

中国兵器工业集团有限公司 2020 年度 报告

公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对
真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，为中国兵器工业集团有限公司 2020 年度报告盖章页)



释义

兵器工业集团 指 中国兵器工业集团有限公司

目录

释义	3
第一章 报告期内企业主要情况.....	5
一、企业基本情况	5
二、债务融资工具联系人和联系方式.....	5
三、募集资金使用情况	6
第二章 财务报告	6

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

公司中文名称	中国兵器工业集团有限公司
公司中文简称	兵器工业集团
公司外文名称及缩写 (如有)	CHINA NORTH INDUSTRIES GROUP CORPORATION (简称 Norinco Group)
公司注册资本	人民币 3,830,000 万元
法定代表人	焦开河
注册地址	北京市西城区三里河路 46 号
办公地址及邮政编码	北京市西城区三里河路 46 号 邮政编码: 100821
公司网址	www.norincogroup.com.cn
电子信箱	pbjr2040@sina.com

二、债务融资工具联系人和联系方式

姓名	粟瑜皓
联系地址	北京市西城区三里河路 46 号
电话	010-68787949
传真	010-68787228
电子信箱	pbjr2040@sina.com

三、募集资金使用情况

单位：亿元

债券简称	发行金额	已使用金额	已使用金额的用途 (披露详细程度至少与募集说明书保持一致)	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
15 兵器 MTN001	9	9	用途为补充所属部分业务板块的经营性流动资金需要, 本次募集资金主要用于补充重型装备与车辆业务板块、特种化工业务板块及其他业务板块的营运资金	否		
16 兵器 MTN001	50	50	用于补充所属部分业务板块的经营性流动资金需要	否		

注：

1. 披露截至年报披露日存续的债务融资工具信息(含短期融资券、超短期融资券、中期票据、中小企业集合票据/集优票据以及以公开方式披露信息的定向发行工具)
2. 如已发行, 但所有募集资金未使用, 也应填列该表。

第二章 财务报告

具体审计报告如下：

中国兵器工业集团有限公司

审计报告及财务报表

2020 年度

信会师报字[2021]第 ZG28903 号

中国兵器工业集团有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-180

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG28903 号

中国兵器工业集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国兵器工业集团有限公司（以下简称“兵器工业集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2020 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兵器工业集团 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度的合并经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兵器工业集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

兵器工业集团管理层（以下简称“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，管理层负责评估兵器工业集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兵器工业集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兵器工业集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兵器工业集团不能持续经营。

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

（六）就兵器工业集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：



蔡晓丽
610000020072

中国注册会计师：

安行
130000030146

2021年4月22日

中国兵器工业集团有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币万元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	11,658,478.54	9,534,426.61
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	(二)	128,519.53	20.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)	278.16	1,772.60
衍生金融资产	(四)	5,354.62	136.71
应收票据	(五)	748,152.33	1,113,846.29
应收账款	(六)	3,107,315.31	3,225,874.97
☆应收款项融资	(七)	268,687.68	44,523.25
预付款项	(八)	1,432,654.21	1,526,102.71
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(九)	725,923.32	356,618.34
其中: 应收股利	(九)	1,733.87	1,077.13
△买入返售金融资产	(十)	119,291.53	
存货	(十一)	4,965,006.48	4,345,554.64
其中: 原材料	(十一)	1,029,541.30	988,615.29
库存商品(产成品)	(十一)	2,230,063.67	1,876,927.70
☆合同资产	(十二)	51,093.38	
持有待售资产	(十三)	7,529.91	16.20
一年内到期的非流动资产	(十四)	291,284.86	589,178.84
其他流动资产	(十五)	1,465,452.25	1,068,113.23
流动资产合计		24,975,022.11	21,806,184.77
非流动资产:			
△发放贷款和垫款	(十六)	2,137.98	3,575.67
☆债权投资	(十七)	90,000.00	90,000.00
可供出售金融资产	(十八)	2,321,825.67	2,627,818.93
☆其他债权投资			
持有至到期投资	(十九)	413,610.94	1,536,890.87
长期应收款	(二十)	170,584.47	154,086.22
长期股权投资	(二十一)	613,553.42	495,076.13
☆其他权益工具投资	(二十二)	10,368.38	13,582.58
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	(二十三)	160,824.40	144,450.71
固定资产	(二十四)	9,214,959.27	8,651,869.11
其中: 固定资产原价	(二十四)	18,408,963.99	17,181,510.82
累计折旧	(二十四)	8,889,632.17	8,237,474.26
固定资产减值准备	(二十四)	307,091.71	293,039.80
在建工程	(二十五)	1,855,393.35	1,951,917.66
生产性生物资产			
油气资产	(二十六)	1,135,367.15	1,202,680.75
☆使用权资产	(二十七)	413.17	389.37
无形资产	(二十八)	1,415,761.45	1,397,253.22
开发支出	(二十九)	49,910.42	42,026.56
商誉	(三十)	293,222.91	138,374.59
长期待摊费用	(三十一)	703,863.96	823,515.78
递延所得税资产	(三十二)	248,104.79	278,022.61
其他非流动资产	(三十三)	316,428.41	478,798.83
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		19,016,330.14	20,030,329.59
资产总计		43,991,352.25	41,836,514.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国兵器工业集团有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币万元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(三十四)	982,586.41	2,213,616.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债	(三十五)	273.91	643.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(三十六)	33.50	10,974.64
衍生金融负债	(三十七)	83,666.62	7,787.26
应付票据	(三十八)	2,354,695.03	2,304,280.47
应付账款	(三十九)	5,645,576.05	4,748,583.44
预收款项	(四十)	2,521,838.97	2,932,075.48
☆合同负债	(四十一)	1,572,415.26	1,113,585.01
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(四十二)	553,937.27	484,901.90
其中：应付工资	(四十二)	214,362.54	210,341.42
应付福利费	(四十二)	8,761.75	7,256.70
#其中：职工奖励及福利基金	(四十二)	963.10	1,106.69
应交税费	(四十三)	371,867.42	299,952.80
其中：应交税金	(四十三)	367,617.53	293,316.50
其他应付款	(四十四)	1,315,324.17	1,186,716.30
其中：应付股利	(四十四)	3,254.94	7,094.14
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(四十五)	1,658,354.88	745,677.06
其他流动负债	(四十六)	165,325.75	97,932.96
流动负债合计		17,225,895.24	16,146,726.75
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	(四十七)	2,607,784.12	2,458,749.19
应付债券	(四十八)	2,451,577.98	2,877,774.65
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债	(四十九)	439.14	411.50
长期应付款	(五十)	3,383,708.25	3,140,014.75
长期应付职工薪酬	(五十一)	57,510.62	55,230.98
预计负债	(五十二)	116,903.39	96,114.60
递延收益	(五十三)	285,035.31	293,371.98
递延所得税负债	(三十二)	5,782.27	18,660.02
其他非流动负债	(五十四)	2,767.11	1,156.65
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		8,911,508.19	8,941,484.32
负债合计		26,137,403.43	25,088,211.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(五十五)	4,899,569.47	4,760,845.93
国家资本	(五十五)	4,899,569.47	4,760,845.93
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	(五十五)	4,899,569.47	4,760,845.93
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五十六)	3,237,892.28	3,062,958.80
减：库存股			
其他综合收益	(七十一)	-159,244.04	2,559.20
其中：外币报表折算差额	(七十一)	10,423.32	101,889.98
专项储备	(五十七)	124,183.02	119,271.08
盈余公积	(五十八)	1,688,834.11	1,810,643.49
其中：法定公积金	(五十八)	1,688,834.11	1,810,643.49
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(五十九)	2,230,235.49	1,507,640.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,021,470.33	11,263,919.10
少数股东权益		5,832,478.49	5,484,384.19
所有者权益（或股东权益）合计		17,853,948.82	16,748,303.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,991,352.25	41,836,514.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





中国兵器工业集团有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币万元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(六十)	49,002,216.15	47,507,022.24
其中: 营业收入	(六十)	48,902,580.94	47,425,119.68
△利息收入	(六十)	99,635.21	81,901.11
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	(六十)		1.45
二、营业总成本		47,217,960.14	45,798,273.71
其中: 营业成本	(六十)	44,163,921.52	42,701,116.50
△利息支出	(六十)	372.56	450.29
△手续费及佣金支出	(六十)	515.05	457.23
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		186,815.31	269,051.77
销售费用	(六十一)	606,116.04	634,367.66
管理费用	(六十一)	1,687,584.73	1,634,229.28
研发费用		405,719.67	427,763.37
财务费用	(六十一)	167,058.49	130,656.81
其中: 利息费用	(六十一)	382,460.24	528,680.63
利息收入	(六十一)	238,993.49	411,027.40
汇兑净损失 (净收益以“-”号填列)	(六十一)	1,807.46	-16,328.77
其他		-143.23	180.80
加: 其他收益	(六十二)	113,762.45	151,258.89
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六十三)	182,201.33	34,157.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(六十三)	-4,834.21	-29,288.44
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(六十三)	-7.37	
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-116.23	39.96
☆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)	(六十四)	3,395.79	4,826.27
☆信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(六十五)	-1,393.97	-24,418.32
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(六十六)	-275,209.24	-127,749.74
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(六十七)	84,851.78	10,284.28
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,891,747.92	1,757,147.86
加: 营业外收入	(六十八)	134,374.53	115,177.84
其中: 政府补助	(六十三)	54,659.02	22,061.74
减: 营业外支出	(六十九)	65,515.74	93,398.38
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,960,606.71	1,778,927.32
减: 所得税费用	(七十)	440,481.27	421,402.80
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,520,125.44	1,357,524.52
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		1,042,489.28	883,856.73
少数股东损益		477,636.16	473,667.79
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		1,520,125.44	1,357,524.52
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-267,712.58	70,970.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(七十一)	-161,803.24	34,107.29
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	(七十一)	-8,165.46	1,667.07
1. 重新计量设定受益计划变动额	(七十一)	-4,378.27	1,281.73
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-356.02
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	(七十一)	-3,787.19	741.36
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	(七十一)	-153,637.78	32,440.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	(七十一)	5,297.04	-552.57
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	(七十一)	-31,449.28	34,719.79
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)	(七十一)	-28,983.45	-15,798.37
8. 外币财务报表折算差额	(七十一)	-91,142.35	21,388.16
9. 其他	(七十一)	-7,359.74	-7,316.79
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-105,909.34	36,863.21
七、综合收益总额		1,252,412.86	1,428,495.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		880,686.04	917,964.02
归属于少数股东的综合收益总额		371,726.82	510,531.00
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





中国兵器工业集团有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币万元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,964,690.64	47,691,396.30
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			100,000.00
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		100,208.54	91,688.39
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额		-88,498.81	59,753.54
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		111,581.11	89,377.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,982,439.60	1,539,939.28
经营活动现金流入小计		50,070,421.08	49,572,154.67
购买商品、接受劳务支付的现金		39,786,025.03	39,661,650.02
△客户贷款及垫款净增加额			-199.23
△存放中央银行和同业款项净增加额		302,804.08	102,844.75
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			1,479.70
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,359,021.86	3,227,313.92
支付的各项税费		1,065,717.64	1,350,157.92
支付其他与经营活动有关的现金		2,538,035.01	2,362,696.67
经营活动现金流出小计		47,051,603.62	46,705,943.75
经营活动产生的现金流量净额		3,018,817.46	2,866,210.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4,197,029.71	4,817,847.88
取得投资收益收到的现金		197,065.42	248,073.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,611.45	41,060.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,701.20	14,431.33
收到其他与投资活动有关的现金		1,030,528.26	1,474,717.92
投资活动现金流入小计		5,518,936.04	6,596,131.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,548,567.82	1,396,081.87
投资支付的现金		3,926,128.88	4,747,943.06
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		393,183.29	9,721.25
支付其他与投资活动有关的现金		539,364.45	1,310,304.34
投资活动现金流出小计		6,407,244.44	7,464,050.52
投资活动产生的现金流量净额		-888,308.40	-867,919.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		296,561.44	96,243.67
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		246,561.44	56,152.26
取得借款收到的现金		6,371,647.26	8,773,374.70
收到其他与筹资活动有关的现金		1,130,281.94	1,059,743.44
筹资活动现金流入小计		7,798,490.64	9,929,361.81
偿还债务支付的现金		6,264,800.76	8,505,867.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		593,942.11	888,801.35
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		215,304.00	162,169.12
支付其他与筹资活动有关的现金		700,582.40	1,002,172.70
筹资活动现金流出小计		7,559,325.27	10,396,841.39
筹资活动产生的现金流量净额		239,165.37	-467,479.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,807.46	19,831.62
五、现金及现金等价物净增加额		2,367,866.97	1,550,643.62
加: 期初现金及现金等价物余额		8,006,428.06	6,455,784.44
六、期末现金及现金等价物余额		10,374,295.03	8,006,428.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国兵器工业集团有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币万元)

项目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,760,845.93				3,062,958.80		2,559.20	119,271.08	1,810,643.49		1,843,940.46	11,600,218.96	6,185,234.30	17,785,453.26
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他											-336,299.86	-336,299.86	-700,850.11	-1,037,149.97
二、本年初余额	4,760,845.93				3,062,958.80		2,559.20	119,271.08	1,810,643.49		1,507,640.60	11,263,919.10	5,484,384.19	16,748,303.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	138,723.54				174,933.48		-161,803.24	4,911.94	-121,809.38		722,594.89	757,551.23	348,094.30	1,105,645.53
(一) 综合收益总额							-161,803.24				1,042,489.28	880,686.04	371,726.82	1,252,412.86
(二) 所有者投入和减少资本	138,723.54				174,933.48				-364,865.43		2,975.55	-48,232.86	204,737.47	156,504.61
1. 所有者投入的普通股	138,723.54				166,725.12							305,448.66	229,121.14	534,569.80
2. 其他权益工具持有者投入资本													18,156.79	18,156.79
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-422.70							-422.70	-973.54	-1,396.24
4. 其他					8,631.06				-364,865.43		2,975.55	-353,258.82	-41,566.92	-394,825.74
(三) 专项储备提取和使用								4,911.94				4,911.94	-2,278.82	2,633.12
1. 提取专项储备								66,654.34				66,654.34	29,358.11	96,012.45
2. 使用专项储备								-61,742.40				-61,742.40	-31,636.93	-93,379.33
(四) 利润分配									243,056.05		-322,869.94	-79,813.89	-226,091.17	-305,905.06
1. 提取盈余公积									243,056.05		-243,056.05			
其中: 法定公积金									243,056.05		-243,056.05			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-79,813.89	-79,813.89	-226,091.17	-305,905.06
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	4,899,569.47				3,237,892.28		-159,244.04	124,183.02	1,688,834.11		2,230,235.49	12,021,470.33	5,832,478.49	17,853,948.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

河焦印开

主管会计工作负责人:

之张印华

会计机构负责人:

之陈印林

中国兵器工业集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币万元）

项目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,524,960.98				2,706,617.53		-31,573.06	111,945.02	1,597,981.19		1,579,338.45	10,489,270.11	5,790,134.04	16,279,404.15
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	4,524,960.98				2,706,617.53		-31,573.06	111,945.02	1,597,981.19		1,579,338.45	10,489,270.11	5,790,134.04	16,279,404.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	235,884.95				356,341.27		34,132.26	7,326.06	212,662.30		264,602.01	1,110,948.85	395,100.26	1,506,049.11
（一）综合收益总额							34,107.30				883,856.73	917,964.03	510,530.99	1,428,495.02
（二）所有者投入和减少资本	235,884.95				356,341.27		24.96		-14,169.50		-234,888.42	343,193.26	152,322.08	495,515.34
1.所有者投入的普通股					62,709.02							62,709.02	156,011.49	218,720.51
2.其他权益工具持有者投入资本													6,503.63	6,503.63
3.股份支付计入所有者权益的金额					-209.35							-209.35	-404.11	-613.46
4.其他	235,884.95				293,841.60		24.96		-14,169.50		-234,888.42	280,693.59	-9,788.93	270,904.66
（三）专项储备提取和使用								7,326.06				7,326.06	1,328.86	8,654.92
1.提取专项储备								63,018.48				63,018.48	28,483.54	91,502.02
2.使用专项储备								-55,692.42				-55,692.42	-27,154.68	-82,847.10
（四）利润分配									226,831.80		-384,366.30	-157,534.50	-269,081.67	-426,616.17
1.提取盈余公积									226,831.80		-226,831.80			
其中：法定公积金									226,831.80		-226,831.80			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-157,534.50	-157,534.50	-269,081.67	-426,616.17
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	4,760,845.93				3,062,958.80		2,559.20	119,271.08	1,810,643.49		1,843,940.46	11,600,218.96	6,185,234.30	17,785,453.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中国兵器工业集团有限公司
资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	(一)	4,647,637,193.52	1,136,121,203.18
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		10,000,000.00
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(三)	1,768,114,269.63	1,301,545,197.14
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(四)	18,026,703.73	294,897.39
流动资产合计		6,433,778,166.88	2,447,961,297.71
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	(五)	11,579,000,000.00	10,900,123,706.44
☆其他债权投资			
持有至到期投资	(六)	15,726,000,000.00	13,234,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(七)	51,413,440,561.15	47,755,240,561.15
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	(八)	51,411,891.03	11,710,869.97
固定资产	(九)	10,900,847.91	58,851,588.06
其中: 固定资产原价	(九)	53,380,096.74	172,420,498.48
累计折旧	(九)	42,479,248.83	113,568,910.42
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	(十)	2,109,364.67	2,663,946.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		78,782,862,664.76	71,962,590,671.97
资产总计		85,216,640,831.64	74,410,551,969.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中国兵器工业集团有限公司

资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(十一)	8,000,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十二)	6,332,894.90	4,537,371.61
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(十三)	2,811,978.94	7,120,691.95
其中: 应交税金	(十三)	2,811,702.94	6,958,573.38
其他应付款	(十四)	1,378,694,483.21	914,925,548.11
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,387,839,357.05	926,583,611.67
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	(十五)	5,250,000,000.00	3,400,000,000.00
应付债券	(十六)	15,000,000,000.00	15,900,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	(十七)	2,238,182,958.00	2,001,090,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		22,488,182,958.00	21,301,090,000.00
负债合计		31,876,022,315.05	22,227,673,611.67
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(十八)	38,800,000,000.00	38,300,000,000.00
国家资本	(十八)	38,800,000,000.00	38,300,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	(十八)	38,800,000,000.00	38,300,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(十九)	4,017,889,057.66	4,017,889,057.66
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(二十)	1,611,727,987.45	1,442,160,353.14
其中: 法定公积金	(二十)	1,611,727,987.45	1,442,160,353.14
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	8,911,001,471.48	8,422,828,947.21
所有者权益(或股东权益)合计		53,340,618,516.59	52,182,878,358.01
负债和所有者权益(或股东权益)总计		85,216,640,831.64	74,410,551,969.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中国兵器工业集团有限公司
利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十二)	304,016,492.95	508,965,471.65
其中: 营业收入	(二十二)	304,016,492.95	508,965,471.65
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,589,285,694.61	1,457,908,204.48
其中: 营业成本	(二十二)	6,473,801.64	735,245.52
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		4,771,967.59	9,967,906.68
销售费用			
管理费用	(二十三)	380,204,564.28	343,065,281.51
研发费用	(二十三)	429,652,240.31	329,424,641.53
财务费用	(二十三)	768,183,120.79	774,715,129.24
其中: 利息费用	(二十三)	824,440,741.97	803,607,527.21
利息收入	(二十三)	61,048,210.14	34,290,941.39
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	(二十五)	192,842.02	
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十六)	3,011,432,887.53	3,019,819,903.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(二十四)		-32,273,571.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,726,356,527.89	2,038,603,599.13
加: 营业外收入	(二十七)		0.01
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	(二十八)	32,294,511.31	2,779,481.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,694,062,016.58	2,035,824,117.65
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,694,062,016.58	2,035,824,117.65
(一) 持续经营净利润		1,694,062,016.58	2,035,824,117.65
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		1,694,062,016.58	2,035,824,117.65
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国兵器工业集团有限公司

现金流量表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,878,747.72	511,907,987.91
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		356,387,976.29	1,633,347,974.38
经营活动现金流入小计		907,266,724.01	2,145,255,962.29
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		197,563,618.55	199,379,608.36
支付的各项税费		8,852,638.63	14,600,485.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,283,956,371.74	2,189,591,028.04
经营活动现金流出小计		1,490,372,628.92	2,403,571,121.57
经营活动产生的现金流量净额		-583,105,904.91	-258,315,159.28
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,953,481,039.83	14,593,876,293.56
取得投资收益收到的现金		3,073,568,135.28	3,101,983,967.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		170,650,000.00	
投资活动现金流入小计		15,197,699,175.11	17,695,860,261.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,389,495.83
投资支付的现金		18,637,264,438.50	14,568,008,013.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		562,441,000.00	394,996,200.00
投资活动现金流出小计		19,199,705,438.50	14,967,393,708.83
投资活动产生的现金流量净额		-4,002,006,263.39	2,728,466,552.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	
取得借款收到的现金		16,500,000,000.00	10,618,611,031.76
收到其他与筹资活动有关的现金		310,510,000.00	170,583,858.85
筹资活动现金流入小计		17,310,510,000.00	10,789,194,890.61
偿还债务支付的现金		7,550,000,000.00	10,898,611,031.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,662,770,128.85	2,387,589,526.62
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	8,510,347.50
筹资活动现金流出小计		9,213,070,128.85	13,294,710,905.88
筹资活动产生的现金流量净额		8,097,439,871.15	-2,505,516,015.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,512,327,702.85	-35,364,621.85
加: 期初现金及现金等价物余额		1,135,309,490.67	1,170,674,112.52
六、期末现金及现金等价物余额		4,647,637,193.52	1,135,309,490.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

河焦印开

主管会计工作负责人:

之张印华

会计机构负责人:

之陈印林

中国兵器工业集团有限公司
所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			本年金额							
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	38,300,000,000.00				4,017,889,057.66				1,442,160,353.14		8,422,828,947.21	52,182,878,358.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	38,300,000,000.00				4,017,889,057.66				1,442,160,353.14		8,422,828,947.21	52,182,878,358.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	500,000,000.00								169,567,634.31		488,172,524.27	1,157,740,158.58
（一）综合收益总额											1,694,062,016.58	1,694,062,016.58
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00										-238,182,958.00	261,817,042.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	500,000,000.00										-238,182,958.00	261,817,042.00
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配									169,567,634.31		-967,706,534.31	-798,138,900.00
1. 提取盈余公积									169,567,634.31		-169,567,634.31	
其中：法定公积金									169,567,634.31		-169,567,634.31	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-798,138,900.00	-798,138,900.00
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	38,800,000,000.00				4,017,889,057.66				1,611,727,987.45		8,911,001,471.48	53,340,618,516.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





