或其股东（包括间接股东）贷款提供担保。报告期内，本公司因提供买方信贷而实际履行代偿义务及计提预计负债的情况如下：

北京信威科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	实际履约金额（万元）	计提预计负债金额（万元）
俄罗斯	359,820.55	112,232.25
坦桑尼亚	53,097.61	34,265.15
巴拿马	4,600.00	2,657.39
柬埔寨	375,182.30	25,529.34
尼加拉瓜	96,810.11	--
乌克兰	185,872.72	--
合 计	1,075,383.29	174,684.12

注：实际履约金额系本期银行已经实际划款金额，预计负债金额系根据信用风险敞口计提。

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
宽带多媒体集群系统技术验证（高速模式）项目资金	财政拨款	36,930,000.00	30.25	36,926,930.25	-3,100.00	--	其他收益	与收益相关
TD-LTE TTN 扩展测试集仪表开发	财政拨款	8,289,400.00	--	--	-2,455,643.24	5,833,756.76	其他收益	与收益相关
“基于北斗的时空信息蔬菜安全管理应用示范”	财政拨款	5,580,600.00	--	5,580,600.00	--	--	其他收益	与收益相关
信息化发展项目广域覆盖低成本宽带接入组网技术与应用示范网络开发	财政拨款	5,450,600.00	14,941,700.00	14,941,700.00	--	5,450,600.00	其他收益	与收益相关
通信设备产业链协同推进支撑能力建设	财政拨款	3,000,000.00	--	--	--	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
面向智能电网的安全监控、输电效率、计量及用户交互的传感器网络研发及应用验证	财政拨款	2,440,000.00	--	2,378,200.00	-61,800.00	--	其他收益	与收益相关
2011 海淀区重大科技成果转化和产业项目-国家重大科技 01-04 专项配套	财政拨款	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
重庆科委空地通信及网络系统开发项目研究经费	财政拨款	1,600,000.00	--	--	--	1,600,000.00	其他收益	与收益相关
房屋购置补偿金	财政拨款	1,199,993.98	--	66,667.67	--	1,133,326.31	其他收益	与收益相关

北京信威科技集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

LTE 网络测试分析系统 (ANTS-LTE)项目	财政拨款	1,040,000.00	-	-	-	1,040,000.00	其他收益	与收益相关
灾害现场信息空地一体化获取技术研究与集成应用示范	财政拨款	1,178,920.00	321,080.00	-	-	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
面向行业专网应用的宽带可变频点可变无线宽带射频芯片研发	财政拨款	875,400.00	-	-	-	875,400.00	其他收益	与收益相关
LTE 网络接口 (S1/X2 接口)一致性协议分析仪	财政拨款	871,670.84	-	-	-72,000.00	799,670.84	其他收益	与收益相关
SCDMA 无线移动通信国家重点实验室创新能力建设资金	财政拨款	680,000.00	-	-	-	680,000.00	其他收益	与收益相关
航空器空地宽带无线传输关键技术研究经费	财政拨款	425,100.00	-	-	-	425,100.00	其他收益	与收益相关
“监管场所智能监控、预警防范关键技术研究与示范”项目之“监所无线全网阻截与移动警务安全保障技术”	财政拨款	504,000.00	-	-	-	504,000.00	其他收益	与收益相关
多天线 OFDM 信道全信息压缩估计理论与方法课题	财政拨款	270,000.00	-	-	-	270,000.00	其他收益	与收益相关
面向行业应用的宽带集群无线接入系统总体方案研究	财政拨款	27,900.00	-	-	-27,900.00	-	其他收益	与收益相关
绿色公共建筑光环境提升应用模式研究	财政拨款	82,200.00	-	-	-82,200.00	-	其他收益	与收益相关
合计		72,445,784.82	15,262,810.25	59,894,097.92	-2,702,643.24	25,111,853.91		

说明：其他变动主要系退回款项。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税		223,304,283.72	2,758,276.89	其他收益	与收益相关
北京市海淀区商委拨总部企业补贴	财政补贴	1,000,000.00	-	营业外收入	与收益相关
重点工业企业稳产促销增效补助	财政拨款	784,300.00	-	其他收益	与收益相关
万兆级大容量负载均衡器	财政拨款	300,000.00	-	其他收益	与收益相关
房屋购置补偿金	财政拨款	66,667.67	66,667.67	其他收益	与收益相关
宽带多媒体集群系统技术验证(高速模式)项目资金	财政拨款	-	36,926,930.25	其他收益	与收益相关
*基于北斗的时空信息蔬菜安全管	财政拨款	-	5,580,600.00	其他收益	与收益相关

北京信威科技集团股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

理应用示范"信息化发展项目					
广域覆盖低成本宽带接入组网技术与应用示范网络开发	财政拨款	-	14,941,700.00	其他收益	与收益相关
面向智能电网的安全监控、输电效率、计量及用户交互的传感器网络研发及应用验证	财政拨款	-	2,378,200.00	其他收益	与收益相关
科创委研发资助款	财政拨款	-	1,144,000.00	其他收益	与收益相关
南山区科创局国高企业资助	财政拨款	-	130,000.00	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	-	22,759.61	其他收益	与收益相关
零星拨款、补助等	财政拨款	586,903.47	1,395,119.40	营业外收入/其他收益	与收益相关
合 计		226,042,154.86	65,344,253.82		