中国兵器工业集团有限公司
所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	38,300,000,000.00		2,000,000,000.00		4,023,089,057.66				1,238,904,118.76		8,165,605,963.94	53,727,599,140.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	38,300,000,000.00		2,000,000,000.00		4,023,089,057.66				1,238,904,118.76		8,165,605,963.94	53,727,599,140.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,000,000,000.00		-5,200,000.00				203,256,234.38		257,222,983.27	-1,544,720,782.35
（一）综合收益总额											2,035,824,117.65	2,035,824,117.65
（二）所有者投入和减少资本			-2,000,000,000.00		-5,200,000.00							-2,005,200,000.00
1. 所有者投入的普通股					-5,200,000.00							-5,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-2,000,000,000.00									-2,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配									203,256,234.38		-1,778,601,134.38	-1,575,344,900.00
1. 提取盈余公积									203,374,104.43		-203,374,104.43	
其中：法定公积金									203,374,104.43		-203,374,104.43	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
Δ2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,575,344,900.00	-1,575,344,900.00
4. 其他									-117,870.05		117,870.05	
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	38,300,000,000.00				4,017,889,057.66				1,442,160,353.14		8,422,828,947.21	52,182,878,358.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国兵器工业集团有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币万元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国兵器工业集团有限公司(以下简称“集团公司”、“本集团”、“公司”或“本公司”)成立于 1999 年 7 月, 是经国务院批准组建的特大型国有企业, 是国家授权投资的机构, 中国最大的武器装备制造集团。经国家批准, 集团公司主要负责承担坦克装甲车辆、火炮、导弹、炮弹、炸弹、火炸药、引信与火工品、推进剂、光学、电子、光电子、信息控制、单兵装备、夜视器材、枪支弹药、警用武器及弹药、特种兵用武器及弹药、工程防化器材及模拟训练器材等军品的研制、生产任务。集团公司致力于军工高新技术民用化、产业化, 充分利用军品技术和资源优势, 成功培育重型车辆与装备、特种化工与石油化工、光电材料与器件等一批具有军工高技术背景的主导和优势民用产业, 在重型车辆、工程机械、动力传动、爆破器材、特种化工、信息控制、材料工程等产业的发展上已形成了雄厚的实力。集团公司积极实施国际化战略, 大力发展国际工程承包和石油矿产战略资源开发, 已形成军贸、技术引进、国际工程、战略资源、民品出口五位一体的国际化经营格局。根据党中央、国务院关于全民所有制企业基本完成公司制改制的重大决定和国务院国资委有关工作部署, 经国务院国资委批复同意, 中国兵器工业集团公司进行了公司制改制, 企业类型由全民所有制企业变更为国有独资公司, 并于 2017 年 12 月 4 日完成工商变更登记手续, 公司名称由中国兵器工业集团公司变更为中国兵器工业集团有限公司。

注册地及总部地址: 北京市西城区三里河路 46 号;

注册资本: 集团公司注册资金为人民币叁佰捌拾捌亿元整;

法定代表人: 集团公司法定代表人为焦开河。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

许可经营项目: 坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、火箭弹、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指挥设备、单兵武器、民用枪支弹药的开发、设计、制造、销售; 对外派遣境外工业工程所需的劳务人员。

一般经营项目: 国有资产投资及经营管理; 夜视器材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及模拟训练器材、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料(危险品除外)、金属与非金属材料及

其制品、工程建筑材料的发展、设计、制造、销售；设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；物资仓储、工程勘察设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；种植业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；进出口业务；承包境外工业工程和境内国际招标工程。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表系经本公司董事会 2021 年第三次会议批准，于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

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——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

纳入合并范围的科研事业单位财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按《事业单位会计准则》（试行）、《军工科研事业单位会计制度》及相关规定为基础编制。所属金融企业和科研事业单位均按国资委颁布的《关于印发中央企业所属事业单位财务报表转换参考格式的通知》（评价函[2014]113 号）等相关规定转换为企业类会计报表。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度的合并经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下称“新收入准则”),根据新收入准则的规定,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时,允许企业提前执行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下称“新租赁准则”),根据新租赁准则的规定,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业,可以提前执行本准则,但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》等相关规定,母公司执行新准则、但子公司尚未执行新准则的,母公司在编制合并财务报表时,应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新准则、而子公司已执行新准则的,母公司在编制合并财务报表时,可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并,也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并,母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的,应当在合并财务报表中披露该事实,并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下:

公司名称	新金融工具准则	新收入准则	新租赁准则
北方华锦化学工业股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
北方国际合作股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
北方化学工业股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
长春一东离合器股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
北方光电股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
北方导航控制技术股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
凌云工业股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
晋西车轴股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
内蒙古第一机械集团股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
中兵红箭股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
XXX 公司	2018 年 1 月 1 日起执行	2018 年 1 月 1 日起执行	2019 年 1 月 1 日起执行
云南北方奥雷德光电科技股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
除上述以外的其他公司	尚未执行	尚未执行	尚未执行

本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照相关新会计准则编制的财务报表直接合并。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、(三十六)公允价值计量”。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的,通常可以判断实现了控制权的转移:

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过;
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的,已获得批准;
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续;
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分(一般超过 50%),并有能力、有计划支付剩余款项;
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法:一般判断交易完成后,丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 详见本附注“四、(十四)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。资产负债表日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,由此产生的汇兑差额,属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益,其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

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

(九) 金融工具

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时,应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况,核销该金融资产的整体或部分。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司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,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

已执行新金融工具准则的公司

1、 金融工具的分类

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

本公司将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:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;

- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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,本公司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,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为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。

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

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

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

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个

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

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司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，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权

益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

尚未执行新金融工具准则的公司

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

财政部于 2015 年 12 月发布《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18 号，自 2016 年 1 月 1 日起施行。企业从事商品期货套期业务，可以选择执行该暂行规定（也可以不执行，继续执行《企业会计准则第 24 号——套期保值》）。如果选择执行该暂行规定，则对于商品期货套期业务不再适用《企业会计准则第 24 号——套期保值》，且必须按照该暂行规定中有关披露要求进行披露。该暂行规定与《企业会计准则第 24 号——套期保值》相比，在套期会计处理上，没有差异，仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

以下会计政策适用于继续执行《企业会计准则第 24 号——套期保值》的企业：在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

以下会计政策适用于对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的企业:

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式的指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

对于商品套期业务,应当符合下列套期有效性的要求:

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务,应当同时满足下列有效性的要求:

- (1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

已执行新金融工具准则的公司

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变

动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司本部将金额为人民币 2000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项,本公司的各级子公司确认的单项金额重大的应收款项标准金额为人民币 50 至 2000 万元之间。

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

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

a. 工业企业、科研事业单位、勘察设计单位

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	不计提	不计提
1-2 年 (含 2 年)	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

b. 流通公司、建筑施工企业

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	50.00	50.00
2 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(2) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司预付账款存在收回风险时，参照应收款项坏账准备的计提及转回方法核算。

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品及产成品、周转材料、包装物、低值易耗品、工程施工、其他等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

部分集团合并内公司原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；部分集团合并内公司原则上采用计划成本法，计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十三) 合同资产及合同负债

已执行新收入准则的公司

1、 合同资产及合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司”中“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

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

本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。已执行新租赁准则的公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧,详见本附注“四、(三十四)租赁-已执行新租赁准则的公司”中有关使用权资产的会计处理。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产:				
房屋及建筑物	20-50	3.00-5.00	1.90-4.85	平均年限法
机器设备:				
通用设备	10-15	3.00-5.00	6.30-9.70	平均年限法
专用设备	10-15	3.00-5.00	6.30-9.70	平均年限法
运输工具:	8-10	3.00-5.00	9.50-12.13	平均年限法
电子设备:				
电气设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40	平均年限法
电子产品及通信设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40	平均年限法
仪器仪表、计量器具	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40	平均年限法
办公设备:	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40	平均年限法
酒店业家具:	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40	平均年限法
其他:				
固定资产装修	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40	平均年限法
其他固定资产	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40	平均年限法

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

已执行新租赁准则的公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、（三十四）租赁-已执行新租赁准则的公司”中有关使用权资产的会计处理。

6、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 油气资产

开发井及相关辅助设施的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明储量时计入损益。

然而，尚未能确定发现探明储量，则其探井成本在完成钻探后并不会按资产列账多于一年。若于一年后仍未能发现探明储量，探井成本则会计入损益。其他所有勘探成本（包括地质及地球物理勘探成本）在发生时计入当期利润表。除非出售涉及整项探明储量的油气区块，否则有关的资产不会被确认。此等出售油气资产的收入被贷记入油气资产的账面价值。

本公司对油气资产未来的拆除费用的估计是按照目前的行业惯例，考虑了预期的拆除方法，并参考了工程师的估计后进行的。相关拆除费用按考虑信用评级后的无风险报酬率折为现值并资本化作为油气资产价值的一部分，于其后进行摊销。有关探明的油气资产的资本化成本是按产量法计提折耗。

（二十）无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使

使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

- 4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
- 每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
- 经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件

的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用项目主要为工装模具、房屋及配套设施改造、经营租赁固定资产改良支出、房屋租赁费、活性炭摊销等，依据受益期来确定摊销年限，按直线法进行摊销方法。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司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:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十五) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十八) 专项储备

专项储备用于核算高危行业按照规定提取的安全生产费以及维持简单再生产费用等具有类似性质的费用。

公司专项储备依据由财政部、安全监管总局，以财企（2012）16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》及集团公司《安全生产费用管理办法》中安全费用相关规定，按上年实际营业收入为计提标准采取超额累退方式计提并在规定的使用范围内使用。

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

(二十九) 收入

尚未执行新收入准则的公司

1、 销售商品收入的确认

(1) 一般原则

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

(2) 具体原则

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

①开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格,签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务,相关的经济利益很可能流入,并且该开发产品成本能够可靠地计量时,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额;应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

③出售自用房屋:自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,并且该房屋成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

④代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同,与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业,代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定,并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时,采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期(有免租期的考虑免租期)与租金额,在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定,与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入金额能够可靠计量,与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时,确认其他业务收入的实现。

2、 提供劳务收入的确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别

下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

已执行新收入准则的公司

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹

象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(5) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 按履约进度确认的收入

公司销售服务或提供服务,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(三十) 建造合同

1、 建造合同收入, 包括下列内容

- (1) 合同规定的初始收入;
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、 合同收入的确认

(1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入;
- 2) 该收入能够可靠计量。

(2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 根据谈判情况, 预计对方能够同意该项索赔;
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

(3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 根据合同目前完成情况, 足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准;
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本, 间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益, 冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用, 直接计入当期损益。

4、 合同收入与合同费用的确认

期末,建造合同的结果能够可靠地估计的,本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计,则区别情况处理:如合同成本能够收回的,则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期作为费用;如合同成本不可能收回的,则在发生时作为费用,不确认收入。

5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度,根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同,期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时,形成合同预计损失,提取损失准备,并确认为当期费用。合同完工时,将已提取的损失准备冲减合同费用。

(三十一) 合同成本

已执行新收入准则的公司

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围的,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,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退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助,调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十四) 租赁

尚未执行新租赁准则的公司

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有

权最终是否转移)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、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

对于经营租赁租出的资产,按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产,按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租出的资产,采用系统合理的方法进行摊销。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁,认定为融资租赁:

- 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- 承租人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承租人将会行使这种选择权;
- 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;
- 承租人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;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

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

(3) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之

和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

已执行新租赁准则的公司

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 公司发生的初始直接费用;
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“三、(十六) 固定资产”有关折旧政策,对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十六) 固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(九)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（三十五）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，

计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(三十六) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 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。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，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。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(三十七) 资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认

该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十八) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）及集团公司《安全生产费用管理办法》中安全费用相关规定的有关规定，按上年实际营业收入为计提标准采取超额累退方式计提并在规定的范围内使用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

本集团或本集团之子公司于 2020 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）
- 《企业会计准则解释第 13 号》
- 《碳排放交易有关会计处理暂行规定》
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》
- 其他会计政策变更

1、 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本集团合并范围涉及于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则的企业包括：

序号	单位名称	执行原因
1	北方华锦化学工业股份有限公司	境内上市公司
2	北方国际合作股份有限公司	境内上市公司
3	北方化学工业股份有限公司	境内上市公司
4	长春一东离合器股份有限公司	境内上市公司
5	北方光电股份有限公司	境内上市公司
6	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	境内上市公司
7	北方导航控制技术股份有限公司	境内上市公司
8	凌云工业股份有限公司	境内上市公司
9	晋西车轴股份有限公司	境内上市公司
10	内蒙古第一机械集团股份有限公司	境内上市公司
11	中兵红箭股份有限公司	境内上市公司
12	云南北方奥雷德光电科技股份有限公司	在全国中小企业股份转让系统挂牌企业

注：云南北方奥雷德光电科技股份有限公司 2020 年 10 月退出全国中小企业股份转让系统。

根据准则的规定，执行新收入准则仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。以上公司执行新收入准则对本集团合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
因执行新收入准则，首次执行新收入准则的子公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价	董事会	存货	6,772.86
		未分配利润	-6,772.86

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
的权利计入合同资产；将将与工程承包业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算的权利计入合同资产和其他非流动资产；将与工程承包业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。		预收账款	-1,123,709.14
		合同负债	1,112,540.86
		其他流动负债	11,168.28

与原收入准则相比。上述公司执行新收入准则对本集团 2020 年度合并财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同资产	51,093.38
合同负债	1,572,415.26
其他流动负债	165,325.76

2、 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《碳排放交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企

业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数 (调整前上期 金额)	本期年初数 (调整后上期 金额)	调整影响数			
			合计	会计政策 变更	XXXX影响	同一控制 下企业合 并影响
资产总额	42,840,254.10	41,836,514.36	-1,003,739.74	-6,772.86	-1,030,377.12	33,410.24
负债总额	25,073,937.53	25,088,211.07	14,273.54			14,273.54
归属于母公司所有者 权益总额	11,592,077.68	11,263,919.10	-328,158.58	-2,139.00	-334,160.87	8,141.29
其中:实收资本	4,760,845.93	4,760,845.93				
其他权益工具						
资本公积	3,055,627.34	3,062,958.80	7,331.46			7,331.46
其他综合收益	2,559.20	2,559.20				
专项储备	118,587.66	119,271.09	683.43			683.43

报表项目	上期期末数 (调整前上期 金额)	本期年初数 (调整后上期 金额)	调整影响数			
			合计	会计政策 变更	XXXX影响	同一控制 下企业合 并影响
盈余公积	1,810,643.49	1,810,643.49				
一般风险准备						
未分配利润	1,843,814.07	1,507,640.60	-336,173.47	-2,139.00	-334,160.87	126.40
其他						
少数股东权益	6,174,238.89	5,484,384.19	-689,854.70	-4,633.86	-696,216.25	10,995.41
营业总收入	47,471,017.04	47,507,022.24	36,005.20			36,005.20
利润总额	1,780,988.79	1,778,927.32	-2,061.47			-2,061.47
归属于母公司所有者的 净利润	886,821.03	883,856.73	-2,964.30			-2,964.30
少数股东损益	473,119.84	473,667.79	547.95			547.95

注：同一控制下企业合并对所有所有者权益变动表影响，直接调整所有者权益变动表 2018 年 12 月 31 日余额；会计政策变更、XXXX 影响调整所有者权益变动表 2019 年 12 月 31 日余额。

六、 税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	按应税化工轻油 1.52 元/升、燃料油 1.2 元/升金额/计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15% 计缴。
房产税	从租计征的，按全年租金的 12%；从价计征的，按房产原值一次减去 10%--30% 后的余值乘 1.2%。
土地使用税	执行当地标准
个人所得税	超额累进税率
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
资源税	执行当地标准
其他税费	执行税法及当地有关规定

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

1、二级子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国兵器科学研究院	2 级	事业单位	北京市海淀区	北京市海淀区		100.00	100.00	9,502.70	投资设立
2	中国北方工业有限公司	2 级	境内非金融子企业	北京市西城区	北京市西城区	2,602,774.40	56.70	56.70	1,475,773.09	投资设立
3	中国北方化学研究院集团有限公司	2 级	境内非金融子企业	北京市海淀区	北京市海淀区	238,714.54	100.00	100.00	263,369.49	投资设立
4	中国兵工物资集团有限公司	2 级	境内非金融子企业	北京市海淀区	北京市海淀区	224,536.78	57.70	57.70	132,595.80	投资设立
5	兵工财务有限责任公司	2 级	境内金融子企业	北京市东城区	北京市东城区	634,000.00	88.96	88.96	947,631.19	投资设立
6	中国北方车辆研究所	2 级	事业单位	北京市丰台区	北京市丰台区	261,744.00	100.00	100.00	37,200.08	投资设立
7	西北机电工程研究所	2 级	事业单位	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	59,435.00	100.00	100.00	16,424.82	投资设立
8	西安现代控制技术研究	2 级	事业单位	陕西省西安市	陕西省西安市	88,125.35	100.00	100.00	19,490.97	投资设立
9	西安近代化学研究所	2 级	事业单位	陕西省西安市	陕西省西安市	102,266.37	100.00	100.00	25,002.53	投资设立
10	中国兵器工业导航与控制技术研究所	2 级	境内非金融子企业	北京市海淀区	北京市海淀区	20,563.12	100.00	100.00	8,805.44	投资设立
11	中国兵器工业集团动力研究院有限公司	2 级	境内非金融子企业	山西省大同市	山西省大同市	192,802.60	100.00	100.00	65,448.20	投资设立
12	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	2 级	境内非金融子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	76,483.52	100.00	100.00	48,763.31	投资设立
13	北方特种能源集团有限公司	2 级	境内非金融子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	156,564.60	100.00	100.00	118,884.36	投资设立
14	北方材料科学与工程研究院有限公司	2 级	境内非金融子企业	山东省济南市	山东省济南市	118,162.48	100.00	100.00	44,313.27	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
15	北方光电集团有限公司	2 级	境内非金融 子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	141,516.22	100.00	100.00	79,033.70	投资设立
16	北方信息控制研究院 集团有限公司	2 级	境内非金融 子企业	江苏省南京市	江苏省南京市	152,446.26	100.00	100.00	74,713.79	投资设立
17	北方导航科技集团有 限公司	2 级	境内非金融 子企业	北京市丰台区	北京市丰台区	6,846.58	100.00	100.00	6,846.58	投资设立
18	北方夜视科技研究院 集团有限公司	2 级	境内非金融 子企业	云南省昆明市	云南省昆明市	96,127.67	100.00	100.00	103,836.62	投资设立
19	北方激光研究院有限 公司	2 级	境内非金融 子企业	江苏省扬州市	江苏省扬州市	76,525.98	100.00	100.00	31,604.88	投资设立
20	北方电子研究院有限 公司	2 级	境内非金融 子企业	江苏省无锡市	江苏省无锡市	153,774.46	100.00	100.00	42,709.31	投资设立
21	哈尔滨第一机械集团 有限公司	2 级	境内非金融 子企业	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	5,114.64	100.00	100.00	5,114.64	投资设立
22	齐齐哈尔和平重工集 团有限公司	2 级	境内非金融 子企业	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	12,687.13	100.00	100.00	12,687.13	投资设立
23	中兵北斗应用研究院 有限公司	2 级	境内非金融 子企业	上海市杨浦区	上海市杨浦区	220,000.00	100.00	100.00	220,000.00	投资设立
24	中兵投资管理有限责 任公司	2 级	境内非金融 子企业	北京市西城区	北京市西城区	100,000.00	100.00	100.00	78,448.33	投资设立
25	内蒙古第一机械集团 有限公司	2 级	境内非金融 子企业	内蒙古包头市	内蒙古包头市	260,501.80	100.00	100.00	341,033.76	投资设立
26	内蒙古北方重工集 团有限公司	2 级	境内非金融 子企业	内蒙古包头市	内蒙古包头市	233,651.08	53.60	53.60	147,968.06	投资设立
27	北方凌云工业集团有 限公司	2 级	境内非金融 子企业	河北省涿州市	河北省涿州市	24,449.89	84.97	84.97	34,527.29	投资设立
28	北京北方车辆集团有 限公司	2 级	境内非金融 子企业	北京市丰台区	北京市丰台区	17,848.63	100.00	100.00	17,848.63	投资设立
29	江麓机电集团有限公 司	2 级	境内非金融 子企业	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	20,600.00	100.00	100.00	20,600.00	投资设立
30	重庆铁马工业集团有 限公司	2 级	境内非金融 子企业	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	26,222.00	100.00	100.00	26,222.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
31	中国兵器工业集团江山重工研究院有限公司	2 级	境内非金融投资企业	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	42,538.00	100.00	100.00	42,538.00	投资设立
32	武汉重型机床集团有限公司	2 级	境内非金融投资企业	湖北省武汉市	湖北省武汉市	103,883.52	80.00	80.00	83,106.82	非同一控制下的企业合并
33	晋西工业集团有限责任公司	2 级	境内非金融投资企业	山西省太原市	山西省太原市	202,272.73	91.01	91.01	194,089.35	投资设立
34	西北工业集团有限公司	2 级	境内非金融投资企业	陕西省西安市	陕西省西安市	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
35	豫西工业集团有限公司	2 级	境内非金融投资企业	河南省南阳市	河南省南阳市	75,403.09	100.00	100.00	75,403.09	投资设立
36	辽沈工业集团有限公司	2 级	境内非金融投资企业	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	38,000.00	100.00	100.00	38,000.00	投资设立
37	淮海工业集团有限公司	2 级	境内非金融投资企业	山西省长治市	山西省长治市	31,784.00	100.00	100.00	31,784.00	投资设立
38	东北工业集团有限公司	2 级	境内非金融投资企业	吉林省长春市	吉林省长春市	10,937.03	100.00	100.00	18,958.85	投资设立
39	北方华安工业集团有限公司	2 级	境内非金融投资企业	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	39,049.21	100.00	100.00	39,049.21	投资设立
40	江南工业集团有限公司	2 级	境内非金融投资企业	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	16,000.00	100.00	100.00	16,000.00	投资设立
41	中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司	2 级	境内非金融投资企业	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	7,665.00	100.00	100.00	7,665.00	投资设立
42	山东特种工业集团有限公司	2 级	境内非金融投资企业	山东省淄博市	山东省淄博市	39,849.68	100.00	100.00	39,849.68	投资设立
43	北方华锦化学工业集团有限公司	2 级	境内非金融投资企业	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	441,081.00	70.24	70.24	309,803.00	投资设立
44	中国兵器工业规划研究院	2 级	事业单位	北京市西城区	北京市西城区	539.00	100.00	100.00	471.09	投资设立
45	中国兵器工业信息中心	2 级	事业单位	北京市西城区	北京市西城区	5,100.00	100.00	100.00	690.87	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
46	中国五洲工程设计集团有限公司	2 级	境内非金融子公司	北京市西城区	北京市西城区	10,049.80	100.00	100.00	10,049.80	投资设立
47	北方工程设计研究院有限公司	2 级	境内非金融子公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	10,000.00	100.00	100.00	11,711.60	投资设立
48	中国兵器工业试验测试研究院	2 级	事业单位	陕西省华阴市	陕西省华阴市	103,722.00	100.00	100.00	17,638.12	投资设立
49	中国兵器工业集团人才研究中心	2 级	事业单位	北京市海淀区	北京市海淀区		100.00	100.00		投资设立
50	中国兵工学会	2 级	事业单位	北京市海淀区	北京市海淀区	200.00	100.00	100.00	37.90	投资设立
51	北方置业集团有限公司	2 级	境内非金融子公司	北京市海淀区	北京市海淀区	56,757.71	100.00	100.00	46,414.60	投资设立
52	北方发展投资有限公司	2 级	境内非金融子公司	陕西省西安市	陕西省西安市	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	投资设立
53	中兵节能环保集团有限公司	2 级	境内非金融子公司	北京市丰台区	北京市丰台区	7,000.00	100.00	100.00	7,000.00	投资设立
54	中国兵器工业火炸药工程与安全技术研究院	2 级	事业单位	北京市西城区	北京市西城区	3,374.88	100.00	100.00	22.77	投资设立
55	中国兵器工业标准化研究所	2 级	事业单位	北京市海淀区	北京市海淀区	4,045.00	100.00	100.00	1,536.46	投资设立
56	北方科技信息研究所	2 级	事业单位	北京市海淀区	北京市海淀区	6,495.00	100.00	100.00	2,302.47	投资设立
57	中国兵器工业新技术推广研究所	2 级	事业单位	北京市海淀区	北京市海淀区		100.00	100.00	407.34	投资设立
58	中国兵器工业档案馆	2 级	事业单位	北京市海淀区	北京市海淀区	3,880.00	100.00	100.00	184.01	投资设立

2、公众公司子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北方华锦化学工业股份有限公司	3 级	境内非金融子企业	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	159,944.25	47.86	47.86	159,944.25	投资设立
2	北方国际合作股份有限公司	3 级	境内非金融子企业	北京市海淀区	北京市海淀区	76,951.63	60.69	60.69	76,951.63	投资设立
3	北方化学工业股份有限公司	3 级	境内非金融子企业	四川省泸州市	四川省泸州市	54,903.48	52.66	52.66	54,903.48	投资设立
4	长春一东离合器股份有限公司	4 级	境内非金融子企业	吉林省长春市	吉林省长春市	14,151.65	32.07	32.07	14,151.65	投资设立
5	北方光电股份有限公司	3 级	境内非金融子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	50,876.08	46.88	46.88	50,876.08	投资设立
6	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	3 级	境内非金融子企业	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	17,000.00	32.26	32.26	17,000.00	投资设立
7	北方导航控制技术股份有限公司	3 级	境内非金融子企业	北京市大兴区	北京市大兴区	148,932.00	42.03	42.03	148,932.00	投资设立
8	凌云工业股份有限公司	3 级	境内非金融子企业	河北省涿州市	河北省涿州市	76,534.04	46.24	46.24	76,534.04	投资设立
9	晋西车轴股份有限公司	3 级	境内非金融子企业	山西省太原市	山西省太原市	120,819.09	31.16	31.16	120,819.09	投资设立
10	内蒙古第一机械集团股份有限公司	3 级	境内非金融子企业	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	168,963.18	57.49	57.49	168,963.18	投资设立
11	中兵红箭股份有限公司	3 级	境内非金融子企业	河南省南阳市	河南省南阳市	139,255.90	47.34	47.34	139,255.90	投资设立
12	云南北方奥德光电科技股份有限公司	4 级	境内非金融子企业	云南省昆明市	云南省昆明市	29,739.00	48.26	48.26	29,739.00	投资设立
13	XXX 公司	4 级	境外非金融子企业	香港特别行政区	香港特别行政区	51,556.36	36.01	36.01	51,556.36	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	长春一东离合器股份有限公司	32.07	32.07	14,151.65	10,494.82	4 级	具有实际控制权
2	中兵红箭股份有限公司	47.34	47.34	139,255.90	160,478.95	3 级	具有实际控制权
3	晋西车轴股份有限公司	31.16	31.16	120,819.09	62,962.26	3 级	具有实际控制权
4	凌云工业股份有限公司	46.24	46.24	76,534.04	100,484.95	3 级	具有实际控制权
5	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	32.26	32.26	17,000.00	35,786.12	3 级	具有实际控制权
6	北方导航控制技术股份有限公司	42.03	42.03	148,932.00	11,250.13	3 级	具有实际控制权
7	XXX 公司	36.01	36.01	51,556.36	18,556.54	4 级	具有实际控制权
8	北方华锦化学工业股份有限公司	47.86	47.86	159,944.25	181,079.46	3 级	具有实际控制权

(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中国北方工业有限公司	43.30	230,321.55	41,928.81	1,597,015.18
2	中国兵工物资集团有限公司	42.30	12,876.55	3,237.00	157,087.90
3	兵工财务有限责任公司	11.04	9,866.99	740.00	96,238.40
4	内蒙古北方重工业集团有限公司	46.40	-797.41		-158,900.48
5	北方凌云工业集团有限公司	15.03	-8,086.10		25,384.12
6	武汉重型机床集团有限公司	20.00	1,587.59		3,800.68
7	晋西工业集团有限责任公司	8.99	1,852.69	62.00	5,907.31
8	北方华锦化学工业集团有限公司	29.76	5,188.61	5,515.07	150,657.66

2、主要财务信息

项目	本期数					上年数		
	中国北方工业有限公司	中国兵器物资集团有限公司	兵器财务有限责任公司	内蒙古北方重工业集团有限公司	中国北方工业有限公司	中国兵器物资集团有限公司	兵器财务有限责任公司	内蒙古北方重工业集团有限公司
流动资产	6,813,018.49	1,799,732.30	11,763,889.06	890,838.60	6,499,035.60	1,422,629.84	10,724,662.32	921,623.04
非流动资产	4,840,332.32	202,667.06	4,073,138.53	411,808.62	4,477,210.82	230,461.67	2,715,405.59	392,944.31
资产合计	11,653,350.81	2,002,399.36	15,837,027.59	1,302,647.22	10,976,246.42	1,653,091.51	13,440,067.91	1,314,567.35
流动负债	4,856,724.05	1,463,139.70	14,464,275.01	944,351.52	4,471,805.85	1,227,879.07	12,774,707.36	923,985.22
非流动负债	2,315,654.64	153,220.66	1,193.32	120,577.22	2,365,212.37	56,186.17		178,155.16
负债合计	7,172,378.69	1,616,360.36	14,465,468.33	1,064,928.74	6,837,018.22	1,284,065.24	12,774,707.36	1,102,140.38
营业收入	22,093,570.93	8,363,774.68	200,894.50	751,538.16	21,328,685.32	7,328,766.02	161,488.58	689,240.27
净利润	616,125.15	30,664.85	59,809.19	7,936.36	584,798.02	22,514.97	32,259.91	-4,587.65
综合收益总额	358,782.04	31,448.41	57,542.04	7,934.54	641,668.71	20,222.67	80,448.52	-4,585.83
经营活动现金流量	672,122.32	-134,028.91	-485,697.74	131,731.79	725,590.51	30,316.85	2,213,144.36	24,503.12

(续)

项目	本期数				上年数			
	北方凌云工业集团有限公司	武汉重型机床集团有限公司	晋西工业集团有限责任公司	北方华锦化学工业集团有限公司	北方凌云工业集团有限公司	武汉重型机床集团有限公司	晋西工业集团有限责任公司	北方华锦化学工业集团有限公司
流动资产	1,271,440.09	210,251.49	531,614.70	1,454,483.63	1,063,979.03	180,377.40	531,749.81	1,502,175.84
非流动资产	919,915.37	199,014.34	606,672.51	1,876,354.77	898,817.42	192,798.71	543,724.02	1,867,143.38
资产合计	2,191,355.46	409,265.83	1,138,287.21	3,330,838.40	1,962,796.45	373,176.11	1,075,473.83	3,369,319.22
流动负债	1,235,930.83	182,900.32	653,076.04	867,766.77	889,111.58	150,648.80	538,831.69	1,056,064.11
非流动负债	209,660.02	205,594.03	135,875.14	835,657.37	297,882.02	201,365.70	212,010.60	773,596.27
负债合计	1,445,590.85	388,494.35	788,951.18	1,703,424.14	1,186,993.60	352,014.50	750,842.29	1,829,660.38
营业收入	1,919,441.10	132,756.23	882,859.70	3,164,838.96	1,898,241.18	112,900.98	749,500.66	4,077,773.39
净利润	-36,877.08	6,982.70	26,647.05	49,000.97	57,497.85	5,705.83	11,995.22	128,472.64
综合收益总额	-35,884.47	6,827.77	30,915.08	49,160.44	54,020.49	5,917.60	11,995.81	128,541.67
经营活动现金流量	128,029.79	2,888.87	49,100.28	299,359.27	72,334.54	6,501.78	46,243.08	326,332.33

(四) 本期发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
广西金建华民用爆破器材有限公司	2020-12-31	22,649.42		北方特种能源集团有限公司	26,227.41	2,996.26	2,130.98	3,006.62
百色市建华职业培训学校	2020-12-31	68.59		北方特种能源集团有限公司	133.05	8.24	12.30	12.30
广西建华机械有限公司	2020-12-31	5,190.31		北方特种能源集团有限公司	1,152.30	368.22	1,749.63	64.39
广西拓通爆破工程有限公司	2020-12-31	-50.94		北方特种能源集团有限公司	474.01	14.26	0.89	0.89
百色建华民用爆炸物品销售有限公司	2020-12-31	963.32		北方特种能源集团有限公司	5,049.63	-343.28	-80.98	-81.87
广西金建华爆破工程有限公司	2020-12-31	3,453.11		北方特种能源集团有限公司	22,211.67	501.09	1,650.71	-407.71

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的净收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
A 公司	2020-4-18	56,458.45	56,458.45	资产基础法	84,524.95	28,066.51	部分商誉 确认法	56,033.55	-1,554.98
B 公司	2020-4-18	138,653.06	138,653.06	资产基础法	250,164.44	111,511.37	部分商誉 确认法	262,921.95	14,666.36
C 公司	2020-4-18	30,537.36	21,394.79	资产基础法	35,151.54	13,756.75	部分商誉 确认法	8,190.93	471.19
D 公司	2020-4-18	21,394.79	30,537.36	资产基础法	31,423.50	886.14	部分商誉 确认法	38,832.62	2,803.02
中兵金鑫(宁波)创业投资中心(有限合伙)	2020-9-1	-116.65	10,000.00	估值法	10,000.00		估值法	223.30	186.55

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
神木县北方特能化工科技有限公司	2020-12-31	2,032.04	825.00	估值法	825.00		估值法		
青海北方爆破工程有限责任公司	2020-12-31	-1,006.42		估值法			估值法		
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	2020-1-21	9,709.29	7,927.40	资产基础法	8,500.00	572.60	部分商誉确认法	1,315.42	-629.14
TTC&T LLC	2020-5-1	107.34	85.87	账面基础法	388.33	302.46	部分商誉确认法	15,467.02	604.08

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,148.75	3,548.73
银行存款	10,424,998.88	7,951,285.15
其他货币资金	1,228,330.91	1,579,592.73
合计	11,658,478.54	9,534,426.61
其中：存放在境外的款项总额	1,111,657.09	609,300.98

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	421,251.72	571,345.88
信用证保证金	2,430.98	468,121.47
履约保证金	13,899.52	16,075.83
用于担保的定期存款或通知存款	239,798.57	165,755.03
保函及其他保证金	14,403.74	19,183.89
存放中央银行法定存款准备金	358,220.20	285,416.12
剩余期限超过 3 个月的定期存款	231,000.00	1,000.00
其他	3,178.78	1,100.33
合计	1,284,183.51	1,527,998.55

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	128,519.53	20.38
其中：债务工具投资	58,506.70	
权益工具投资		
其他	70,012.83	20.38
2、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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	128,519.53	20.38

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性金融资产	278.16	339.40
其中：债务工具投资		
权益工具投资	278.16	333.46

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他		5.94
2、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		1,433.20
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		1,433.20
合计	278.16	1,772.60

(四) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
外盘期货	3,349.52	
套期工具	1,696.66	
远期合约公允价值	308.44	136.71
合计	5,354.62	136.71

(五) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	553,481.81	47.92	553,433.89	613,496.19	565.29	612,930.90
商业承兑汇票	198,759.52	4,041.08	194,718.44	505,432.34	4,516.95	500,915.39
合计	752,241.33	4,089.00	748,152.33	1,118,928.53	5,082.24	1,113,846.29

2、 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,992.00
商业承兑汇票	16,857.63
合计	34,849.63

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,547,957.03	116,506.74
商业承兑汇票	277,415.51	61,103.94
合计	1,825,372.54	177,610.68

4、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	2,035.00
商业承兑汇票	9,130.22
合计	11,165.22

5、 应收票据坏账准备（新准则适用）

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	7,563.17	1.97	24.81	0.33	7,538.36	7,376.96	1.45			7,376.96
按组合计提坏账准备	376,004.07	98.03	1,050.14	0.28	374,953.93	502,253.10	98.55	5,080.17	1.01	497,172.93
合计	383,567.24	100.00	1,074.95		382,492.29	509,630.06	100.00	5,080.17		504,549.89

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
宁德时代新能源科技股份有限公司	5,250.65			
南昌欧菲光电技术有限公司	344.30			
昆山丘钛微电子科技有限公司	304.12			
南京熊猫汉达科技有限公司	264.00			
广东格林精密部件股份有限公司	228.46			
惠州 TCL 移动通信有限公司	169.21			
中铁十九局集团矿业投资有限公司 岚县分公司	150.00	7.50	5.00	商业承兑汇票
太钢鑫磊资源有限公司	146.25	7.31	5.00	商业承兑汇票
安费诺(常州)连接系统有限公司	138.07			
溧阳侨云电子有限公司	100.00			
其他 100 万元以下单项计提应收票据 (共 8 户)	468.11	10.00		商业承兑汇票
合计	7,563.17	24.81		

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	275,707.15	1,002.21	
安徽华菱汽车有限公司	2,474.28	12.37	0.50
昆明云内动力股份有限公司	1,621.00	7.90	0.49
深圳市宏通管材贸易有限公司	5,437.44	13.59	0.25
客户 59	4,004.04	184.21	4.60
杭州天硕信息技术有限公司	3,966.32		
中山铨欣照明电器有限公司	3,813.40	15.25	0.40
江西洪都航空工业股份集团公司	3,350.00		
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	3,349.18	8.37	0.25
中车物流有限公司	3,316.45		
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	2,642.34	1.08	0.04
中国船舶重工集团公司第七二研究所	2,604.99		
江西洪都航空工业集团有限责任公司	2,600.00	67.86	2.61
北京航星机器制造公司	2,279.83	22.80	1.00
重庆长安工业(集团)有限责任公司	1,850.00	19.52	1.06
中航西安飞机工业集团股份有限公司	1,745.01		
湖南云箭集团有限公司	1,566.00	5.76	0.37
中国航空洛阳光电设备研究所	1,553.52		

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
伊吾广汇矿业有限公司	1,500.00	75.00	5.00
中国航天科工飞航技术研究院	1,395.27	36.42	2.61
北京航天长征飞行器研究所	1,200.00	31.32	2.61
长春燃气股份有限公司	1,171.29	2.93	0.25
中燃物资供应链管理(深圳)有限公司	1,110.72	2.78	0.25
重庆长征重工有限责任公司	953.70		
北京机械设备研究所	928.00		
中电科技(南京)电子信息发展有限公司	872.17	4.36	0.50
杭州欧雷德显示技术有限公司	863.78		
东风亚普汽车部件有限公司	825.00	2.06	0.25
中航沈飞民用飞机有限责任公司	821.09	101.71	12.39
苏州江南航机电工业有限公司	754.00	0.03	
北京清新环境技术股份有限公司	737.32	32.50	4.41
北京航星机器制造有限公司	671.43		
山西美棉煤化工有限公司	656.00		
郑州宏拓精密工具有限公司	642.22	6.81	1.06
广东美涂士建材股份有限公司	550.83	2.20	0.40
客户 60	548.99	1.66	0.30
一机集团瑞特精密工具有限公司	520.00		
新疆石油管理局有限公司	500.00	1.25	0.25
西安飞机国际航空制造股份有限公司西安飞机分公司	500.00		
500 万元以下小额单位(共 285 项)	209,811.54	342.47	
银行承兑汇票小计	100,296.92	47.93	
北京现代汽车有限公司北京分公司	2,790.76		
中信机电制造公司	2,750.00		
宁德时代新能源科技股份有限公司	2,245.66		
甘肃仕通德众汽车销售服务有限公司	2,000.00		
上海汽车国际商贸有限公司	1,960.00		
安徽奇瑞汽车销售有限公司	1,925.00		
辽宁银丰商贸有限公司	1,823.00		
上汽大众汽车有限公司仪征分公司	1,800.00		
湖南兰天众天汽车销售服务有限公司	1,400.00		
浙江省能源集团城市燃气有限公司	1,400.00		
Takhilt Khairkhan Trans LLC	1,248.65		
昆明华润燃气有限公司	1,070.53		
广东华曜再生资源有限公司	1,000.00		

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
广西超安吉汽车销售有限公司	1,000.00		
蒙城县东方汽车销售服务有限公司	1,000.00		
青岛铭友源机械化施工有限公司	1,000.00		
邢台聚隆燃气有限责任公司	1,000.00		
中车齐齐哈尔车辆有限公司	1,000.00		
遵义市星尊程汽车销售服务有限公司	920.81		
上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司	910.00		
一汽奔腾轿车有限公司	906.35		
保定新奥燃气有限公司	902.58		
邯郸市晨阳汽车销售服务有限公司	900.00		
山东润华天众汽车销售服务有限公司	900.00		
湛江经济技术开发区天翔贸易有限公司	900.00		
大理世博汽车销售有限公司	858.20		
芜湖亚奇汽车部件有限公司	855.00		
上汽大众汽车有限公司	2,053.70		
盘锦鑫河化工有限公司	645.00		
东莞中集专用车有限公司	636.11	6.36	1.00
沧州星宇汽车部件有限公司	600.07		
山东鲁旭建筑工程有限公司	600.00		
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	599.48		
惠州市城市燃气发展有限公司	577.53		
乐山市达美工贸有限公司	577.38		
天津宏瑞达汽车销售有限公司	560.00		
江苏腾起汽车销售服务有限公司	558.48		
杭州天硕信息技术有限公司	530.23		
浙江豪情汽车制造有限公司	530.00		
日照钢铁轧钢有限公司	501.80		
东营市科德化工有限公司	500.00		
湖南申湘汽车天程销售服务有限公司	500.00		
吉林隆源农业股份有限公司	500.00		
聊城市鑫汇汽车销售服务有限公司	500.00		
莆田建发汽车有限公司	500.00		
上海铭信汽车销售有限公司	500.00		
上海汽车国际贸易有限公司	500.00		
重庆盛世新兴格力电器销售有限公司	500.00		
500 万元以下小额单位（共 730 项）	50,860.60	41.57	
合计	376,004.07	1,050.14	

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据		47.85	23.04			24.81
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,080.17	878.32	2,685.97		-2,222.38	1,050.14
其中：银行承兑汇票组合	565.29	28.99	15.14		-531.21	47.93
商业承兑汇票组合	4,514.88	849.33	2,670.83		-1,691.17	1,002.21
合计	5,080.17	926.17	2,709.01		-2,222.38	1,074.95

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
大庆龙江风电有限责任公司	436.59	部分收回部分转回应收账款	
大庆中丹风力发电有限公司	1,226.90	部分收回部分转回应收账款	
北京安铁供应链管理有限责任公司	672.13	部分收回部分转回应收账款	
合计	2,335.62		

(六) 应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,257,520.36	34.54	184,087.98	14.64	1,073,432.38	1,054,952.28	28.07	147,682.84	14.00	907,269.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (新旧准则均适用)	2,168,552.12	59.55	293,349.11	13.53	1,875,203.01	2,296,610.85	61.12	285,241.15	12.42	2,011,369.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	66,476.57	1.83	10,949.88	16.47	55,526.69	258,436.14	6.88	56,986.36	22.05	201,449.78
单项计提坏账准备的应收账款 (新准则适用)	148,722.68	4.08	45,569.45	30.64	103,153.23	147,553.78	3.93	41,767.73	28.31	105,786.05
合计	3,641,271.73	100.00	533,956.42		3,107,315.31	3,757,553.05	100.00	531,678.08		3,225,874.97

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露应收账款（新准则适用）

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	879,893.70	960,804.76
1 至 2 年	104,552.16	127,023.41
2 至 3 年	52,618.16	50,105.91
3 至 4 年	32,348.27	40,394.77
4 至 5 年	26,066.80	9,107.56
5 年以上	18,967.37	11,658.93
小计	1,114,446.46	1,199,095.34
减：坏账准备	98,180.18	100,488.38
合计	1,016,266.28	1,098,606.96