（3）本期，不存在返还政府补助情况。

4、对持续经营能力产生重大怀疑的原因及拟采取的改善措施

（1）亏损

报告期内，部分金融机构出于风险控制因素，将本公司为海外项目的担保保证金进行扣划，用于担保履约，本公司在报告期对此部分根据业务实质分别确认了信用减值损失 1,071,027.38 万元和投资损失 198,971.61 万元。同时，本公司海外项目买方信贷业务还发生了部分境内银行将部分保证金划转至其对企业的受限账户的情况。基于上述实际情况，我们判断被银行划转暂未履约部分和剩余质押保证金部分、剩余保证担保部分后续很可能被实际执行担保履约，已满足会计准则要求确认预计负债的条件，在报告期对上述三部分计提预计负债，同时确认了信用减值损失 174,684.12 万元。

本公司营业收入主要来自买方信贷模式下的海外项目，受到公司内外部环境变化的特殊影响，报告期内，本公司融资困难，经营压力大，资金链紧张，相关海外公网业务拓展基本处于暂停状态，2019 年未确认相关海外公网项目收入。

报告期内，本公司担保能力下降情况加剧，估计后续银行继续为海外项目建设放贷的可能性较低，故采用一定方法对相关应收账款及其他应收款等应收款项进行了单项减值测试，发现相关资产存在减值迹象，据此，本公司对相关应收款项单项计提了大额坏账准备，同时也跟据相关会计准则中对存货减值的要求，结合本公司实际情况对相关海外项目发出商品计提了必要的存货跌价准备。

（2）偿债压力

鉴于报告期内本公司出现大规模海外项目担保履约情形，对公司造成较大损失，不排除后续出现其他表内债务无法归还或金融机构要求提前还贷导致公司债务违约的风险。

针对上述对公司持续经营能力带来较大负面影响的情况，本公司已经根据相关协议约定及时采取了相关措施，向海外运营商客户及相关反担保方展开了担保履约款的追偿，截至报告期末该工作正在推进过程中。其他具体应对措施如下：

本公司将继续努力维持通信业务正常发展，保证其能为公司业绩提供相对稳定的保障；与各方积极寻求相关解决方案，再向海外运营商追偿的同时，积极协助海外运营商寻找

股权投资机构对其进行股权投资，降低项目负债比例，增加海外运营商的经营资金实力，协助其尽快摆脱目前资金困境，尽早恢复正常建设经营；

鉴于本公司特殊的内外部环境，出现金融机构对本公司担保大规模履约的情况，本公司紧急召开了债权人沟通会议，说明了公司的重大资产重组情况、经营情况及后续发展规划等，与各金融机构进行了积极有效的沟通，尽最大努力获得金融机构的理解与支持，维护公司和股东的合法权益。同时，本公司后续不排除与各类债权人沟通进一步债务重组方案，不排除根据公司实际经营情况，以及债权人对债务诉求的变化等情况，通过成立债权人委员会等方式进一步稳定公司债务情况；

本公司将尽快推进重大资产重组工作，并借助本次重大资产重组为公司注入优质资产，实现公司整体战略产业升级，并进一步提升公司资产质量和抗风险能力。

综上，本公司董事会以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	
其中：1 至 3 个月	1,840,675.88
3 至 12 个月	3,237,825.00
1 年以内小计：	5,078,500.88
1 至 2 年	3,879,378.07
2 至 3 年	954,572.90
3 至 4 年	2,037,931.60
4 至 5 年	558,412.90
5 年以上	23,460,103.84
小 计	35,968,900.19
减：坏账准备	21,899,563.43
合 计	14,069,336.76

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	35,968,900.19	100	21,899,563.43	60.88	14,069,336.76
其中：应收国内客户	34,748,966.46	96.61	21,698,346.70	62.44	13,050,619.76

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收海外客户	1,209,839.68	3.36	201,216.73	16.63	1,008,622.95
应收关联方	10,094.05	0.03	--	--	10,094.05
合 计	35,968,900.19	100.00	21,899,563.43	60.88	14,069,336.76

续：

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	50,495,833.14	100	25,678,592.34	50.85	24,817,240.80
其中：应收国内客户	50,228,267.02	99.47	25,678,592.34	51.12	24,549,674.68
应收关联方	267,566.12	0.53	--	--	267,566.12
合 计	50,495,833.14	100.00	25,678,592.34	50.85	24,817,240.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 至 3 个月	1,830,581.83	34,231.88	1.87
3 至 12 个月	2,187,285.53	87,272.69	3.99
1 至 2 年	3,879,378.07	157,114.81	4.05
2 至 3 年	954,572.90	167,623.00	17.56
3 至 4 年	2,037,931.60	879,978.86	43.18
4 至 5 年	558,412.90	419,647.29	75.15
5 年以上	23,300,803.63	19,952,478.17	85.63
合 计	34,748,966.46	21,698,346.70	62.44