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
伊拉克中部石油公司	280,075.49	22,756.95	1 年以内 (含 1 年)	8.13	预计部分可收回
客户 1	79,623.96		1 年以内 (含 1 年) 76,523.95 万元、1-2 年 3,100.01 万元		
EGPC	36,328.13	2,670.25	1 年以内 26,588.62 万 元、1-2 年 (含 2 年) 9,739.51 万元	7.35	预计部分可收回
VITOL SA	35,672.19		1 年以内 (含 1 年)		
包头红岩机械有限公司	22,987.60	17,053.23	3 年以上	74.18	预计部分可收回
客户 2	20,180.00		1 年以内 (含 1 年) 18,480.00 万元、1-2 年 1,700.00 万元		
CU01	19,246.21		1 年以内 (含 1 年)		
客户 3	18,304.54		1 年以内 (含 1 年)		
客户 4	17,754.51	5,975.60	1 年以内 (含 1 年) 11,778.91 万元、3 年 以上 5,975.6 万元	33.66	预计部分可收回
北京铭源金丰石油化工产品销售有限公司	17,128.76	3,606.44	1-2 年 (含 2 年)	21.05	预计部分可收回
APPLE INC	16,368.94		1 年以内 (含 1 年)		
新疆迪灵杰汽车销售服务集团有限公司	13,376.71	7,271.56	3 年以上	54.36	预计部分可收回
长春华北汽车贸易集团有限公司	12,547.10	5,191.87	3 年以上	41.38	预计部分可收回
重庆嘉陵华光电科技有限公司	12,492.02		1 年以内 (含 1 年)		
客户 5	12,210.00		1 年以内 (含 1 年)		
包头市联顺达汽车贸易有限公司	12,013.39	1,133.26	3 年以上	9.43	预计部分可收回
客户 6	10,605.50		1-2 年 (含 2 年) 2,825.00 万元、3 年 以上 7,780.5 万元		
山东省博兴县宏昌达汽车有限公司	9,817.08	4,590.09	3 年以上	46.76	预计部分可收回
甘肃海天鼎盛汽车贸易集团有限公司	9,608.12	2,802.33	3 年以上	29.17	预计部分可收回
客户 7	9,600.00		1 年以内 (含 1 年)		
北京理工导航控制科技有限公司	8,657.70		1 年以内 (含 1 年)		
通辽市东盟汽车销售有限责任公司	7,994.64	1,737.05	3 年以上	21.73	预计部分可收回
大同市云州区华硕汽车销售有限公司	7,569.41		1 年以内 (含 1 年)		
临沂市三财汽车销售服务有限公司	7,259.09		1 年以内 (含 1 年)		
巴彦淖尔市亨通物流国际有限责任公司	7,140.06	6,950.68	3 年以上	97.35	预计部分可收回
客户 8	7,069.66	353.48	1-2 年 (含 2 年)	5.00	预计部分可收回
客户 9	7,055.20	352.76	1-2 年 (含 2 年)	5.00	预计部分可收回
乌海市坤元商贸有限公司	6,671.38	1,358.75	3 年以上	20.37	预计部分可收回
安徽天利汽车销售服务有限公司	6,667.01	2,134.36	3 年以上	32.01	预计部分可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
天津市科尔正汽车贸易有限公司	6,558.06	2,922.06	3 年以上	44.56	预计部分可收回
华能能源交通产业控股有限公司	6,392.84		1 年以内 (含 1 年)		
唐山庆盛永汽车贸易有限公司	6,380.43	1,008.55	3 年以上	15.81	预计部分可收回
山东鲁中钢铁物流有限公司	6,295.17		1 年以内 (含 1 年)		
天津赛瑞	6,274.89	6,274.89	3 年以上	100.00	预计不可收回
陕西北奔汽车销售服务有限公司	6,216.95	38.88	3 年以上	0.63	预计部分可收回
客户 10	6,159.99		1 年以内 (含 1 年)		
格尔木驰成汽车销售有限公司	6,094.47	546.93	3 年以上	8.97	预计部分可收回
鄂尔多斯市凯驰汽车销售有限责任公司	5,939.33	91.77	3 年以上	1.55	预计部分可收回
徐州金鹿源商贸有限公司	5,109.72	2,539.86	3 年以上	49.71	预计部分可收回
FT GLOBAL RESOURCES PTE. LTD.	5,072.08		1 年以内 (含 1 年)		
天津金伟晖生物石油化工有限公司	4,741.87	4,741.87	3 年以上	100.00	预计不可收回
客户 11	4,687.87		1-2 年 (含 2 年) 2,473.23 万元、3 年 以上 2,214.64 万元		
吕梁双盈汽车贸易有限公司	4,625.96	4,624.78	3 年以上	99.97	预计部分可收回
宁波骏通汽车销售有限公司	4,040.90	582.58	3 年以上	14.42	预计部分可收回
锦州华中汽车销售服务有限公司	4,013.40	2,652.50	3 年以上	66.09	预计部分可收回
浙江凯灵船厂	4,000.00		1 年以内 (含 1 年)		
北方广微科技有限公司	3,930.70		1 年以内 (含 1 年)		
客户 12	3,900.00		2-3 年 (含 3 年)		
南宁市旺又通汽车销售有限公司	3,777.51	571.14	3 年以上	15.12	预计部分可收回
张家口市金禾实业有限公司	3,699.88		3 年以上		
沈阳航天新乐有限责任公司	3,518.27		1 年以内 (含 1 年)		
鄂尔多斯市耀隆商贸有限公司	3,474.56	3,474.56	3 年以上	100.00	预计不可收回
客户 13	3,466.78	3,466.78	3 年以上	100.00	预计不可收回
神华国华永州发电有限责任公司	3,406.02		1 年以内 (含 1 年)		
西安晟华机械设备销售服务有限公司	3,339.08	681.71	3 年以上	20.42	预计部分可收回
LUMILEDS MALAYSIA SDN BHD	3,321.21		1 年以内 (含 1 年)		
重庆长安工业 (集团) 有限责任公司	3,201.07		1 年以内 (含 1 年)		
安阳市金黎阳汽车贸易服务有限责任公司	3,167.77	2,868.88	3 年以上	90.56	预计部分可收回
广州市晋旗贸易有限公司	3,132.83	12.88	3 年以上	0.41	预计部分可收回
安钢集团汽车运输有限责任公司	2,973.60		1 年以内 (含 1 年)		
郑州祥华汽车销售有限公司	2,898.03	839.14	3 年以上	28.96	预计部分可收回
武汉高德红外股份有限公司	2,846.90		1-2 年 (含 2 年)		
Rongsheng Petrochemical (SG) Pte Ltd	2,804.71		1 年以内 (含 1 年)		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
青州顺驰汽车贸易有限公司	2,740.07	609.26	3 年以上	22.24	预计部分可收回
FLEXTRONICS SALES AND MARKETING NORTH ASIA LTD	2,725.16		1 年以内 (含 1 年)		
客户 14	2,623.47	2,623.47	3 年以上	100.00	预计不可收回
中瑞福宁机器人 (沈阳) 有限公司	2,604.02	1,481.15	1 年以内 (含 1 年)	56.88	预计部分可收回
Raffemet Pte Ltd	2,553.94		1 年以内 (含 1 年)		
南京金卡通重型汽车服务有限公司	2,548.83	280.81	3 年以上	11.02	预计部分可收回
中国长峰机电技术研究设计院	2,441.46		1-2 年 (含 2 年)		
客户 15	2,437.25	2,437.25	3 年以上	100.00	预计不可收回
浙江海杭汽车销售服务有限公司	2,432.56		1 年以内 (含 1 年)		
托克托县天泽商贸有限公司	2,409.81	2,365.00	3 年以上	98.14	预计部分可收回
北京电子工程总体研究所	2,386.44		1 年以内 (含 1 年)		
COMPEQ MANUFACTURING (HUIZHOU) CO LTD	2,336.15		1 年以内 (含 1 年)		
Trafigura Maritime Logistics Pte Ltd	2,309.31		1 年以内 (含 1 年)		
福建丰盛达贸易有限公司	2,299.17	668.81	3 年以上	29.09	预计部分可收回
济宁市润通工程机械有限公司	2,232.28	2,232.28	3 年以上	100.00	预计不可收回
延长油田股份有限公司 (井下工程部)	2,193.81		1 年以内 (含 1 年)		
乌海市高盛汽车销售服务有限公司	2,166.71	2,046.13	3 年以上	94.43	预计部分可收回
PETROCHINA INTERNATIONAL(HONG KONG) CORPORATION LTD	2,147.70		1 年以内 (含 1 年)		
INTERFACE OPTOELECTRONICS (SZ) CO LTD	2,126.62		1 年以内 (含 1 年)		
宁波飞达汽车销售有限公司	2,115.45		3 年以上		
新疆三力机械制造有限公司	2,019.18	397.18	3 年以上	19.67	预计部分可收回
陕西建元新能源开发有限公司	2,015.70		1 年以内 (含 1 年)		
客户 16	1,981.23		1-2 年 (含 2 年)		
BP Singapore PTE Ltd	1,960.38		1 年以内 (含 1 年)		
核工业华东建设工程集团公司	1,959.99	810.73	3 年以上	41.36	预计部分可收回
鄂尔多斯大瑞集团有限公司	1,952.26	1,920.34	3 年以上	98.36	预计部分可收回
9656 厂	1,950.00		1 年以内 (含 1 年)		
TRAFIGURA PTE LTD	1,947.21		1 年以内 (含 1 年)		
惠州市顺天汽车销售服务有限公司	1,930.86	311.97	3 年以上	16.16	预计部分可收回
新疆三和重型汽车销售有限公司	1,891.68	567.54	3 年以上	30.00	预计部分可收回
宁夏新丝路汽车销售服务有限公司	1,872.90		1 年以内 (含 1 年)		
青岛中汽特种汽车有限公司	1,821.50		1 年以内 (含 1 年)		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	1,811.13		1 年以内 (含 1 年)		
内蒙古威龙汽车销售服务(集团)有限公司	1,796.35	1,035.53	3 年以上	57.65	预计部分可收回
西安市职工医保	1,690.85	67.63	1 年以内 (含 1 年)	4.00	预计部分可收回
客户 17	1,664.12	83.21	2-3 年 (含 3 年)	5.00	预计部分可收回
中航贵州飞机有限责任公司	1,642.56		1 年以内 (含 1 年)		
内蒙古华业特钢股份有限公司	1,633.75	1,633.75	3 年以上	100.00	预计不可收回
日照济钢金属科技有限公司	1,580.26		1 年以内 (含 1 年)		
居民医保	1,576.55	63.06	1 年以内 (含 1 年)	4.00	预计部分可收回
攀枝花市安和汽车经贸有限公司	1,575.43	1,553.66	3 年以上	98.62	预计部分可收回
包头市山晟新能源有限公司	1,557.88	1,557.88	3 年以上	100.00	预计不可收回
中石化中原石油工程有限公司	1,551.53		1 年以内 (含 1 年)		
客户 18	1,534.89		1 年以内 (含 1 年)		
延长油田股份有限公司	1,526.94		1 年以内 (含 1 年)		
赤峰市北重汽车贸易有限公司	1,518.30	1,228.90	3 年以上	80.94	预计部分可收回
客户 19	1,512.51		1 年以内 (含 1 年)		
中铁九局集团有限公司	1,504.59		1 年以内 (含 1 年)		
宁波昊熙源贸易有限公司	1,500.00	1,500.00	1 年以内 (含 1 年)	100.00	预计不可收回
其他 1500 万元以下小额单位 (45 项)	30,097.25	4,192.70	1-2 年 (含 2 年)	13.93	预计部分可收回
其他 1500 万元以下小额单位 (420 项)	179,904.50	2,073.78	1 年以内 (含 1 年)	1.15	预计部分可收回
其他 1500 万元以下小额单位 (60 项)	13,977.87	1,343.43	2-3 年 (含 3 年)	9.61	预计部分可收回
其他 1500 万元以下小额单位 (166 项)	53,742.75	25,124.11	3 年以上	46.75	预计部分可收回
合计	1,257,520.36	184,087.98			

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,752,574.93	80.82	18,167.16	1,877,643.23	81.76	15,965.76
1 至 2 年	153,442.67	7.08	53,256.27	162,718.07	7.09	45,872.96
2 至 3 年	60,378.65	2.78	34,821.23	64,648.56	2.81	44,816.42
3 年以上	202,155.87	9.32	187,104.45	191,600.99	8.34	178,586.01
合计	2,168,552.12	100.00	293,349.11	2,296,610.85	100.00	285,241.15

3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
客户 20	4,351.34		1 年以内(含 1 年)		
东风越野车有限公司	2,706.76		1 年以内(含 1 年)		
北京飞天盛达引控科技有限公司	2,598.06		1 年以内(含 1 年)		
客户 21	2,253.21		1 年以内(含 1 年)		
客户 22	1,115.60		1 年以内(含 1 年)		
宾客帐	766.74		1 年以内(含 1 年)		
苏州博海创业微系统有限公司	610.70		1 年以内 473.21 万元、1-2 年 137.49 万元		
北方天穹信息技术(西安)有限公司	592.99		1 年以内 253.34 万元、1-2 年 339.65 万元		
客户 23	581.70	581.70	3 年以上	100.00	预计不可收回
西安爱生技术集团公司	521.97		1 年以内(含 1 年)		
零八一电子集团有限公司	518.04		1 年以内(含 1 年)		
湖南觅源科技有限公司	513.00		1 年以内(含 1 年)		
深圳市南方智翔科技有限公司	508.94		1 年以内(含 1 年)		
贵州天义电器有限责任公司	464.69		1 年以内 328.75 万元、1-2 年 135.94 万元		
客户 24	462.29	462.29	1-2 年(含 2 年) 242.8 万元、2-3 年(含 3 年) 219.49 万元	100.00	预计不可收回
POLY LEGEND INT'L LTD	456.19		1 年以内(含 1 年)		
珠海摩托车工业公司	444.27	444.27	1-2 年(含 2 年)	100.00	预计不可收回
南京理工大学工程技术研究院有限公司	416.00		1 年以内(含 1 年)		
客户 25	401.94		1 年以内(含 1 年)		
东科芯微电子(南京)有限公司	400.86		1 年以内(含 1 年)		
客户 26	390.00		1 年以内(含 1 年)		
客户 27	346.60		1 年以内(含 1 年)		
中国石油集团测井有限公司	335.76		1 年以内(含 1 年)		
客户 28	335.22		1 年以内(含 1 年)		
安徽省晶谷周界微电子股份有限公司	330.00		1 年以内(含 1 年)		
客户 29	325.17	325.17	3 年以上	100.00	预计不可收回
Sikinos Shipping Corporation	308.16		1 年以内(含 1 年)		
Pacific Commerce Shipping Pte Ltd	296.48		1 年以内(含 1 年)		
客户 30	293.78		1 年以内(含 1 年)		
西安军捷新创电子科技有限公司	264.57		1 年以内(含 1 年)		
西南计算机有限责任公司	264.00		1 年以内(含 1 年)		
UNITED ENERGY ASIA CO LTD	188.49		1 年以内(含 1 年)		
合力(天津)能源科技股份有	185.83		1 年以内(含 1 年)		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
限公司					
NEC 水厂厂房项目	175.34		1 年以内(含 1 年)		
重庆长安工业(集团)有限公司	170.15		1 年以内(含 1 年)		
客户 31	169.10		2-3 年(含 3 年)		
成都大漠能源技术有限公司	164.00	82.00	1-2 年(含 2 年)	50.00	预计部分可收回
客户 32	159.97		1 年以内(含 1 年)		
保利科技有限公司	159.87		2-3 年(含 3 年)		
北京航天光华电子技术有限公司	154.83		1 年以内(含 1 年)		
贵州双连数字科技有限公司	153.80		1 年以内(含 1 年)		
天津市顺森原浩商贸有限公司	150.50	41.75	2-3 年(含 3 年)	27.74	预计部分可收回
LEROS SHIPPING CORPORATION	149.99		1 年以内(含 1 年)		
延安市发士达能源工程技术有限公司	148.71	148.71	3 年以上	100.00	预计不可收回
中国石油集团测井有限公司华北分公司	139.75		1 年以内(含 1 年)		
客户 33	138.02		1 年以内(含 1 年)		
宏光空降装备有限公司	137.00		1-2 年(含 2 年)		
北京兴华机械厂	133.24		1 年以内(含 1 年)		
客户 34	131.17		1 年以内(含 1 年)		
湖南高至科技有限公司	128.60		1-2 年(含 2 年)		
西安微电子技术研究所	128.30		1 年以内(含 1 年)		
湖北三江航天红林探控有限公司	120.25		1 年以内(含 1 年)		
客户 35	120.00		1 年以内(含 1 年)		
中国石油集团测井有限公司生产测井中心	116.76		1 年以内(含 1 年)		
中船重工西安东仪科工集团有限公司	112.66		1 年以内(含 1 年)		
客户 36	106.50		1 年以内(含 1 年)		
浙江郎德电子科技有限公司	100.39		2-3 年(含 3 年)		
客户 37	100.00		1 年以内(含 1 年)	-	
其他 100 万元以下小额单位(431 项)	6,320.07	1,966.62	1-2 年(含 2 年)	31.12	预计部分可收回
其他 100 万元以下小额单位(1189 项)	20,727.87	180.31	1 年以内(含 1 年)	0.87	预计部分可收回
其他 100 万元以下小额单位(223 项)	3,513.08	1,352.56	2-3 年(含 3 年)	38.50	预计部分可收回
其他 100 万元以下小额单位(445 项)	7,897.30	5,364.50	3 年以上	67.93	预计部分可收回
合计	66,476.57	10,949.88			

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、方式
包头市神驰汽车贸易有限公司	1,905.89	1,905.89	款项收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
山西金晖煤焦化工有限公司	791.37	791.37	款项收回
湖南湘电长泵铸造有限公司	706.32	706.32	款项收回
乌海市成功工程机械有限公司	677.42	677.42	款项收回
太原重工股份有限公司	588.50	588.50	款项收回
核工业西南物理研究院	540.55	540.55	款项收回
福建骐航实业有限公司	443.37	443.37	款项收回
昆明华刚汽车贸易有限公司	382.66	382.66	款项收回
长春欧脉汽车零部件有限公司	379.48	379.48	款项收回
武汉武重紫云铁路装备有限公司	350.00	350.00	款项收回
鹰潭市永威光电仪器有限公司	335.60	335.60	款项收回
中国二冶集团有限公司	300.16	300.16	款项收回
包头市山晟新能源有限公司	292.77	292.77	款项收回
中铁山桥集团有限公司	259.70	259.70	款项收回
托克逊县布尔碱博斯坦乡联营煤矿	251.33	251.33	款项收回
成都时代凯瑞汽车贸易有限公司	235.00	235.00	款项收回
内蒙古日月太阳能科技有限责任公司	223.80	223.80	款项收回
胜利油田胜利环海机械有限责任公司	212.26	212.26	款项收回
江苏盛源燃气动力机械有限公司	208.00	208.00	款项收回
中电建武汉建设管理有限公司	198.22	198.22	款项收回
广西京冠汽车贸易服务有限公司	195.31	195.31	款项收回
新乡市长城机械有限公司	188.50	188.50	款项收回
核工业华东建设工程集团公司	174.76	174.76	款项收回
山西成功淮海发动机有限公司	173.82	173.82	款项收回
榆林胜利集团建筑工程有限公司	173.00	173.00	款项收回
贵州航天特种车有限责任公司	172.00	172.00	款项收回
大庆市华诚义机械设备有限公司等 18 家企业	152.12	152.12	款项收回
沈阳鼓风机集团股份有限公司	139.06	139.06	款项收回
株洲昱力铁道装备开发有限公司	120.00	120.00	款项收回
北京恒泰裕工程技术有限公司	120.00	120.00	款项收回
子长县崩咀湾煤矿	113.00	113.00	款项收回
重庆北奔科技有限责任公司	110.96	110.96	款项收回
大连华锐重工铸钢股份有限公司	108.16	108.16	款项收回
山西省水利建筑工程局东山供水工程施工十四项目部	105.72	105.72	款项收回
其他 100 万以下小额单位（共 178 项）	3,607.13	3,607.13	款项收回
合计	14,935.94	14,935.94	

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海臻金贸易有限公司	货款	19,150.23	确认无法收回	内部审批程序	否
四川贝尔化工集团有限公司	货款	1,481.59	诉讼失败, 确认无法收回	内部审批程序	否
洋浦北方工业物资有限公司等	货款	1,261.84	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
福建唐力电力设备有限公司	货款	997.67	确认无法收回	内部审批程序	否
辽宁顺兴重型内燃机曲轴有限公司	货款	806.72	对方单位破产, 确认无法收回	内部审批程序	否
客户 38	货款	712.50	确认无法收回	内部审批程序	否
江西三吉化工有限公司	货款	583.69	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
金华青年汽车制造有限公司	货款	566.51	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
WBN Waggonbau Niesky GmbH	货款	534.47	确认无法收回	内部审批程序	否
金色榜样(北京)文化传媒投资有限公司	货款	524.79	合同未执行, 确认无法收回	内部审批程序	否
意大利 C.R 公司	货款	520.16	确认无法收回	内部审批程序	否
奇瑞汽车有限公司	货款	452.74	账龄较长, 确认已无法收回	内部审批程序	否
铜陵锐能采购有限公司	货款	426.87	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
重庆强绅联物资贸易有限公司	货款	400.81	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
江阴市亚申石油管件有限公司	货款	340.41	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
冯付元	货款	337.62	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
四川广融科技股份有限公司	货款	317.87	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
个人	医疗款	302.65	确认无法收回	内部审批程序	否
福建唐力纵横科技发展有限公司	货款	276.60	确认无法收回	内部审批程序	否
重庆彬力地产有限公司	货款	274.76	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
包头市军缘工贸有限责任公司	货款	261.70	对方单位破产, 确认无法收回	内部审批程序	否
吴美林	货款	223.26	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
四川长征机床集团有限公司	货款	218.27	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
房车圈(北京)科技有限公司	货款	195.00	合同未执行, 确认无法收回	内部审批程序	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
汕头市宏全建筑设备有限公司	货款	191.97	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
洛阳金朵实业有限公司	货款	174.90	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
哈尔滨金洋现代农业装备有限公司	货款	173.12	确认无法收回	内部审批程序	否
泉州市金帆工程机械有限公司	货款	167.99	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
OOO NTF CELLULOSE ETHERS	货款	167.22	对方单位破产, 确认无法收回	内部审批程序	否
大连世海伟业集团有限公司	货款	164.70	对方单位注销, 确认无法收回	内部审批程序	否
广州博锐动力科技有限公司	货款	164.10	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
陈庭宣	货款	155.74	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
靖江市凯迪电力环保工程有限公司	货款	138.20	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
重庆晋安重型钢结构有限公司	货款	123.31	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
海安中机浦发曲轴有限公司	货款	121.13	对方单位破产, 确认无法收回	内部审批程序	否
李晓军	货款	119.99	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
瞿建伟	货款	112.30	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
重庆昌盈商贸有限公司	货款	111.93	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
呼和浩特众环数控机床装备有限公司	货款	110.15	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
重庆万事红钢结构有限公司	货款	107.99	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
王红卫	货款	100.30	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
其他 100 万以下小额单位 (共 744 项)	货款	8,213.70	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
合计		41,787.47			

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
伊拉克中部石油公司	280,075.49	7.69	22,756.95
客户 1	79,623.96	2.19	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
EGPC	36,328.13	1.00	2,670.25
VITOL SA	35,672.19	0.98	
客户 39	26,572.16	0.73	12,811.86
合计	458,271.93	12.59	38,239.06

7、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失 (损失以“-”号填列)
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	16,550.00	-176.98
精诚工科汽车系统有限公司保定徐水精工冲焊分公司	750.00	
蜂巢能源科技有限公司保定分公司	1,200.00	
合计	18,500.00	-176.98

(七) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	268,687.68	44,523.25
应收账款		
合计	268,687.68	44,523.25

(八) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,088,434.39	75.83		1,275,170.79	83.36	
1 至 2 年	228,597.51	15.93	47.83	138,491.06	9.05	225.75
2 至 3 年	73,810.41	5.14	98.10	35,256.97	2.30	414.65
3 年以上	44,564.40	3.10	2,606.57	80,742.61	5.29	2,918.32
合计	1,435,406.71	100.00	2,752.50	1,529,661.43	100.00	3,558.72

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国万宝工程有限公司	福建省马尾造船股份有限公司	13,128.18	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
包头北方华安置业有限责任公司	包头市土地矿产交易中心	9,904.26	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国兵器工业集团江山重工研究院有限公司	供应商 1	9,273.63	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
艾尔希庆华公司	宁波艾尔希公司	7,000.00	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
哈尔滨建成北方专用车有限公司	秦皇岛晟顺贸易有限公司	6,097.09	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
中国万宝工程有限公司	供应商 2	5,993.30	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
西安近代化学研究所	供应商 18	5,364.61	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
山西柴油机工业有限责任公司	上海霍伊汽车科技有限公司	4,742.14	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
西安现代控制技术研究所	南京长峰航天电子科技有限公司	3,693.60	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
中国万宝工程有限公司	供应商 3	3,513.00	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
重庆铁马工业集团有限公司	重庆市江津区双福工业园管理委员会	3,340.00	3 年以上	未到结算期
哈尔滨建成北方专用车有限公司	山东中车同力钢构有限公司	3,018.97	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
哈尔滨建成北方专用车有限公司	北京京晋华科技发展有限公司	3,002.50	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
中国万宝工程有限公司	黑龙江北方工具有限公司	2,780.00	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
西安机电信息技术研究所	供应商 18	2,635.27	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
中国北方车辆有限公司	华油飞达集团有限公司	2,261.13	3 年以上	未到结算期
西安电子工程研究所	东风汽车集团股份有限公司	1,836.00	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	VOLVOCONSTRUCTIONEQUIPMENT HAULERSLIMITED	1,814.23	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
哈尔滨建成北方专用车有限公司	山东中车同力钢构有限公司	1,363.25	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
中国北方工业有限公司	黑龙江北方工具有限公司	1,166.18	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
西安近代化学研究所	北京恒信陆峰科技发展有限公司	1,145.48	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
中国北方工业有限公司	黑龙江北方工具有限公司	1,075.20	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
辽宁庆阳特种化工有限公司	辽阳富池科技有限公司	1,038.10	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司	长春汇维科技股份有限公司	1,035.00	3 年以上	未到结算期
西安近代化学研究所	供应商 18	960.00	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
重庆铁马工业集团有限公司	重庆市九龙坡区财政局杨家坪街道办事处	774.00	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
北方夜视科技集团有限公司	昆明市西山区发展投资集团有限公司	764.10	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
中国北方发动机研究所	大同市热力有限责任公司	756.73	2-3 年 (含 3 年)	未到结算期
江苏曙光光电有限公司	湖北华中光电科技有限公司	690.00	1-2 年 (含 2 年)	未到结算期
中国兵器工业集团航空弹药研究院有限公司	哈尔滨新力光电技术有限公司	677.36	3 年以上	未到结算期

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山西北方机械制造有限责任公司	供应商 4	664.2	1-2 年（含 2 年）	未到结算期
北方装备有限责任公司	北京新雷德视通科技有限公司	629.67	1-2 年（含 2 年）	未到结算期
烟台凌云汽车工业科技有限公司	嘉兴红忠钢板加工有限公司	510.38	1-2 年（含 2 年）	未到结算期
合计		102,647.56		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
重庆长安工业(集团)有限责任公司	73,275.95	5.10	
TRAFIGURA PTE LTD	60,186.40	4.19	
ERDENES-TAVANTOLGOI MINING LLC	31,287.03	2.18	
本钢板材股份有限公司	28,103.95	1.96	
供应商 5	27,841.65	1.94	
合计	220,694.98	15.37	

(九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,531.52	150,558.10
应收股利	1,733.87	1,077.13
其他应收款项	712,657.93	204,983.11
合计	725,923.32	356,618.34

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9,354.51	143,162.64
委托贷款	418.36	1,965.74
债券投资		29.85
其他	1,758.65	5,399.87
合计	11,531.52	150,558.10

2、应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	979.45	707.26		
其中：（1）内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	207.72		宣告未发放	否

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
(2) 内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司		54.69		否
(3) 中兵慧明投资基金管理(珠海)有限公司	30.38		宣告未发放	否
(4) ERKHET TUNSH LLC	332.95		宣告未发放	否
(5) 新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	408.4		宣告未发放	否
(6) 宁夏广华奇思活性炭有限公司		148.31		否
(7) 包头兵工新世纪宾馆有限公司		21.65		否
(8) 神华宝日希勒能源有限公司		455.98		否
(9) 西安市北方医院		26.63		否
账龄一年以上的应收股利	754.42	369.87		
其中：(1) 内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	54.69		资金紧张	否
(2) 宁夏广华奇思活性炭有限公司	93.07		资金紧张	否
(3) 西安西光威信光电有限公司	44.15	44.15	资金紧张	否
(4) 陕西安康庆华化工有限公司		113.74	资金紧张	是
(5) 新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	350.53		资金紧张	否
(6) 陕西大洋机车有限责任公司	61.63	61.63	资金紧张	否
(7) 北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	114.71	114.71	资金紧张	否
(8) 西安秦川非标机械制造有限公司应付股利	35.64	35.64	资金紧张	否
合计	1,733.87	1,077.13		

3、其他应收款项

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	662,653.27	69.80	188,638.55	28.47	474,014.72	295,550.69	68.5	112,731.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	217,173.23	22.87	30,767.34	14.17	186,405.89	84,394.26	19.56	55,992.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	49,001.30	5.16	13,210.34	26.96	35,790.96	41,210.97	9.55	29,341.08
单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）	20,605.32	2.17	4,158.96	20.18	16,446.36	10,291.33	2.39	6,917.54
合计	949,433.12	100.00	236,775.19		712,657.93	431,447.25	100.00	204,983.11

已执行新金融工具准则的公司按账龄披露其他应收款项（新准则适用）

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	62,810.57	38,992.50
1 至 2 年	5,509.36	6,658.38
2 至 3 年	2,996.23	2,192.29
3 至 4 年	2,270.53	3,387.68
4 至 5 年	2,455.42	152.16
5 年以上	4,818.44	4,694.64
小计	80,860.55	56,077.65
减：坏账准备	11,590.83	10,995.24
合计	69,269.72	45,082.41

坏账准备计提情况（新准则适用）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,692.21	1,158.62	4,144.41	10,995.24
期初余额在本期	5,656.99	1,128.14	4,210.11	10,995.24
--转入第二阶段	-35.22	35.22		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段		-65.70	65.70	
--转回第一阶段				
本期计提	755.68	349.5	662.55	1,767.73
本期转回	83.69	380.45	172.18	636.32
本期转销	44.48	186.8	100.72	332.00
本期核销	0.44	6.66		7.10
其他变动	-426.43		229.71	-196.72
期末余额	5,857.63	903.73	4,829.47	11,590.83

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
中国兵工物资华东有限公司	37,441.87	30,624.01	1-2 年（含 2 年）21,076.65 万元、3 年以上 16,365.22 万元	81.79	预计部分可收回
客户 40	48,794.78		1 年以内 27,841.12 万元、1-2 年 17,791.06 元、2-3 年 3,162.6 万元		
客户 41	13,728.56		1 年以内 7,479.39 万元、1-2 年 6,249.17 万元		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
长春高新技术产业开发区房屋征收综合管理办公室	3,331.73		1-2 年 (含 2 年)		
国药医疗健康产业有限公司	3,113.16		1-2 年 (含 2 年)		
代表处借款	2,747.08		1-2 年 (含 2 年)		
涿州市京热热力有限责任公司	2,105.20		1-2 年 (含 2 年)		
CITIC FUTURES INT'L CO LTD	67,043.64		1 年以内 (含 1 年)		
BOCI GLOBAL COMMODITIES (UK) LTD.	46,144.21		1 年以内 (含 1 年)		
五矿经易期货有限公司	7,187.01		1 年以内 (含 1 年)		
SHANDONG PORT INT'L TRADING GROUP CO LTD	5,719.94		1 年以内 (含 1 年)		
ESSENCE FUTURES (HONG KONG) LTD	5,232.95		1 年以内 (含 1 年)		
QINGDAO YIJIA HAIYE TRADING CO LTD	4,673.91		1 年以内 (含 1 年)		
山西惠丰机械工业有限公司	4,036.16	3,914.73	1 年以内 (含 1 年)	96.99	预计部分可收回
代表处借款	4,027.75		1 年以内 (含 1 年)		
天津市永通仓储有限公司	3,930.00		1 年以内 (含 1 年)		
WEALTH LEADING LTD	3,607.80		1 年以内 (含 1 年)		
SDX Energy Inc.	3,532.74		1 年以内 (含 1 年)		
中粮期货有限公司	3,373.84		1 年以内 (含 1 年)		
员工借款	3,213.65		1 年以内 (含 1 年)		
山东玉皇盛世化工股份有限公司	3,157.67		1 年以内 (含 1 年)		
NostraTerra	2,922.36		1 年以内 (含 1 年)		
山西惠丰型材有限公司	2,281.89	1,759.50	1 年以内 (含 1 年)	77.11	预计部分可收回
客户 42	42,707.60		2-3 年 (含 3 年)		
包头北方特钢有限责任公司	18,718.39	18,718.39	2-3 年 (含 3 年)	100.00	预计不可收回
宜宾北方鑫安复合材料有限公司	5,658.64	4,623.63	2-3 年 (含 3 年)	81.71	预计部分可收回
石家庄市星泽宏达商业管理有限公司	3,480.35		2-3 年 (含 3 年)		
代表处借款	2,643.80		2-3 年 (含 3 年)		
大连诺实管件制造有限公司	2,311.53		2-3 年 (含 3 年)		
国网河北省电力有限公司保定供电分公司	2,048.01		2-3 年 (含 3 年)		
沈阳维东工业有限公司	26,362.21	5885.32	3 年以上	22.32	预计部分可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
辽宁华山工业有限公司	17,200.00		3 年以上		
辽宁北方锦化聚氨酯有限公司	12,082.91	12,082.91	3 年以上	100.00	预计不可收回
北方厦门公司	10,782.63	10,782.63	3 年以上	100.00	预计不可收回
山西惠丰机械工业有限公司	5,499.64	5,499.64	3 年以上	100.00	预计不可收回
长治市淮海动力供应有限公司	5,218.56	5,218.56	3 年以上	100.00	预计不可收回
山西新华环保有限责任公司	4,610.57	4,610.57	3 年以上	100.00	预计不可收回
甘肃北化贸易有限公司	4,467.67	4,467.67	3 年以上	100.00	预计不可收回
金思莱公司	4,423.48	4,423.48	3 年以上	100.00	预计不可收回
客户 43	4,000.00	4,000.00	3 年以上	100.00	预计不可收回
客户 44	3,710.00		3 年以上		
平顶山市北方江河工业有限责任公司	3,602.00	3,602.00	3 年以上	100.00	预计不可收回
朝阳明鑫铸造有限公司	3,065.78	3,065.78	3 年以上	100.00	预计不可收回
长治市淮海工贸有限公司(神剑)	2,628.98	785.94	3 年以上	29.90	预计部分可收回
客户 45	2,500.00		3 年以上		
富利矿业有限公司	2,422.01	2,422.01	3 年以上	100.00	预计不可收回
辽宁华丰民用化工发展有限公司	2,319.10	1,780.00	3 年以上	76.75	预计部分可收回
沈阳市土地储备中心	2,000.00		3 年以上		
其他 2000 万元以下单位 (124 项)	68,594.33	2,278.91	1 年以内 (含 1 年)	3.32	预计部分可收回
其他 2000 万元以下单位 (90 项)	32,438.67	8,561.39	1-2 年 (含 2 年)	26.39	预计部分可收回
其他 2000 万元以下单位 (92 项)	31,956.84	3,354.01	2-3 年 (含 3 年)	10.5	预计部分可收回
其他 2000 万元以下单位 (108 项)	53,851.67	46,177.47	3 年以上	85.75	预计部分可收回
合计	662,653.27	188,638.55			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	184,053.84	84.75	5,115.08	48,502.43	57.47	834.50
1 至 2 年	8,487.51	3.91	2,679.40	9,086.22	10.77	1,944.57

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	1,963.89	0.90	1,206.21	2,167.21	2.57	1,775.12
3 年以上	22,667.99	10.44	21,766.65	24,638.40	29.19	23,847.44
合计	217,173.23	100.00	30,767.34	84,394.26	100.00	28,401.63

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
个人	1,009.74		1-2 年 (含 2 年)		
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	109.00		1-2 年 (含 2 年)		
中兵宏慕 (宁波) 股权投资合伙企业 (有限合伙)	100.00		1-2 年 (含 2 年)		
无锡市新吴区鸿山街道征收安置科	10,502.43		1 年以内 (含 1 年)		
个人	1,963.65		1 年以内 (含 1 年)		
中海油气电集团有限责任公司	401.16		1 年以内 (含 1 年)		
全所职工 (云南昆物新跃光电科技有限公司)	378.78		1 年以内 (含 1 年)		
Joint Operation Company (NWG & EG)	360.82	360.82	1 年以内 (含 1 年)	100.00	预计不可收回
中信机电制造公司等履约保证金	355.56		1 年以内 (含 1 年)		
WanbaoRexcoLimited	314.74	314.74	1 年以内 (含 1 年)	100.00	预计不可收回
申万宏源证券有限公司	220.64		1 年以内 (含 1 年)		
客户 46	215.14		1 年以内 (含 1 年)		
阿联首代表处	195.75		1 年以内 (含 1 年)		
秦川物管中心	163.20	163.20	1 年以内 (含 1 年)	100.00	预计不可收回
Ocean Propertyies LLP	158.30		1 年以内 (含 1 年)		
The Federal Tax Authority	157.51		1 年以内 (含 1 年)		
西安唐都进口汽车修理服务有限公司	155.18	155.18	1 年以内 (含 1 年)	100.00	预计不可收回
山西北方晋东科贸有限公司	139.96		1 年以内 (含 1 年)		
江苏华瑞嘉石化有限公司	128.76		1 年以内 (含 1 年)		
西安秦川北泡钢结构有限公司	124.29	124.29	1 年以内 (含 1 年)	100.00	预计不可收回
TOTAL TRADING ASIA PTE LTD	121.95		1 年以内 (含 1 年)		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京北斗芯科技有限责任公司	119.51		1 年以内 (含 1 年)		
121 厂	115.53		1 年以内 (含 1 年)		
BEIFANG MINING SERVICES SOUTH AFRICA(PTY)LTD.	326.25		2-3 年(含 3 年)		
银朝发展有限公司	483.67	483.67	3 年以上	100.00	预计不可收 回
北京市土地整理储备中心房山分中 心保证金	450.00		3 年以上		
机械部建设中心	390.00	390.00	3 年以上	100.00	预计不可收 回
山西利民机械厂利欣综合加工厂	337.97	337.97	3 年以上	100.00	预计不可收 回
中信石家庄信托公司	200.00	200.00	3 年以上	100.00	预计不可收 回
北京市国土资源局房山分局	179.22		3 年以上		
客户 47	116.01	116.01	3 年以上	100.00	预计不可收 回
沈阳立业钢材有限公司	112.41	112.41	3 年以上	100.00	预计不可收 回
沈阳市祥兴特钢有限公司	110.41	110.41	3 年以上	100.00	预计不可收 回
新时代信托投资股份有限公司	100.00		3 年以上		
其他 100 万元以下小额单位(945 项)	13,017.19	1,024.74	1 年以内 (含 1 年)	7.87	预计部分可 收回
其他 100 万元以下小额单位(307 项)	3,991.74	964.27	1-2 年(含 2 年)	24.16	预计部分可 收回
其他 100 万元以下小额单位(238 项)	1,535.85	258.93	2-3 年(含 3 年)	16.86	预计部分可 收回
其他 100 万元以下小额单位(674 项)	10,138.98	8,093.70	3 年以上	79.83	预计部分可 收回
合计	49,001.30	13,210.34			

(4) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
新乡市牧野区房屋 征收中心	12,200.00		1 年以内(含 1 年)		
抚顺北方化工有限 责任公司	1,762.20	1,762.20	3 年以上	100.00	预计无法可收回
杨子明	550.54	27.53	1 年以内(含 1 年)	5.00	预计部分可收回
盘锦市兴隆台区财 政局非税收入财政 专户	525.10	157.53	3 年以上	30.00	预计部分可收回
社会服务中心	464.71	464.71	3 年以上	100.00	预计无法可收回
韩国安捷	344.35		1 年以内(含 1 年)		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
葫芦岛市国投天化 科技有限公司	291.88	291.88	1 年以内 (含 1 年)	100.00	预计无法可收回
169 供应商	239.50	239.50	3 年以上	100.00	预计无法可收回
鹿鸣山宾馆	179.93	179.93	1-2 年 (含 2 年)	100.00	预计无法可收回
抚顺北方化工有限 责任公司管理人	160.00		1 年以内 (含 1 年)		
泰康金理财养老保 障	111.09		1 年以内 (含 1 年)	-	
抚顺北方化工有限 责任公司管理人	100.00		1-2 年 (含 2 年)	-	
其他 100 万元以下小 额单位 (36 项)	1,194.46	171.13	1 年以内 (含 1 年)	14.33	预计部分可收回
其他 100 万元以下小 额单位 (12 项)	70.85	15.39	1-2 年 (含 2 年)	21.72	预计部分可收回
其他 100 万元以下小 额单位 (5 项)	1,865.61	336.94	2-3 年 (含 3 年)	18.06	预计部分可收回
其他 100 万元以下小 额单位 (73 项)	545.10	512.22	3 年以上	93.97	预计部分可收回
合计	20,605.32	4,158.96			

(5) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、 方式
徐州盛安化工科技有限公司	699.78	699.78	款项收回
中铁十二局集团第三工程有限公司	344.32	344.32	款项收回
锡林郭勒盟鑫盛达商贸有限责任公司	260.00	260.00	款项收回
四川红光机械有限公司	255.14	255.14	款项收回
兴旺房地产开发公司等 8 家企业	230.80	230.80	款项收回
上海长然实业有限公司	100.00	100.00	款项收回
沈阳鼓风机集团股份有限公司	74.20	74.20	款项收回
核工业西南物理研究院	49.40	49.40	款项收回
浙江慈溪市崇寿镇天邦模具厂	44.47	44.47	款项收回
安装公司	32.43	32.43	款项收回
大连交通大学科技开发公司	15.00	15.00	款项收回
陕西安宝贸易有限公司	11.00	11.00	款项收回
方城县产业园	10.00	10.00	款项收回
其他 10 万以下小额单位 (共 35 项)	160.98	160.98	款项收回
合计	2,287.52	2,287.52	

(6) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
西安北方惠安精细化工有限公司	能源费及委托贷款	12,187.64	对方单位注销, 确认无法收回	内部审批程序	否
重庆强坤联物资贸易有限公司	预付账款转入	2,466.56	已执行法律程序, 确认无法收回	内部审批程序	否
薛洪泰	历史往来款	413.12	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
重庆长江修造厂	大集体欠款	380.61	大集体清算关闭, 确认无法收回	内部审批程序	否
CUDECO LIMITED	预付货款	262.12	对方单位破产, 确认无法收回	内部审批程序	否
个人	垫付职工薪酬款	231.58	大集体清算关闭, 确认无法收回	内部审批程序	否
兴旺房地产开发公司	往来款	215.80	对方单位注销, 确认无法收回	内部审批程序	否
天成中心	往来款	176.81	对方单位注销, 确认无法收回	内部审批程序	否
郑州华谊超硬材料公司	合同款	163.45	对方单位注销, 确认无法收回	内部审批程序	否
德惠市大华供热站	供热款	145.60	确认无法收回	内部审批程序	否
北京驰意无人数字感知技术有限公司	代垫款项	122.20	对方单位注销, 确认无法收回	内部审批程序	否
北京始信峰信息技术有限公司	往来款	100.00	确认无法收回	内部审批程序	否
银海机械厂	往来款	99.54	对方单位破产, 确认无法收回	内部审批程序	否
北方光电工贸有限公司	暂借款	89.60	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
康立仁	单位应收款	59.85	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
母关成	预付账款转入	54.32	确认无法收回	内部审批程序	否
重庆铁马汽车零部件销售有限公司	预付货款	51.11	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
青岛施宝利家具有限公司	预付货款	41.60	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
太谷县顺兴硅钢加工有限公司	往来款	36.28	对方单位注销, 确认无法收回	内部审批程序	否
石家庄优耀铜业进出口有限公司	预付货款	35.15	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
川渝实业总公司	大集体欠款	28.00	大集体清算关闭, 确认无法收回	内部审批程序	否
天津丽兴实业公司	其它往来款	26.00	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
西安阎良凤凰永卓机械厂	材料款	25.20	对方单位注销, 确认无法收回	内部审批程序	否
河北东方万博信息有限公司	预付货款	24.73	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
中联安公司	服务费	20.79	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
河北圣天管件集团有限公司	预付货款	20.13	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
中捷友谊厂机床备件维修公司	往来款	13.82	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
广州梅花数码科技有限公司	往来款	12.00	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
辽宁北方玻璃机械有限公司	维修款	11.78	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
石家庄桥东瑞祥正泰电器销售处	预付项目款	10.98	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
其他 10 万以下小额单位 (共 178 项)	其他	407.54	账龄较长, 确认无法收回	内部审批程序	否
合计		17,933.91			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
CITIC FUTURES INTL CO LTD	期货保证金	67,043.64	1 年以内 (含 1 年)	7.06	
客户 40	货款	48,794.78	1 年以内 27,841.12 万元、1-2 年 17,791.06 元、2-3 年 3,162.6 万元	5.14	
BOCI GLOBAL COMMODITIES (UK) LTD.	货款	46,144.21	1 年以内 (含 1 年)	4.86	
客户 42	货款	42,707.60	2-3 年 (含 3 年)	4.50	
中国兵工物资华东有限公司	往来款	37,441.87	1-2 年 (含 2 年) 21,076.65 万元、3 年以上 16,365.22 万元	3.94	30,624.01
合计		242,132.10		25.50	30,624.01

(十) 买入返售金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他	119,291.53	
减: 坏账准备		
买入返售金融资产账面价值	119,291.53	

(十一) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,178,697.93	149,156.63	1,029,541.30	1,142,548.23	153,932.94	988,615.29
自制半成品及在产品	1,651,895.96	55,859.22	1,596,036.74	1,465,931.64	54,265.23	1,411,666.41
其中: 已完工未结算工程 (由执行建造合同准则企业填列)	23,374.83		23,374.83	27,561.22		27,561.22
开发成本 (由房地产开发企业填列)	83,297.89		83,297.89	58,409.78		58,409.78
库存商品 (产成品)	2,525,608.05	295,544.38	2,230,063.67	2,167,775.52	290,847.82	1,876,927.70
其中: 开发产品 (由房地产开发企业填列)	19,919.69	360.20	19,559.49	14,889.06	1,142.81	13,746.25

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	11,897.53	1,624.65	10,272.88	10,747.45	1,917.84	8,829.61
合同履约成本（新准则适用）	7,865.59		7,865.59			
其他	93,689.49	2,463.19	91,226.30	61,073.06	1,557.43	59,515.63
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）				2,219.72		2,219.72
合计	5,469,654.55	504,648.07	4,965,006.48	4,848,075.90	502,521.26	4,345,554.64

2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	286,153.20
累计已确认毛利	55,715.53
减：预计损失	
已办理结算的金额	318,493.90
建造合同形成的已完工未结算资产	23,374.83

(十二) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
各类保证金	52,492.55	1,399.17	51,093.38			
合计	52,492.55	1,399.17	51,093.38			

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
各类保证金减值		1,399.17		1,399.17
合计		1,399.17		1,399.17

(十三) 持有待售资产

类别	期末余额	期初余额
划分为持有待售的资产	7,529.91	16.20
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计	7,529.91	16.20

1、划分为持有待售的资产

类别	期末余额			期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
房屋建筑物	2,985.52		2,985.52	4,510.86	1,525.34	2021 年	转让	市政和厂区规划	
土地	4,544.39		4,544.39	6,866.16	2,321.77	2021 年	转让	市政和厂区规划	
合计	7,529.91		7,529.91	11,377.02	3,847.11				

(十四) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款项	82,817.49	48,115.50
与有限合伙优先级份额		36,200.00
委托理财	153,713.94	230,110.45
资管产品		60,465.93
信托产品	48,800.00	183,565.74
股票投资	5,716.92	17,359.51
基金产品		13,361.71
其他	236.51	
合计	291,284.86	589,178.84

(十五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	332,327.31	313,262.21
预缴税金	28,440.00	21,159.14
待摊费用	79,215.30	71,249.33
抵账资产	132,336.67	131,854.74
其他	9,594.81	9,647.33
理财产品	206,388.16	247,168.24
代理业务资产	669,000.00	263,772.24
委托贷款	8,150.00	10,000.00
合计	1,465,452.25	1,068,113.23

(十六) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	524.90	1,201.58
-其他	524.90	1,201.58
企业贷款和垫款	16,001.54	17,077.41
-贷款	16,001.54	16,696.04
-贴现		381.37
贷款和垫款总额	16,526.44	18,278.99
减：贷款损失准备	14,388.46	14,703.32
其中：单项计提数		
组合计提数	14,388.46	14,703.32
贷款和垫款账面价值	2,137.98	3,575.67