组合计提项目：应收海外客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
3 至 12 个月	1,050,539.47	41,916.52	3.99
5 年以上	159,300.21	159,300.21	100
合 计	1,209,839.68	201,216.73	16.63

组合计提项目：应收关联方

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2019.12.31				
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)		
中创信测	10,094.05	--	--		
2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：					
种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	50,495,833.14	100.00	28,627,973.66	56.69	21,867,859.48
其中：账龄组合	50,228,267.02	99.47	28,627,973.66	57.00	21,600,293.36
关联组合	267,566.12	0.53	--	--	267,566.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	50,495,833.14	100	28,627,973.66	56.69	21,867,859.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	28,627,973.66
首次执行新金融工具准则的调整金额	-2,949,381.32
2019.01.01	25,678,592.34
本期计提	-3,779,028.91
2019.12.31	21,899,563.43

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,933,776.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,433,162.26 元。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收股利	--	413,021,168.79
应收利息	--	--
其他应收款	291,858,689.99	247,218,972.00
合 计	291,858,689.99	660,240,140.79

(1) 应收股利

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	2018.12.31
北京信威	413,021,168.79	413,021,168.79
减：坏账准备	413,021,168.79	--
合 计	--	413,021,168.79

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	
其中：1 至 3 个月	288,281,580.20
3 至 12 个月	1,257,236.89
1 年以内小计：	289,538,817.09
1 至 2 年	500,684.00
2 至 3 年	2,330,000.00
5 年以上	50,000.00
小 计	292,419,501.09
减：坏账准备	560,811.10
合 计	291,858,689.99

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	234,699.00	52,273.22	182,425.78	412,463.00	61,869.45	350,593.55
保证金、押金	3,979,753.89	508,537.88	3,471,216.01	2,722,517.00	276,946.05	2,445,570.95
往来款	288,205,048.20	--	288,205,048.20	244,422,807.50	--	244,422,807.50
合 计	292,419,501.09	560,811.10	291,858,689.99	247,557,787.50	338,815.50	247,218,972.00

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	292,419,501.09	0.19	560,811.10	291,858,689.99	
备用金	234,699.00	22.27	52,273.22	182,425.78	回收可能性
保证金、押金	3,979,753.89	12.78	508,537.88	3,471,216.01	回收可能性
往来款	288,205,048.20	--	--	288,205,048.20	回收可能性
合 计	292,419,501.09	0.19	560,811.10	291,858,689.99	

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	247,557,787.50	100.00	338,815.50	0.14	247,218,972.00
其中：账龄组合	3,134,980.00	1.27	338,815.50	10.81	2,796,164.50
关联组合	244,422,807.50	98.73	--	--	244,422,807.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	247,557,787.50	100	338,815.50	0.14	247,218,972.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	338,815.50	--	--	338,815.50
首次执行新金融工具准则的调整金额	-199,604.35	--	--	-199,604.35
2019 年 1 月 1 日余额	139,211.15	--	--	139,211.15
本期计提	421,599.95	--	--	421,599.95
2019 年 12 月 31 日余额	560,811.10	--	--	560,811.10

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥本期按欠款方归集的前五名其他应收款合计 286,312,661.09 元，占其他应收款期末余额的 97.91%；欠款方为合并范围内主体，未计提坏账准备。

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	28,335,187,598.01	27,946,057,884.96	389,129,713.05	28,335,187,598.01	--	28,335,187,598.01

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
北京信威	27,946,057,884.96	--	--	27,946,057,884.96	27,946,057,884.96	27,946,057,884.96

北京信威科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中创股份	288,939,031.70	-	-	288,939,031.70	-	-
塞信威	49,351,441.35	-	-	49,351,441.35	-	-
信威亚辰	40,329,240.00	-	-	40,329,240.00	-	-
信威置业	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
智信数通	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
合 计	28,335,187,598.01	-	-	28,335,187,598.01	27,946,057,884.96	27,946,057,884.96

4、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	43,055,544.63	26,590,708.92	87,515,257.70	63,096,686.84
其他业务	13,827,641.79	8,707,187.06	14,994,004.05	10,076,257.93

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	95,397,316.72
计入当期损益的政府补助	62,585,976.93
对非金融企业收取的资金占用费	-40,465,290.01
购买银行理财产品产生的收益（非募集资金）	686,948.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,757,251.82
非经常性损益总额	-12,552,299.59
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,882,844.94
非经常性损益净额	-10,669,454.65
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-110,962.33
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-10,558,492.32

2、每股收益

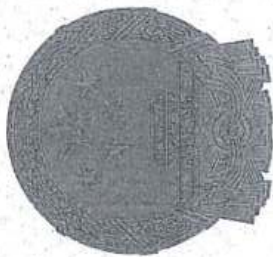
报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.31	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.30	

北京信威科技集团股份有限公司

2020 年 4 月 20 日

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

徐华

办公场所:

北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010156

注册资本(出资额):

5000万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0130号

批准设立日期:

2011-12-13



中华人民共和国财政部制



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年02月04日