2、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
其他行业	16,526.44	100.00	18,278.99	100.00
贷款和垫款总额	16,526.44	100.00	18,278.99	100.00
减：贷款损失准备	14,388.46	87.06	14,703.32	80.44
其中：单项计提数				
组合计提数	14,388.46	87.06	14,703.32	80.44
贷款和垫款账面价值	2,137.98	12.94	3,575.67	19.56

3、 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
其他地区	16,526.44	100.00	18,278.99	100.00
贷款和垫款总额	16,526.44	100.00	18,278.99	100.00
减：贷款损失准备	14,388.46	87.06	14,703.32	80.44
其中：单项计提数				
组合计提数	14,388.46	87.06	14,703.32	80.44
贷款和垫款账面价值	2,137.98	12.94	3,575.67	19.56

4、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	900.00	900.00
保证贷款	2,339.34	7,634.09
附担保物贷款	13,287.10	9,744.90
其中：抵押贷款	7,589.62	8,899.95
质押贷款	5,697.48	844.95
贷款和垫款总额	16,526.44	18,278.99
减：贷款损失准备	14,388.46	14,703.32
其中：单项计提数		
组合计提数	14,388.46	14,703.32
贷款和垫款账面价值	2,137.98	3,575.67

5、逾期贷款

项目	期末余额					期初余额				
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天 至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合计	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款				900.00	900.00				900.00	900.00
保证贷款			740.00	1,599.34	2,339.34			3,340.00	3,912.71	7,252.71
附担保物贷款				10,632.83	10,632.83				6,124.19	6,124.19
其中：抵押贷款				4,935.35	4,935.35				5,279.24	5,279.24
质押贷款				5,697.48	5,697.48				844.95	844.95
合计			740.00	13,132.17	13,872.17			3,340.00	10,936.90	14,276.90

6、贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
上年年末余额		14,703.32		17,360.56
本期计提				
本期转出				
本期核销				
本期转回：				
——收回原转销贷款和垫款导致的转回		-314.86		-2,657.24
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回		-314.86		-2,657.24
——其他因素导致的转回				
期末余额		14,388.46		14,703.32

(十七) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司委托贷款	90,000.00		90,000.00	90,000.00		90,000.00
抚顺北方化工有限责任公司委托贷款	19,951.00	19,951.00		19,951.00	19,951.00	
合计	109,951.00	19,951.00	90,000.00	109,951.00	19,951.00	90,000.00

(十八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具				49,462.91		49,462.91
可供出售权益工具	1,000,417.02	45,843.19	954,573.83	1,356,843.68	37,934.47	1,318,909.21
按公允价值计量的	321,315.93		321,315.93	648,578.80		648,578.80
按成本计量的	679,101.09	45,843.19	633,257.90	708,264.88	37,934.47	670,330.41
其他	1,372,545.07	5,293.23	1,367,251.84	1,263,506.95	4,060.14	1,259,446.81
合计	2,372,962.09	51,136.42	2,321,825.67	2,669,813.54	41,994.61	2,627,818.93

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	382,302.91		1,367,251.84	1,749,554.75
公允价值	321,315.93		1,367,251.84	1,688,567.77
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-60,986.98		5,293.23	-55,693.75
已计提减值金额			5,293.23	5,293.23

(十九) 持有至到期投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	81,293.29	72,785.00	8,508.29	79,973.29	72,785.00	7,188.29
中兵投资-广发基金海信宽带股权投资项目				8,508.08		8,508.08
中兵投资-交银国际资管杠杆信贷基金				16,739.33		16,739.33
理财	405,102.65		405,102.65	1,504,455.17		1,504,455.17
合计	486,395.94	72,785.00	413,610.94	1,609,675.87	72,785.00	1,536,890.87

(二十) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率 区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,450.58		2,450.58	4,810.09		4,810.09	3.00-5.50
其中：未实现 融资收益	85.34		85.34	1,233.93		1,233.93	3.00-5.50
分期收款销售 商品	125,467.01	4,723.24	120,743.77	118,784.86	5,929.64	112,855.22	3.00-5.50
分期收款提供 劳务	26,291.04	5,783.57	20,507.47	16,626.29	479.19	16,147.10	3.00-5.50
其他	73,591.44	46,708.79	26,882.65	66,982.60	46,708.79	20,273.81	3.00-5.50
合计	227,800.07	57,215.60	170,584.47	207,203.84	53,117.62	154,086.22	

(二十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	24,707.28	145,655.20	6,050.71	164,311.77
对合营企业投资	229,044.41	14,683.56	54,353.66	189,374.31
对联营企业投资	286,778.67	37,129.05	13,412.76	310,494.96
小计	540,530.36	197,467.81	73,817.13	664,181.04
减：长期股权投资减值准备	45,454.23	5,815.77	642.38	50,627.62
合计	495,076.13	191,652.04	73,174.75	613,553.42

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	
合计	549,714.05	515,823.08	37,878.85	55,593.16	-4,834.21	1,438.71	11,847.16	12,173.26		5,482.10	33,389.55
一、合营企业	257,408.57	229,044.41	15,705.87	53,370.07	-18,610.03	1,799.87	9,072.31	983.59		6,715.54	30,807.69
中兵昆箭(威海)文化旅游开发有限公 司	272.00		272.00		0.21						
五洲富士化水工程有限公司	358.67	588.11			21.94						
北京五洲富化科技有限公司	37.50	72.17			5.74			14.48			
四川临港五洲工程设计有限公司	168.06	210.52			23.21			14.57			
北京达特集成技术有限责任公司	1,500.00	3,571.62			1,779.12			670.19			
西安华山精密机械有限公司	735.06	1,340.69			5.80						
陕西华山胜邦塑胶有限公司	2,842.00	2,782.00			30.24						
西安秦川非标机械制造有限公司	880.59	310.70			0.89						
西安华山精密制管有限公司	1,383.65		1,563.02		-179.37						30.47
武汉武重紫云铁路装备有限公司	190.00	313.78			23.10						
KwangJinKiektLatchesLtd.	1,375.88	3,149.99			112.70	-9.58					
宁波北方金星汽车有限公司	76.50	76.50									76.50
北京国兵晟乾投资管理有限责任公司	150.00	251.27			137.83			174.68			
瑞霖基础设施投资管理(北京)有限公 司	66.00	71.88			-33.28						
北京国兵天元投资管理有限责任公司	49.00	191.90			-1.43						
中兵金汇(宁波)股权投资合伙企业(有 限合伙)	2,700.00	2,701.81		2,700.00	-1.81						

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
北京天元滨海股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	32,112.68	30,625.86		32,112.68						1,486.82
珠海中兵广发投资基金合伙企业(有限 合伙)	12,229.52	13,336.11		12,808.38	-1,649.41	2,164.52				4,874.17
上海中兵国泰君安投资中心(有限合伙)	2,860.77	6,783.19		3,275.67	124.35					3,631.87
北京中兵军民产业股权投资合伙企业 (有限合伙)	5,000.00	5,550.98			47.38					5,598.36
上海中兵国泰君安投资管理有限公司	390.00	761.85			87.88					849.73
北京青旅中兵资产管理有限公司	370.00	517.38			9.89					527.27
交银中兵(珠海)股权投资管理有限公 司	147.00	154.71		147.00						-
中兵顺景股权投资管理有限公司	2,000.00	1,760.00			-252.76					1,507.24
陕西中兵股权投资基金管理有限公司	700.00	698.28			241.21					939.49
中兵慧明投资基金管理(珠海)有限公 司	180.00	210.70			21.70	6.62		30.38		208.64
深圳前海中兵兴光投资管理有限公司	100.00	103.84		103.84						-
千寻位置网络有限公司	100,000.00	77,779.64			-20,819.98		5,109.82			64,928.56
安徽芯动联科微系统股份有限公司	5,000.00	7,064.14			1,703.78		3,285.66			12,053.58
深圳市中兵康佳科技股份有限公司	2,000.00	810.85			-390.98		375.89			795.76
北京东方联星科技有限公司	6,500.00	6,366.85			50.19			6.50		6,410.52
华光小原光学材料(襄阳)有限公司	10,081.27	10,416.43			-34.07		-13.17			10,369.19
山东北方中意新材料有限公司	922.50	922.50		922.50						-
山东北方海泰新材料有限公司	350.00	350.00		350.00						-

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
陕西大洋机车有限责任公司	603.64	678.68			12.41					691.09
宝鸡渭誉高尔夫球制品有限公司	44.22	44.22								44.22
山西北方安特优发动机有限责任公司	11,023.00		11,023.00		194.44		359.87		-2,496.80	9,080.51
笙华国际物流有限公司	1,946.03	48.39			0.07					48.46
沈阳兵工物资有限公司	200.00	253.78			5.19			32.29		226.68
湖北东方环保科技有限公司	2,450.00	2,450.00		950.00	-280.66					1,219.34
孟加拉乡村电力-北方国际电力有限公司	5,191.96	2,399.16	2,822.85			-361.69				4,860.32
环球铝业有限公司	32,432.79	30,656.50								30,656.50
重庆北方青山精密机械制造有限责任公司	400.00	554.44			-128.42					426.02
北京北方恒利科技发展有限公司	200.00	200.00								200.00
北京陆峰时代科技发展有限公司	800.00	800.00								800.00
中兵宏鑫(宁波)股权投资合伙企业(有限合伙)	2,575.00	2,551.02	25.00		-25.15		-45.76			2,505.11
西安东方投资实业有限公司	1,000.00	1,703.30			0.11					1,703.41
五洲大气社工程有限公司	4,279.28	5,930.12			396.66					6,326.78
湖南中兵天马科技有限公司	49.00	31.13			-12.78					18.35
北京博凯君安建设工程咨询有限公司	135.00	547.42			164.03			40.50		670.95
西安兵标检测有限责任公司	350.00	350.00								350.00
二、联营企业	292,305.48	286,778.67	22,172.98	2,223.09	13,775.82	-361.16	2,774.85	11,189.67		310,494.96
辽宁华锦商务酒店有限公司	1,600.00	1,200.73	400.00		-345.07					1,255.66

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
科莱恩华锦催化剂（盘锦）有限公司	2,780.45	7,542.64			1,508.53					9,051.17
哈尔滨建成医院	61.16	90.44			1.64					92.08
湖南江南机器实业有限公司	2,086.66	952.66			45.13					997.79
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	1,107.40	4,142.60			562.92			280.25		4,425.27
齐齐哈尔华安工业有限责任公司	1,012.00	1,815.76			-68.72					1,747.04
吉林东光友成机工有限公司	880.00	698.51		698.51						-
吉林艾希东光智能装备有限公司	100.00		100.00	100.00						-
山西惠丰型材有限公司	620.00									-
平遥山市北方江河工业有限责任公司	520.00									-
南阳市北方三和置业有限公司	600.00	796.65			-21.54					775.11
南阳北方三和置业有限公司	700.00	929.42			-25.13					904.29
太原环晋再生能源有限公司	9,275.00	9,275.00			670.24					9,945.24
山西晋西运输有限责任公司	106.16	349.72			31.08					380.80
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	438.72	881.54			8.37					889.91
山西晋西压力容器有限责任公司	291.34	1,495.30			40.52					1,535.82
山西晋西精密机械有限责任公司	613.38	1,098.45			69.20					1,167.65
武汉武重海瑞克隧道工程机械有限责任公司	95.72	66.25		58.18	-8.06					0.01
湖北江山华科数字设备科技有限公司	820.00	481.59		481.59						-
湖南江麓仪器仪表有限公司	360.00	245.46			-14.14					231.32
北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公	23,882.41	920.94			-920.94					-

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
司										
杭州泰明顿摩擦材料有限公司	2,549.16	5,188.34			503.89			359.84		5,332.39
耐世特凌云驱动系统（芜湖）有限公司	3,781.33	14,185.52			2,369.08		27.32	3,200.00		13,381.92
耐世特凌云驱动系统（涿州）有限公司	6,047.56	13,397.59			1,299.03		37.86	2,800.00		11,934.48
上海乔治费歇尔亚大塑料管件制品有限公司	2,550.74	8,079.76			506.04			490.00		8,483.61
瑞能北方风电设备有限公司	5,256.52	2,643.02			-54.02					2,589.00
包头北方安全防护装备制造有限公司	3,760.99		3,226.51		434.74					3,661.25
包头市迪尔通讯有限责任公司	53.50	59.56			3.46					63.02
齐齐哈尔和平工业有限责任公司	1,497.54	1,022.53			-56.68					965.85
哈尔滨北方防务特种装备股份有限公司	4,360.00	4,795.86			0.88					4,796.74
哈尔滨第一机器制造集团有限公司	2,500.00				1,812.93					1,812.93
包头北方创业钢结构有限公司	1,050.00	1,050.00								1,050.00
包头兵工新世纪宾馆有限公司	309.72	406.96			9.94			34.02		382.88
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	260.13	214.39			173.30					387.69
深圳坚达机械有限公司	240.00	208.58			-15.40					193.18
包头市格润石油有限公司	271.59	295.58			27.51					323.09
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	3,908.08	3,074.67			103.86					3,178.53
内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	350.00	2,561.26			351.00			207.72		2,704.54
内蒙古一机集团瑞特精密工模有限公司	946.79	3,963.32			1,150.35			345.05		4,768.62

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	5,000.00		5,000.00		75.86					-1,621.25	3,454.61
中国航发湖南南方宇航工业有限公司	9,009.00		9,009.00		65.53		47.63				9,122.16
兵器工业股权投资(天津)有限公司	5,600.00	4,060.40		-720.00	-23.13			720.00			4,037.27
北斗七星股权投资管理有限公司	650.00	563.91			-179.81						384.10
浙大正呈科技有限公司	1,831.00	832.40			-263.18						569.22
通用环球兵工西安医院	1,900.01		1,900.01								1,900.01
北京北斗芯科技有限责任公司	350.00	350.00									350.00
北方天穹信息技术(西安)有限公司	1,505.00	1,505.00									1,505.00
北京比特联创科技股份有限公司	468.00	350.63			-118.34						232.29
成都东骏激光有限责任公司	2,517.35	5,914.49			155.19			304.08			5,765.60
新疆塔城平安城市智能科技有限公司	1,883.91	1,514.51			691.65						2,206.16
北京广微积电科技有限公司	9,392.00	9,413.14			2.35						9,415.49
云南云光发展有限公司	200.00	41.93			-37.31						4.62
北京北方朗拓科技有限责任公司	95.40	95.40			-29.09						66.31
扬州曙光精铸饰有限责任公司	24.00	726.60			30.72		6.18	4.80			758.70
扬州曙光光电自控有限责任公司	396.80	6,419.31			1,246.43		4.00	420.00			7,249.74
江苏北斗卫星应用产业研究院有限公司	800.00	1,381.56			-171.59						1,209.97
无锡湖光北方光电有限公司	149.45	172.09			11.38						183.47
无锡北方湖光光电有限公司	250.30	334.08			66.81			25.03			375.86
焦作市平光欣锐科技有限公司	245.00	245.00									245.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
西安西光威信光电有限公司	244.85	366.31			1.17					367.48
西安西光铸塑有限公司	136.37	164.35			25.17			13.72		175.80
西安西光表面精饰有限公司	232.01	868.51			58.02			69.60		856.93
华太极光光电技术有限公司	1,500.00	1,295.47	1,500.00		-236.11		286.24			2,845.60
华能石林光伏发电有限公司	2,436.64	3,799.19			494.64					4,293.83
百色新联物流有限公司	42.00	145.62			47.56					193.18
新疆江阳民用炸药混制工程有限公司	846.25		687.46		254.71		15.08	408.40		548.85
郑州星光汽车件有限公司	18.20	67.94			10.93			4.63		74.24
河南大井星光汽车零部件制造有限公司	980.67	1,511.36			72.24			56.37		1,527.23
邓州星光机械装备有限公司	25.96	11.74			20.47					32.21
河北华飞房地产开发有限公司	1,800.00	1,800.00								1,800.00
石家庄实力发动机连杆杆制造有限公司	338.10	332.94			33.50					366.44
北方汤臣传动科技有限公司	3,438.81	3,438.81								3,438.81
东方园景科技发展有限公司	96.38	113.34			36.65					149.99
宁夏广华奇思活性炭有限公司	465.12	1,611.46			249.46			93.07		1,767.85
西安北方惠安防化设备有限公司	440.00	488.23			-36.21			9.00		443.02
宜宾市港恒码头有限公司	730.41	691.72			0.42					692.14
绍兴市上虞三欣化工有限公司	84.61	1,778.09			43.36					1,821.45
成都北方化学工业有限责任公司	540.50	137.96			5.80					143.76
徐州盛安化工科技有限公司	1,230.00	840.09			28.83		27.58			896.50

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
辽阳昆鹏化工有限公司	3,000.00	1,800.00								1,800.00
青岛银科恒远化工过程信息技术有限公司	503.46	504.53			18.90					523.43
白银银通制桶有限公司	861.12	848.12			-301.44					546.68
湖北五二五投资有限公司	245.00	245.00								245.00
深圳市赛亚气雾剂有限公司	483.42	70.49			90.83					161.32
九江福莱克斯有限公司	2,879.40	2,879.40			123.31					3,002.71
NORCONIA	142.24	64.14			-7.58	0.86				57.42
青岛辰和国际贸易有限公司	502.56	966.29			-152.13			284.00		530.16
北斗七星股权投资管理有限公司	650.00	434.78	350.00		73.87					858.65
上海北斗七星股权投资基金中心（有限合伙）	30,000.00	30,000.00			376.06					30,376.06
青岛振华石油仓储有限公司	14,308.00	14,300.57			44.27					14,344.84
中油国际东方公司	23.05	24.42				-1.40				23.02
富利矿业有限公司	331.17	144.29			-236.31		92.03			0.01
上海日陆北方物流有限公司	293.11	658.47			122.69					781.16
北方新兴投资控股发展有限公司	1,337.67	5,416.90			728.64			66.88		6,078.66
珠海横琴中光学科技有限公司	1,000.00	742.61			-13.36					729.25
江门北方诺林机电设备制造有限公司	234.50	22.79			22.22					45.01
广东铨欣北方销售服务有限公司	490.00	764.87			121.96					886.83
阿尔及利亚火炸药合资公司	2,677.42	2,454.95			-44.26	-360.62				2,050.07

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
北方联合铝业（深圳）有限公司	8,432.46	4,805.18			168.75					4,973.93
上海北方工业发展有限公司	863.42	1,404.08								1,404.08
深圳市北方实业发展有限公司	454.16	716.43			28.55			132.23		612.75
北方工业湛江发展有限公司	1,102.33	1,224.83			56.18			180.00		1,101.01
成都奥格光学玻璃有限公司	3,202.95	3,367.62			146.92			60.00		3,454.54
锐芯微电子股份有限公司	31,934.29	32,247.68			2,698.54					34,946.22
中山北方晶华精密光学有限公司	1,053.57	1,548.27		1,604.81	56.54					-
利達時工業有限公司	750.00	25.29					-1.53			23.76
安旭特	302.24	382.67			111.86					494.53
陕西北方嘉盛商贸有限责任公司	71.64	71.64								71.64
湛江普什国际发展有限公司	278.07	278.07			0.17					278.24
苏州博海创业微系统有限公司	170.00	2,599.37			686.18					3,285.55
石家庄泰明顿摩擦材料有限公司	1,629.22	4,744.01			-92.64			609.75		4,041.62
沈阳北大营海鲜市场管理有限公司	815.15	912.38								912.38
山东北方功力机器科技有限公司	800.00	809.75			-76.29			4.00		729.46
辽宁北方戴纳索合成橡胶有限公司	14,884.71	6,318.12			-2,468.80					3,849.32
石家庄市久源物业服务有限责任公司	61.00	86.04			0.09			7.23		78.90
昆明创视界光电科技有限公司	20,000.00	15,380.44			-1,295.92		2,232.46			16,316.98

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额				上期金额		
	千寻位置网络有限公司	安徽芯动联科微系统股份有限公司	华光小原光学材料(襄阳)有限公司	千寻位置网络有限公司	安徽芯动联科微系统股份有限公司	华光小原光学材料(襄阳)有限公司	
流动资产	183,893.93	30,586.45	5,970.18	208,664.78	15,442.82	5,701.91	
非流动资产	20,747.13	7,461.81	15,030.42	16,751.20	7,079.15	15,738.84	
资产合计	204,641.06	38,048.26	21,000.60	225,415.98	22,521.97	21,440.75	
流动负债	48,480.45	667.82	118.68	23,814.90	614.03	1,016.37	
非流动负债	16,494.52	50.00	550.15	16,559.08	30.00		
负债合计	64,974.97	717.82	668.83	40,373.98	644.03	1,016.37	
净资产	139,666.09	37,330.44	20,331.77	185,042.00	21,877.94	20,424.38	
按持股比例计算的净资产份额	64,928.55	12,053.58	10,369.20	77,779.64	7,064.14	10,416.43	
调整事项							
对合营企业权益投资的账面价值	64,928.55	12,053.58	10,369.20	77,779.64	7,064.14	10,416.43	
存在公开报价的权益投资的公允价值							
营业收入	47,756.09	11,653.34	6,159.91	19,904.71	8,562.19	9,876.04	
财务费用	-2,708.95	-2.32	21.76	-1,792.12	4.04	10.37	
所得税费用		-1.36	54.3			295.67	
净利润	-49,621.01	7,350.00	-66.79	-38,931.09	5,122.99	201.25	
其他综合收益							
综合收益总额	-49,621.01	7,350.00	-66.79	-38,931.09	5,122.99	201.25	
企业本期收到的来自合营企业的股利							

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数				上年数			
	昆明创视界光电科 技有限公司	青岛振华石油仓 储有限公司	耐世特凌云驱动系统 (芜湖)有限公司	耐世特凌云驱动 系统(涿州)有限 公司	昆明创视界光电科 技有限公司	青岛振华石油 仓储有限公司	耐世特凌云驱动 系统(芜湖)有限 公司	耐世特凌云驱动 系统(涿州)有限 公司
流动资产	59,054.47	15,224.24	54,717.42	40,379.26	24,186.48	29,244.13	33,469.45	39,238.73
非流动资产	148,590.44	15,509.29	17,291.74	13,156.29	95,914.85		17,923.35	12,921.44
资产合计	207,644.91	30,733.53	72,009.16	53,535.55	120,101.33	29,244.13	51,392.80	52,160.17
流动负债	40,174.54	1,458.34	39,284.01	23,065.14	14,722.48	59.29	16,343.81	18,305.49
非流动负债	17,765.33				13,168.21			
负债合计	57,939.87	1,458.34	39,284.01	23,065.14	27,890.69	59.29	16,343.81	18,305.49
净资产	149,705.04	29,275.19	32,725.15	30,470.41	92,210.64	29,184.84	35,048.99	33,854.68
按持股比例计算的 净资产份额	16,316.99	14,344.84	13,381.92	11,934.48	15,380.44	14,300.57	14,185.52	13,397.59
调整事项								
对联营企业权益 投资的账面价值	16,316.99	14,344.84	13,381.92	11,934.48	15,380.44	14,300.57	14,185.52	13,397.59
存在公开报价的 权益投资的公允 价值								
营业收入	92.93		73,033.05	41,282.79	4.03		31,584.42	40,922.14
净利润	-7,473.51	93.84	5,928.63	3,521.07	-2,539.28	-15.16	866.88	3,014.96
其他综合收益								
综合收益总额	-7,473.51	93.84	5,928.63	3,521.07	-2,539.28	-15.16	866.88	3,014.96
企业本期收到的 来自联营企业的 股利								

(二十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
无锡动力工程有限公司	10.00	10.00
上海焱晶燃烧设备检测有限公司	285.70	130.00
北方联合铝业（深圳）有限公司	240.00	240.00
内蒙古一机集团北方实业有限公司		300.13
中原银行股份有限公司	750.37	943.16
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	3,360.00	2,311.88
**车辆制造公司	3,371.96	5,112.41
神华宝日希勒能源有限公司	535.00	535.00
上海中兵国泰君安投资中心（有限合伙）	1,815.35	4,000.00
合 计	10,368.38	13,582.58

2、 期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海中兵国泰君安投资中心（有限合伙）			546.81		为非交易性股权投资	
上海焱晶燃烧设备检测有限公司	60.00	155.70			为非交易性股权投资	
北方联合铝业（深圳）有限公司		312.80			为非交易性股权投资	
神华宝日希勒能源有限公司	565.86	3,115.30			为非交易性股权投资	
中原银行股份有限公司	38.21	442.13			为非交易性股权投资	
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司					为非交易性股权投资	
**车辆制造公司			372.71		为非交易性股权投资	
内蒙古一机集团北方实业有限公司			300.13		为非交易性股权投资	
合 计	664.07	4,025.93	1,219.65			

(二十三) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	229,665.29	39,859.55	12,188.26	257,336.58
其中：1.房屋、建筑物	220,847.06	38,506.99	12,188.26	247,165.79
2.土地使用权	8,818.23	1,352.56		10,170.79
二、累计折旧和累计摊销合计	85,214.58	16,983.14	5,685.54	96,512.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1.房屋、建筑物	84,380.86	16,405.32	5,563.83	95,222.35
2.土地使用权	833.72	577.82	121.71	1,289.83
三、投资性房地产账面净值合计	144,450.71			160,824.40
其中：1.房屋、建筑物	136,466.20			151,943.44
2.土地使用权	7,984.51			8,880.96
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	144,450.71			160,824.40
其中：1.房屋、建筑物	136,466.20			151,943.44
2.土地使用权	7,984.51			8,880.96

(二十四) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,212,240.11	8,650,996.76
固定资产清理	2,719.16	872.35
合计	9,214,959.27	8,651,869.11

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	17,181,510.82	1,692,134.34	464,681.17	18,408,963.99
其中：土地资产	799,317.85	47,919.06	19,649.70	827,587.21
房屋及建筑物	5,665,107.43	517,543.60	142,844.55	6,039,806.48
机器设备	9,007,665.85	984,102.41	229,003.45	9,762,764.81
运输工具	332,393.89	23,103.89	17,743.49	337,754.29
电子设备	477,455.32	56,204.71	11,554.02	522,106.01
办公设备	218,420.77	23,958.94	7,849.38	234,530.33
酒店业家具	1,623.94	336.08	3.48	1,956.54
其他	679,525.77	38,965.65	36,033.10	682,458.32
二、累计折旧合计	8,237,474.26	953,573.48	301,415.57	8,889,632.17
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,071,460.30	215,694.33	79,842.75	2,207,311.88
机器设备	5,087,128.42	613,148.27	164,399.58	5,535,877.11
运输工具	229,563.90	24,507.30	16,613.25	237,457.95
电子设备	307,490.76	37,508.10	10,841.13	334,157.73
办公设备	159,225.19	18,324.53	5,695.18	171,854.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	1,106.73	32.35	3.00	1,136.08
其他	381,498.96	44,358.60	24,020.68	401,836.88
三、固定资产账面净值合计	8,944,036.56			9,519,331.82
其中：土地资产	799,317.85			827,587.21
房屋及建筑物	3,593,647.13			3,832,494.60
机器设备	3,920,537.43			4,226,887.70
运输工具	102,829.99			100,296.34
电子设备	169,964.56			187,948.28
办公设备	59,195.58			62,675.79
酒店业家具	517.21			820.46
其他	298,026.81			280,621.44
四、减值准备合计	293,039.80	33,210.84	19,158.93	307,091.71
其中：土地资产				
房屋及建筑物	102,247.90	7,112.32	10,212.80	99,147.42
机器设备	178,626.19	25,370.94	7,568.18	196,428.95
运输工具	2,433.74	488.53	54.84	2,867.43
电子设备	508.47	79.17	36.57	551.07
办公设备	642.02	2.64	157.96	486.70
酒店业家具				
其他	8,581.48	157.24	1,128.58	7,610.14
五、固定资产账面价值合计	8,650,996.76			9,212,240.11
其中：土地资产	799,317.85			827,587.21
房屋及建筑物	3,491,399.23			3,733,347.18
机器设备	3,741,911.24			4,030,458.75
运输工具	100,396.25			97,428.91
电子设备	169,456.09			187,397.21
办公设备	58,553.56			62,189.09
酒店业家具	517.21			820.46
其他	289,445.33			273,011.30

2、 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	73.50	70.90	0.09	2.51
机器设备	21,690.23	16,599.00	3,491.46	1,599.77
房屋及建筑物	8.90	1.37		7.53
其他	560.93	490.69	48.87	21.37
合计	22,333.56	17,161.96	3,540.42	1,631.18

3、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	1,313.52	710.02	报废
机器设备	1,393.70	151.28	报废
运输工具	10.51	10.09	报废
办公设备	1.43	0.96	报废
合计	2,719.16	872.35	

(二十五) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,850,422.22	69,608.52	1,780,813.70	1,945,036.52	60,013.70	1,885,022.82
工程物资	74,611.40	31.75	74,579.65	66,981.80	86.96	66,894.84
合计	1,925,033.62	69,640.27	1,855,393.35	2,012,018.32	60,100.66	1,951,917.66

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兵器四院-**基础研究条件建设项目	159,838.18		159,838.18	150,411.20		150,411.20
北方公司-Pump 铜钴矿建设	107,346.83		107,346.83	189,136.94		189,136.94
北方公司-塞尼风电项目	99,149.39		99,149.39	15,874.06		15,874.06
北方公司-卡莫亚铜矿二期工程建设	55,746.27		55,746.27	75,187.17		75,187.17
试验院-整体改造建设项目	48,659.61		48,659.61	48,103.99		48,103.99
兵器二院-**研发平台项目	46,350.00		46,350.00	46,350.00		46,350.00
兵器三院-XT015	44,654.48		44,654.48	33,563.95		33,563.95
华锦集团-乙烯联合装置节能优化改造	44,182.53	41,688.75	2,493.78	44,300.42	41,791.65	2,508.77
西北工业集团-产业园调迁（含四个区域中心）项目	39,128.59		39,128.59	32,159.19		32,159.19
试验院-轨道延长建设项目	33,111.93		33,111.93	28,000.00		28,000.00
兵器一院-综合模拟设施建设项目	29,873.64		29,873.64	26,865.84		26,865.84
光电集团-统筹规划项目	29,202.09		29,202.09	25,301.13		25,301.13
材料院-自主化项目	26,119.82		26,119.82	20,989.96		20,989.96
兵器四院-**基础产品研发条件建设项目	25,201.20		25,201.20	17,772.67		17,772.67
材料院-十二五自主化能力项目	24,113.29		24,113.29	18,098.28		18,098.28
兵科院-兵器装备顶层规划与设计研发平台建设项目	23,666.15		23,666.15	15,390.64		15,390.64
航弹院-研发平台	23,527.81		23,527.81	11,091.15		11,091.15
豫西集团-废旧产品拆分销毁技术条件改造项目	22,049.70		22,049.70	10,034.03		10,034.03
凌云集团-在安装设备	20,572.30	1,433.09	19,139.21	30,946.69		30,946.69
激光院-统筹规划建设项目	19,344.57		19,344.57	13,080.29		13,080.29

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华锦集团-精细化工及原料工程项目	19,135.39		19,135.39	14,479.31		14,479.31
淮海集团-智能化研发平台	17,923.25		17,923.25	12,900.00		12,900.00
信息院-十三五总体规划建设项目	17,707.27		17,707.27	7,289.14		7,289.14
北化集团-17 基础建设项目	15,922.61		15,922.61	4,081.13		4,081.13
晋西集团-技术基础研究条件建设项目	15,461.46		15,461.46	12,765.29		12,765.29
信息院-综合试验场建设项目	14,993.41		14,993.41	11,189.03		11,189.03
凌云集团-BMW i20 BK	14,925.35		14,925.35	1,098.98		1,098.98
北重集团-综合技术改造项目	13,706.57		13,706.57	10,488.12		10,488.12
特能集团—**建设项目	13,556.72		13,556.72	9,107.04		9,107.04
哈一机集团-结构布局调整建设项目	12,923.05		12,923.05	4,086.88		4,086.88
引信院引信基础产品研发条件建设项目	12,308.12		12,308.12	2,366.84		2,366.84
东北工业集团-搬迁改造项目	11,768.81		11,768.81	-		-
豫西集团-智能化研发生产条件建设项目	11,750.50		11,750.50	4,459.97		4,459.97
光电集团-光电科技产业园建设项目	11,610.91		11,610.91	24,688.68		24,688.68
江南工业集团-空地扩能	11,187.63		11,187.63	10,263.95		10,263.95
北重集团-50T 电葫芦提质余热改造	10,729.49	3,447.04	7,282.45	10,836.56	3,447.04	7,389.52
北化集团-综合技术改造项目	10,463.29		10,463.29	11,234.49		11,234.49
晋西集团-743 厂技措项目	10,389.35	86.60	10,302.75	4,295.91	86.60	4,209.31
豫西集团-**生产能力建设项目	10,284.35		10,284.35	6,005.85		6,005.85
北化集团-安全改造	9,866.87		9,866.87	4,957.82		4,957.82
2 兵器二院-研发平台补充项目	9,690.00		9,690.00	7,400.00		7,400.00
特能集团-804 厂火工二期	9,123.14		9,123.14	1,124.27		1,124.27
凌云集团-热成型压机等设备	8,946.29		8,946.29	9,717.81		9,717.81
西北工业集团-金湾厂房建设项目	8,743.97		8,743.97	2,199.85		2,199.85
西北工业集团-高陵主园区北地块	8,539.52		8,539.52	8,539.52		8,539.52
动力研究院-棚户区改造项目	8,173.55		8,173.55	7,964.69		7,964.69
北化集团-17 生产线建设项目	8,061.97		8,061.97	1,629.79		1,629.79
信息院-指控生产能力项目	8,048.39		8,048.39	2,808.89		2,808.89
北化集团-综合技改项目	7,884.36		7,884.36	3,193.96		3,193.96
北方公司-华泰商场未完工程	7,853.64		7,853.64	7,853.64		7,853.64
北奔集团高端装备园区 5 万辆整车总装能力建设项目	7,482.32		7,482.32	5,351.99		5,351.99
北化集团-1606 项目	7,238.56		7,238.56	4,911.23		4,911.23
北化集团-生产能力建设项目	7,235.24		7,235.24	1,348.59		1,348.59
兵器四院-基础科研区前区基础改造建设项目	6,696.09		6,696.09	6,566.13		6,566.13
信息院-人才房项目	6,631.74		6,631.74	4,719.95		4,719.95
动力研究院-舰船动力柴油机自主化能力建设项目	6,363.32		6,363.32	4,165.10		4,165.10

中国兵器工业集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮海集团-工业钻夹和转向机阀芯阀套生产线转换能力建设	6,274.58		6,274.58	6,274.58		6,274.58
北奔集团-小型技改项目	6,085.52		6,085.52	6,750.02		6,750.02
北化集团-关键技术和关键工艺引进费	6,053.73		6,053.73	5,965.61		5,965.61
北方公司-设备	6,047.01		6,047.01			
兵器三院-TXGH1701	5,915.94		5,915.94	1,924.46		1,924.46
引信院科研生产区调迁一期(汽车车锁零件调迁改造)项目	5,793.23		5,793.23	3,840.07		3,840.07
一机集团-一机集团技术改造项目	5,620.21		5,620.21	8,203.87		8,203.87
北重集团-巴里巴工程项目	5,567.70		5,567.70	5,567.70		5,567.70
北方发展投资-创新发展中心	5,313.54		5,313.54	2,279.69		2,279.69
北化集团-17 条保建设项目	5,205.24		5,205.24	558.12		558.12
北斗院-短报文民用服务平台	5,143.65		5,143.65			
兵器四院-一级计量站十二五能力建设项目	5,021.87		5,021.87	1,217.23		1,217.23
其他 5000 万元以下在建项目汇总 (1138 项)	467,215.12	22,953.04	444,262.08	803,707.17	14,688.41	789,018.76
合计	1,850,422.22	69,608.52	1,780,813.70	1,945,036.52	60,013.70	1,885,022.82

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
兵器四院-**基础研究条件建设项目	159,330.00	150,411.20	9,426.98			159,838.18	100.32	98.00				国拨
北方公司-Pump 铜钴矿建设	279,048.00	189,136.94	43,674.41	114,979.34	10,485.18	107,346.83	73.00	73.00	22,894.42	22,128.38	8.00	自筹、借款
北方公司-塞尼风电项目	143,328.00	15,874.06	83,275.33			99,149.39	69.18	60.00	60,300.83	60,300.83	8.00	自筹、借款
北方公司-卡莫亚铜矿二期工程建设	348,810.00	75,187.17	62,897.25	82,338.15		55,746.27	15.98	49.84	43,631.97	42,141.39	8.00	自筹、借款
试验院-整体改造建设项目	47,390.00	48,103.99	555.62			48,659.61	102.68	98.00				国拨、自筹
兵器二院-**研发平台项目	46,350.00	46,350.00				46,350.00	100.00	98.00				国拨
兵器三院-XT015 项目	48,550.00	33,563.95	11,090.53			44,654.48	91.98	91.98				国拨
华锦集团-乙烯联合装置节能优化改造	44,300.42	44,300.42			117.89	44,182.53	99.73	98.00				自筹
西北工业集团-产业园搬迁 (含四个区域中心) 项目	153,641.00	32,159.19	6,969.40			39,128.59	25.47	25.47				自筹
试验院-轨道延长建设项目	35,170.00	28,000.00	5,111.93			33,111.93	94.15	95.00				国拨
合计	1,305,917.42	663,086.92	223,001.45	197,317.49	10,603.07	678,167.81			126,827.22	124,570.60		

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
北方公司-KAM 公司钻井、地面工程以及物资	5,809.31	无使用价值
北化集团-含火药含水工业炸药-国储火药综合利用项目	77.64	已经停建一年以上并且在预计未来三年内不会重新开工
华安集团-哈尔滨气瓶生产线项目	37.37	项目拆迁
华锦集团-锅炉扩建工程项目	1,760.95	项目终止建设
凌云集团-在安装设备	1,406.39	低于账面价值
合计	9,091.66	

4、 工程物资

项目	期末余额	期初余额
北方公司-绿洲建设油气资产物资	30,906.14	33,164.09
北方公司-东巴石油工程建设物资	21,607.18	21,398.23
晋西集团-技措项目	10,136.75	3,091.80
北化集团 17 基础建设项目	4,253.18	87.77
北方公司-油田建设物资	1,465.93	1,872.32
北化集团-17 生产线项目	1,408.06	
晋西集团-产品装备生产线改造	1,070.21	535.10
晋西集团-总装生产线技术改造项目	600.00	600.00
晋西集团-综合技术改造建设项目	536.16	1,498.86
北化集团-专用设备	418.84	8.28
晋西集团-70 项目	417.90	837.90
豫西集团-铰链梁 φ 650	319.65	110.59
华锦集团-专用材料	292.55	42.03
晋西集团-新建 183 号建筑物建设项目	149.64	
晋西集团-大修项目	149.25	245.53
晋西集团-档案信息中心自筹项目	143.96	253.57
豫西集团-铰链梁毛坯 φ 650	143.02	58.54
其他 100 万元以下小额项目（53 项）	561.23	3,090.23
合计	74,579.65	66,894.84

(二十六) 油气资产

- 1、 当期在国内和国外发生的取得矿区权益、油气勘探和油气开发各项支出的总额 119,648.45 万元

2、 油气资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,959,622.18	119,648.45		4,079,270.63
其中：1. 探明矿区权益	394,185.82	3,245.74		397,431.56
2. 井及相关设施	3,565,436.36	116,402.71		3,681,839.07
二、累计折耗合计	1,858,809.03	133,866.00		1,992,675.03
其中：1. 探明矿区权益	240,185.18	79,631.59		319,816.77
2. 井及相关设施	1,618,623.85	54,234.41		1,672,858.26
三、油气资产减值准备累计金额合计	898,132.40	53,096.05		951,228.45
其中：1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施	898,132.40	53,096.05		951,228.45
四、油气资产账面价值合计	1,202,680.75			1,135,367.15
其中：1. 探明矿区权益	154,000.64			77,614.79
2. 井及相关设施	1,048,680.11			1,057,752.36

(二十七) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	471.04	252.16	102.65	620.55
其中：房屋及建筑物	471.04	252.16	102.65	620.55
二、累计折旧合计	81.67	139.07	13.36	207.38
其中：房屋及建筑物	81.67	139.07	13.36	207.38
三、使用权资产账面净值合计	389.37			413.17
其中：房屋及建筑物	389.37			413.17
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	389.37			413.17
其中：房屋及建筑物	389.37			413.17

(二十八) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,121,078.60	168,489.32	44,836.30	2,244,731.62
其中：软件	318,899.26	60,656.31	8,508.87	371,046.70
土地使用权	1,039,245.50	74,384.78	12,647.86	1,100,982.42
专利权	54,883.43	9,736.07	879.43	63,740.07
非专利技术	330,978.75	18,968.54	4,763.35	345,183.94
商标权	5,476.25	30.04	10.14	5,496.15
著作权	418.97	0.10		419.07

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许权	158,992.20	162.85	11,348.97	147,806.08
东北工业-工业产权及 IP	30,225.04			30,225.04
东北工业-研发开发	29.59	2,768.62	29.59	2,768.62
东北工业-客户关系	18,235.41			18,235.41
凌云集团-客户资源	17,712.99	474.81		18,187.80
一机集团-环境认证会标	4.84			4.84
动力院-房屋使用权	5.57			5.57
北方公司-万宝矿产拉米卡项目进入权	54,116.88	1,306.96	3,585.44	51,838.40
比方公司-万宝矿产卡莫亚项目进入权	6,976.20		451.30	6,524.90
北方公司-万宝矿产 SK 矿进入权	40,078.57		2,592.74	37,485.83
北方公司-北方国际克罗地亚开发进入权	31,232.63			31,232.63
试验院-土地租赁	110.00			110.00
试验院-采矿权	86.72			86.72
北方公司-控江二村无产权房一套	12.00			12.00
凌云集团-碳排放权	0.10		0.10	
其他	13,357.70	0.24	18.51	13,339.43
二、累计摊销合计	718,470.97	115,464.70	15,615.32	818,320.36
其中：软件	178,435.16	39,352.63	6,421.39	211,366.40
土地使用权	192,368.50	27,692.28	2,748.68	217,312.10
专利权	26,445.59	6,434.98	589.42	32,291.15
非专利技术	236,555.80	21,787.75	1,688.88	256,654.67
商标权	3,403.84	24.38	10.14	3,418.08
著作权	109.45	40.87		150.32
特许权	21,339.43	4,791.65	1,469.97	24,661.11
东北工业-工业产权及 IP	794.73	1,658.61		2,453.34
东北工业-研究开发		395.52		395.52
东北工业-客户关系	8,748.08	3,171.09		11,919.17
凌云集团-客户资源	15,991.13	2,196.66		18,187.79
一机集团-环境认证会标	4.84			4.84
动力院-房屋使用权	0.33	0.11		0.44
北方公司-万宝矿产拉米卡项目进入权		1,086.43	70.28	1,016.15
北方公司-万宝矿产卡莫亚项目进入权	837.14	279.05	72.21	1,043.98
北方公司-万宝矿产 SK 矿进入权	32,728.99	6,316.54	2,525.91	36,519.62
北方公司-北方国际克罗地亚开发进入权				-
试验院-土地租赁	75.58	10.00		85.58
试验院-采矿权	13.49	2.89		16.38
北方公司-控江二村无产权房一套				
凌云集团-碳排放权				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	618.89	223.26	18.44	823.71
三、无形资产减值准备合计	5,354.41	5,479.80	184.40	10,649.81
其中：软件	157.94		85.09	72.85
土地使用权	118.94		99.31	19.63
专利权	677.51			677.51
非专利技术	4,388.02	5,479.80		9,867.82
商标权				-
著作权				
特许权				
东北工业-工业产权及 IP				
东北工业-研发开发				
东北工业-客户关系				
凌云集团-客户资源				
一机集团-环境认证会标				
动力院-房屋使用权				
北方公司-万宝矿产拉米卡项目进入权				
北方公司-万宝矿产卡莫亚项目进入权				
北方公司-万宝矿产 SK 矿进入权				
北方公司-北方国际克罗地亚开发进入权				
试验院-土地租赁				
试验院-采矿权				
北方公司-控江二村无产权房一套	12.00			12.00
凌云集团-碳排放权				
其他				
四、账面价值合计	1,397,253.22			1,415,761.45
其中：软件	140,306.16			159,607.45
土地使用权	846,758.06			883,650.69
专利权	27,760.33			30,771.41
非专利技术	90,034.93			78,661.45
商标权	2,072.41			2,078.07
著作权	309.52			268.75
特许权	137,652.77			123,144.97
东北工业-工业产权及 IP	29,430.31			27,771.70
东北工业-研发开发	29.59			2,373.10
东北工业-客户关系	9,487.33			6,316.24
凌云集团-客户资源	1,721.86			0.01
一机集团-环境认证会标	-			-
动力院-房屋使用权	5.24			5.13

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
北方公司-万宝矿产拉米卡项目进入权	54,116.88			50,822.25
北方公司-万宝矿产卡莫亚项目进入权	6,139.06			5,480.92
北方公司-万宝矿产 SK 矿进入权	7,349.58			966.21
北方公司-北方国际克罗地亚开发进入权	31,232.63			31,232.63
试验院-土地租赁	34.42			24.42
试验院-采矿权	73.23			70.34
北方公司-控江二村无产权房一套				
凌云集团-碳排放权	0.10			
其他	12,738.81			12,515.72

(二十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
北奔集团-2017 试制 01 技术中心	4,889.77	187.41					5,077.18
北奔集团-2010 试制 01 研发中心	4,598.74						4,598.74
航弹院-研发项目 1	3,062.58	13,659.74			13,301.47		3,420.85
航弹院-研发项目 2	1,666.99	257.64					1,924.63
航弹院-研发项目 3	1,666.99	257.64					1,924.63
导控所-研发项目 1	1,920.00						1,920.00
东北工业集团-工程项目开发	1,619.22	261.99					1,881.21
导控所-市场项目	1,339.87	1,028.40			145.91	503.98	1,718.38
航弹院-研发项目 4	924.03	781.43					1,705.46
航弹院-研发项目 5	490.46	1,150.33					1,640.79
航弹院-研发项目 6	1,242.58	348.16					1,590.74
导控所-研发项目 2	1,512.89						1,512.89
导控所-研发项目 3	1,509.94						1,509.94
动力研究院-研发项目 1	1,375.82	12.2					1,388.02
航弹院-研发项目 7	732.66	432.72					1,165.38
光电集团-氟	860.61	255.52					1,116.13

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
磷光学玻璃研究开发							
航弹院-研发项目 8		1,036.08					1,036.08
航弹院-研发项目 9		1,036.08					1,036.08
其他 1000 万元以下小额项目(共 1416 项)	12,613.41	239,326.11	1,500.25	9,316.26	197,609.93	32,770.29	13,743.29
合计	42,026.56	260,031.45	1,500.25	9,316.26	211,057.31	33,274.27	49,910.42

(三十) 商誉

1、 商誉账面余额

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
北方公司-AKMMV		154,220.77		154,220.77
北方公司-银河王朝大酒店有限公司	94,607.49			94,607.49
东北工业集团-迈瑞特汽车电子系统有限公司	83,187.24			83,187.24
信息院-北方联创通信有限公司	15,274.36			15,274.36
西北工业集团-珠海仕高玛机械设备有限公司	10,138.11			10,138.11
北方公司-Nitro Sibir Australia Pty Limited	8,274.66		392.37	7,882.29
导航集团-中兵通信科技股份有限公司	5,903.26			5,903.26
凌云集团-收购德国凯毅德项目	5,403.60	144.85		5,548.45
东北工业集团-白城中一精锻股份有限公司	4,882.38			4,882.38
西北工业集团-珠海飞马传动机械有限公司	1,742.10			1,742.10
凌云集团-2016 年合并京燃、舒畅	1,495.81			1,495.81
西北工业集团-珠海汇高机械设备有限公司	1,054.87			1,054.87
北方公司-收购内蒙古满都拉港务商贸有限公司		572.60		572.60
北方公司-收购 ENERGIJAPROJEKT d.d	539.96			539.96
其他 500 万以下小额项目(共 8 项)	627.57	302.47	9.59	920.45
合计	233,131.41	155,240.69	401.96	387,970.14

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
北方公司-银河王朝大酒店有限公司	94,607.49			94,607.49
北化研究院-江西泸庆硝化棉有限公司形成	9.59		9.59	
夜视集团-奥视电子科技（海南）有限公司	139.74			139.74
合计	94,756.82		9.59	94,747.23

(三十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
北方公司-参与费	558,049.49		107,091.91		450,957.58	
北方公司-开拓成本摊销	62,347.83		27,740.81		34,607.02	
华锦集团-三剂化学品	23,625.90	16,725.42	8,879.74		31,471.58	
北重集团-P92 强基工程试验费	7,109.59		898.05		6,211.54	
北方公司-院区北扩	4,818.43	1,028.27		219.94	5,626.76	转入固定资产
装修改造支出	20,735.61	4,814.96	7,371.12	120.35	18,059.10	装修材料退库
工装模具	146,828.93	107,948.02	79,704.06	18,142.51	156,930.38	出售
合计	823,515.78	130,516.67	231,685.69	18,482.80	703,863.96	

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	248,104.79	1,375,240.10	278,022.61	1,512,001.46
资产减值准备	79,890.28	616,748.95	124,775.78	799,088.25
可抵扣亏损	57,628.98	256,872.09	33,736.48	178,769.01
辞退福利	1,173.21	7,821.41	1,265.14	8,434.23
递延收益	3,053.20	19,152.37	2,917.13	18,259.38
固定资产折旧	1,365.31	8,736.69	1,463.19	9,156.56
金融资产公允价值变动	21,343.27	118,400.33	11,893.82	60,379.76
其他	20,428.49	94,986.40	12,016.92	51,732.75
权益法核算长投损益	1,452.60	5,810.39	3,207.81	12,831.24
未实现内部利润	25,319.90	103,467.10	28,385.57	118,468.75
无形资产摊销	318.90	1,973.60	376.54	2,333.75
信用减值准备	309.00	2,059.99	53.18	354.53

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时 性差异
预计负债	4,584.35	27,869.69	44,370.11	186,546.08
预提费用	31,237.30	111,341.09	13,557.00	65,620.92
长期待摊费用			3.94	26.25
二、递延所得税负债	5,782.27	37,307.51	18,660.02	77,986.51
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值	4,125.47	22,383.84	10.73	47.60
计入其他综合收益的可供 出售金融资产公允价值变 动	-29,433.15	-117,258.29	-20,516.01	-81,077.60
计入其他综合收益的金融 资产公允价值变动（新准则 适用）	816.18	5,441.21	91.52	610.15
固定资产折旧	5,932.94	35,919.65	1,177.34	4,810.20
评估增值	5,090.39	16,551.22	4,574.17	17,234.75
期末计提的金融运作利息 收入	10,299.27	41,197.10	29,471.56	117,886.25
其他	6,533.06	19,419.08	1,748.36	6,253.17
权益法核算长投损益	199.36	797.43	210.80	843.19
无形资产摊销	1,033.82	5,440.93	865.37	4,268.64
预提收益	1,184.93	7,415.34	1,026.18	7,110.16

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	145,260.15	130,048.81
可抵扣亏损	1,207,340.92	1,070,467.80
合计	1,352,601.07	1,200,516.61

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		100,606.74	
2021	298,607.88	309,081.32	
2022	78,563.14	159,511.00	
2023	217,431.83	213,946.29	
2024	234,370.06	287,322.45	
2025	378,368.01		
合计	1,207,340.92	1,070,467.80	

(三十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
北方投资公司-产业基地基础配套设施建设	29,294.91	32,528.41
华锦集团-预付土地出让金	118,624.80	
1000 吨/年乙基纤维素生产线建设项目		909.47
预付工程、设备款	137,107.22	407,726.60
其他	31,401.48	37,634.35
合计	316,428.41	478,798.83

(三十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	11,614.36	607,461.87
抵押借款	37,667.64	78,877.00
保证借款	434,061.44	701,128.74
信用借款	499,242.97	826,148.39
合计	982,586.41	2,213,616.00

(三十五) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	273.91	177.20
其他		466.23
合计	273.91	643.43

(三十六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	33.50	10,090.04
其他		884.60
合计	33.50	10,974.64

(三十七) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
套期保值工具	83,666.62	7,787.26
合计	83,666.62	7,787.26

(三十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	803,061.10	957,972.04

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,551,633.93	1,346,308.43
合计	2,354,695.03	2,304,280.47

(三十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,565,456.04	3,915,844.12
1—2 年 (含 2 年)	630,834.10	446,210.46
2—3 年 (含 3 年)	182,060.15	156,808.94
3 年以上	267,225.76	229,719.92
合计	5,645,576.05	4,748,583.44

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 6	69,737.90	合同尚未执行完毕
包头市财政局行政事业性收费政府基金	25,786.28	合同尚未执行完毕
供应商 7	13,499.42	合同尚未执行完毕
中国航天科工集团公司 066 基地	4,185.66	合同尚未执行完毕
西南计算机有限责任公司	3,881.99	合同尚未执行完毕
供应商 8	3,801.76	合同尚未执行完毕
121 厂	6,301.23	合同尚未执行完毕
零八一电子集团有限公司	3,368.27	合同尚未执行完毕
北京瑞特电子技术公司	2,730.01	合同尚未执行完毕
合肥同智机电控制技术有限公司	2,587.50	合同尚未执行完毕
791 厂	4,644.45	合同尚未执行完毕
供应商 9	2,457.43	合同尚未执行完毕
北京航天捷越科技有限公司	2,410.18	合同尚未执行完毕
沈阳思博威热冷源供暖有限公司	2,161.33	合同尚未执行完毕
贵州凯星液力传动机械有限公司	2,078.40	合同尚未执行完毕
供应商 10	1,908.61	合同尚未执行完毕
152 厂	1,860.00	合同尚未执行完毕
广州海格通信集团股份有限公司	1,848.50	合同尚未执行完毕
四川九洲电器集团有限责任公司	1,840.00	合同尚未执行完毕
泰安航天特种车有限公司	1,822.76	合同尚未执行完毕
山西新华塑料厂	1,761.47	合同尚未执行完毕
四川成焊宝玛焊接装备工程有限公司	1,753.45	合同尚未执行完毕
上海圣本电子科技有限公司	1,678.30	合同尚未执行完毕
供应商 11	1,664.00	合同尚未执行完毕

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国水电建设集团十五工程局有限公司	1,518.43	合同尚未执行完毕
供应商 12	1,501.60	合同尚未执行完毕
供应商 13	1,435.05	合同尚未执行完毕
陕西中青建设工程有限公司	1,426.59	合同尚未执行完毕
东方网力科技股份有限公司	1,422.76	合同尚未执行完毕
连云港杰瑞电子有限公司	1,305.08	合同尚未执行完毕
供应商 14	1,217.33	合同尚未执行完毕
成都宝通天宇电子科技有限公司	1,179.10	合同尚未执行完毕
武汉中元通信股份有限公司	1,176.03	合同尚未执行完毕
山西丁凡昌鑫物贸有限公司	1,170.87	合同尚未执行完毕
山西大众装备技术有限公司	1,104.59	合同尚未执行完毕
北京泽天盛海油田技术服务有限公司	1,042.72	合同尚未执行完毕
天津七一二通信广播股份有限公司	1,033.20	合同尚未执行完毕
北京博大航宇科技发展有限公司	990.05	合同尚未执行完毕
供应商 15	946.80	合同尚未执行完毕
中国化学工程第七建设有限公司	935.98	合同尚未执行完毕
河南天工建设集团有限公司	917.08	合同尚未执行完毕
南京理工大学工程技术研究院有限公司	908.21	合同尚未执行完毕
山西新华橡胶厂	907.50	合同尚未执行完毕
供应商 16	898.26	合同尚未执行完毕
山西大众电子信息产业集团有限公司	821.90	合同尚未执行完毕
中油吉林化建工程有限公司	690.74	合同尚未执行完毕
上海卡萨湄国际贸易有限公司	689.30	合同尚未执行完毕
辽河油田建设工程有限公司	688.70	合同尚未执行完毕
陕西建工第八建设集团有限公司	604.01	合同尚未执行完毕
武汉盈科物资有限公司	597.54	合同尚未执行完毕
供应商 17	597.20	合同尚未执行完毕
普天物流技术有限公司	583.58	合同尚未执行完毕
广州海格通信集团股份有限公司	569.17	合同尚未执行完毕
航天海鹰安全技术工程有限公司	565.39	合同尚未执行完毕
安康市秦楚建设工程有限公司	548.12	合同尚未执行完毕
北京旋极信息技术股份有限公司	536.60	合同尚未执行完毕
陕西靖瑞能源科技股份有限公司	525.57	合同尚未执行完毕
武汉高德红外股份有限公司	503.50	合同尚未执行完毕
供应商 18	501.72	合同尚未执行完毕
合计	197,829.17	

(四十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,740,412.78	2,382,023.46
1 年以上	781,426.19	550,052.02
合计	2,521,838.97	2,932,075.48

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
客户 46	113,067.24	项目未结束
客户 47	69,196.25	项目未结束
客户 48	27,727.76	项目未结束
客户 49	20,121.29	项目未结束
客户 50	12,588.80	项目未结束
成都渝锦股权投资基金管理有限公司	11,243.87	项目未结束
客户 51	10,570.34	项目未结束
MERCRIA energy trading pte ltd/2017trf02E	6,310.26	项目未结束
客户 52	5,908.70	项目未结束
客户 53	5,551.14	项目未结束
客户 54	5,369.76	项目未结束
客户 55	5,137.50	项目未结束
西安爱生技术集团公司	3,331.05	项目未结束
包头市青山区人民政府	3,000.00	项目未结束
重庆和五岳投资 (集团有限公司)	2,100.00	项目未结束
客户 56	1,588.05	项目未结束
重庆江东机械有限责任公司	1,498.54	项目未结束
常德高迈新能源科技有限公司	1,230.11	项目未结束
山东华烨科技有限公司	1,172.35	项目未结束
无锡盾建重工制造有限公司	1,000.00	项目未结束
张家港五江博宇机械有限公司	798.93	项目未结束
中国石化集团南京化学工业有限公司	678.53	项目未结束
丹阳市华昱机电设备有限公司	666.98	项目未结束
客户 57	632.55	项目未结束
客户 58	601.35	项目未结束
重庆嘉陵华光光电科技有限公司	543.00	项目未结束
印度冉尖不锈钢公司	532.72	项目未结束
西安市财政局	527.95	项目未结束
西安市雁塔区科学技术局	500.00	项目未结束
山西玉龙化工有限公司	500.00	项目未结束
合计	313,695.02	

(四十一) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	1,572,415.26	1,113,585.01
合计	1,572,415.26	1,113,585.01

(四十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	407,453.57	3,257,460.57	3,223,595.11	441,319.03
二、离职后福利-设定提存计划	51,165.91	225,452.51	220,995.17	55,623.25
三、辞退福利	23,287.90	56,635.88	25,746.10	54,177.68
四、一年内到期的其他福利	2,636.42	2,371.99	2,414.97	2,593.44
五、其他	358.10	15,084.15	15,218.38	223.87
合计	484,901.90	3,557,005.10	3,487,969.73	553,937.27

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	210,341.42	2,578,774.85	2,574,753.73	214,362.54
二、职工福利费	7,256.70	155,176.01	153,670.96	8,761.75
三、社会保险费	10,901.66	146,652.71	146,060.43	11,493.94
其中：医疗保险费	8,840.48	127,446.96	127,402.52	8,884.92
工伤保险费	481.26	7,141.51	7,002.55	620.22
生育保险费	632.72	6,775.74	6,667.52	740.94
其他	947.20	5,288.50	4,987.84	1,247.86
四、住房公积金	7,174.85	189,807.48	189,427.53	7,554.80
五、工会经费和职工教育经费	148,822.61	76,321.02	55,013.61	170,130.02
六、短期带薪缺勤	399.35	818.05	770.18	447.22
七、短期利润分享计划	1,080.08	1,271.75	1,513.69	838.14
八、其他短期薪酬	21,476.90	108,638.70	102,384.98	27,730.62
合计	407,453.57	3,257,460.57	3,223,595.11	441,319.03

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	22,996.01	170,656.46	163,082.21	30,570.26
二、失业保险费	991.83	7,710.50	7,535.61	1,166.72
三、企业年金缴费	27,178.07	46,501.06	49,792.86	23,886.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
印尼 BPJS 退休保险		0.58	0.58	
离休人员费用		528.14	528.14	
意外伤害险		6.51	6.51	
其他		49.26	49.26	
合计	51,165.91	225,452.51	220,995.17	55,623.25

(四十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	50,386.23	327,949.95	322,712.15	55,624.03
消费税	12,345.07	67,636.97	46,194.28	33,787.76
资源税	20,633.81	144,404.82	154,424.93	10,613.70
企业所得税	175,999.82	426,505.21	395,381.80	207,123.23
城市维护建设税	4,763.91	28,019.21	26,362.34	6,420.78
房产税	3,762.86	25,132.21	24,996.91	3,898.16
土地使用税	5,776.05	20,188.72	21,847.30	4,117.47
个人所得税	12,610.00	93,576.55	86,701.44	19,485.11
教育费附加（含地方教育费附加）	2,894.06	20,647.22	19,292.74	4,248.54
其他税费	10,780.99	50,187.62	34,419.97	26,548.64
合计	299,952.80	1,204,248.48	1,132,333.86	371,867.42

(四十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	124,437.95	231,055.09
应付股利	3,254.94	7,094.14
其他应付款项	1,187,631.28	948,567.07
合计	1,315,324.17	1,186,716.30

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	22,958.97	28,272.25
企业债券利息	52,795.95	57,647.45
短期借款应付利息	727.01	84,254.73
其他利息	47,956.02	60,880.66
合计	124,437.95	231,055.09

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,740.86	6,230.66
其他	514.08	863.48
合计	3,254.94	7,094.14

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	173,037.24	140,168.81
应付租金	10,770.72	8,439.54
存入保证金	104,603.26	65,894.75
上级拨入资金	49,056.85	40,820.96
拨入专款	83,046.46	58,621.61
预算外资金	151.94	109.16
应付工程款	154,397.94	142,142.31
风险抵押金	20,907.15	16,502.55
滞期费及运杂费	33,499.91	52,813.17
佣金	31,357.94	18,279.29
收购重组企业股权款	13,849.86	
住房补贴	12,682.24	12,682.24
代收代付信托收益权款项	12,000.00	12,000.00
党建工作经费	9,499.41	7,173.02
维修经费	7,934.03	7,811.86
项目预提的退出费	6,655.40	7,115.72
帮扶救助资金	6,578.00	439.60
**补贴	5,310.88	853.94
其他	452,292.05	356,698.54
合计	1,187,631.28	948,567.07

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大同煤矿集团电力能源有限公司	12,000.00	项目未到期
包头市青山区兵工盛祥物业管理有限公司	11,292.63	按照合同约定工程进度支付
国管局房管中心	9,671.95	代管专项资金, 未到支付期
国家机关养老中心	46,494.47	未到结算期
吉林市化学工业循环经济示范区管理委员会	9,344.75	法特靶场建设尚未完工
合计	88,803.80	

(四十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	920,957.81	444,374.11
1 年内到期的应付债券	720,718.67	289,811.08
1 年内到期的长期应付款	16,678.40	11,491.87
合计	1,658,354.88	745,677.06

(四十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	124,423.95	37,219.59
递延收益	1,180.61	1,437.07
预收增值税款	8,928.47	11,276.30
代理业务负债	30,792.72	48,000.00
合计	165,325.75	97,932.96

(四十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	76,439.20	90,334.81	
抵押借款	1,011.75	1,954.95	
保证借款	817,406.06	722,014.92	
信用借款	1,712,927.11	1,644,444.51	
合计	2,607,784.12	2,458,749.19	

(四十八) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 凌云工业 MTN001		69,881.43
可交换债(2020 年发行第一期)	63,950.74	
可交换债(2020 年发行第二期)	35,966.30	
中期票据 2018 年发行第一期	99,824.21	99,768.85
中期票据 2019 年发行第一期	99,799.39	99,743.39
朗华投资有限公司美元私募债券	195,741.43	
北方公司 3 年期公司债	200,000.00	350,000.00
16 北方工业 MTN001A		350,000.00
北方公司 5 年期公司债	100,000.00	
20 兵器 01	200,000.00	
18 兵器 02	200,000.00	200,000.00

中国兵器工业集团有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
17 兵器 03	100,000.00	100,000.00
15 兵器 MTN001		90,000.00
17 兵器 01		200,000.00
18 兵器 01	500,000.00	500,000.00
16 兵器 MTN001	500,000.00	500,000.00
北方国际可转换公司债券	26,594.69	18,609.38
香港鑫汇境外 2 亿美元债	129,701.22	
18 凌工业 MTN001		50,000.00
18 华锦 01		249,771.60
合计	2,451,577.98	2,877,774.65

2、 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
中期票据	50,000.00	2018-9-4	3 年	50,000.00	50,000.00		796.67			50,796.67
2 亿美元 3 年期境外私募债	130,487.87	2020-4-21	3 年	130,487.87		130,487.87	2,563.74	786.64	2,563.74	129,701.23
可交换债	36,000.00	2020-12-2	3 年	35,966.04		36,000.00		33.70		35,966.30
可交换债	100,000.00	2017-8-15	3 年	99,669.81	99,935.09			-64.91	100,000.00	
中期票据	100,000.00	2019-4-18	5 年	99,702.83	99,743.39			-56.00		99,799.39
可交换债	64,000.00	2020-5-19	3 年	63,939.62		64,000.00		49.26		63,950.74
物资集团-17 兵工物资 MTN001	50,000.00	2017-7-17	3 年	50,000.00	50,000.00		1,361.25	1,361.25	50,000.00	
朗华投资有限公司美元私募债券	195,741.43	2020-11-9	5 年	195,741.43		195,741.43	548.57	548.57		195,741.43
可转换公司债券	32,858.79	2019-10-24	6 年	32,858.79	18,663.24	5,635.01	193.65	-2,189.25		26,681.15
3 年期公司债	50,000.00	2018-9-13	3 年	50,000.00	50,000.00		2,060.00	2,060.00	50,000.00	
5 年期公司债	100,000.00	2019-3-21	5 年	100,000.00	100,000.00		2,860.00	2,860.00		100,000.00
5 年期中期票据	350,000.00	2016-9-5	5 年	350,000.00	350,000.00		15,283.97	15,283.97		350,000.00
2020 年第一期公司债	200,000.00	2020-3-26	5 年	200,000.00		200,000.00				200,000.00
2018 年第二期公司债	200,000.00	2018-9-11	5 年	200,000.00	200,000.00					200,000.00
17 三期企业债	100,000.00	2017-5-16	10 年	100,000.00	100,000.00					100,000.00
15 年一期中票	90,000.00	2015-11-30	5 年	90,000.00	90,000.00				90,000.00	
16 年一期中票	500,000.00	2016-4-8	5 年	500,000.00	500,000.00					500,000.00
17 一期企业债	200,000.00	2017-4-12	5 年	200,000.00	200,000.00				200,000.00	0.00
2018 年第一期公	500,000.00	2018-4-17	5 年	500,000.00	500,000.00					500,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
司债										
3 年期公司债	200,000.00	2019-10-14	3 年	200,000.00	200,000.00		1,510.74	1,510.74		200,000.00
中期票据	100,000.00	2018-12-13	5 年	100,000.00	99,768.85		0.00	-55.36		99,824.21
18 凌云工业 MTN001	70,000.00	2018-10-31	3 年	70,000.00	69,881.42		3,213.44	3,150.00		69,944.86
18 华锦 01	250,000.00	2018-11-21	3 年	249,643.87	249,771.61		10,450.00	-119.06	10,450.00	249,890.67
20 华锦股份（疫情防控债）SCP001	100,000.00	2020-2-19	270 天	100,000.00		100,000.00	1,991.80		101,991.80	
2 亿美元 3 年期限境外私募债	139,822.13	2017-5-23	3 年	136,333.40	139,822.13				139,822.13	
合计	3,908,910.22			3,904,343.66	3,167,585.73	731,864.31	42,833.83	25,159.55	744,827.67	3,172,296.65

(四十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	439.14	411.50
租赁负债净额	439.14	411.50

(五十) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,532,798.09	1,302,957.26	910,767.46	1,924,987.89
专项应付款	1,607,216.66	601,076.81	749,573.11	1,458,720.36
合计	3,140,014.75	1,904,034.07	1,660,340.57	3,383,708.25

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项:

项目	期末余额	期初余额
债转股资金	600,000.00	600,000.00
北方公司-中国石油海外勘探开发有限公司-绿洲石油应付少数股东款	119,648.41	95,543.33
停息挂账应付款	109,743.83	109,743.83
managem-少数股东借款	15,459.20	11,353.42
凌云集团-设备售后回租	7,415.40	10,319.07
合计	852,266.84	826,959.65

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兵器四院-**基础研究条件建设项目	150,411.20	9,426.98		159,838.18
西北工业集团-搬迁补偿	134,691.83	3,686.67	1,811.55	136,566.95
兵器三院-智能化研发平台项目	37,119.73	15,092.50		52,212.23
兵器二院-研发平台资金	46,350.00			46,350.00
信息院-**项目	17,500.00	13,500.00		31,000.00
合计	386,072.76	41,706.15	1,811.55	425,967.36

(五十一) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	40,276.73	5,050.70	2,344.01	42,983.42
二、辞退福利	12,113.32	16,127.70	16,555.66	11,685.36
三、其他长期福利	2,840.93	389.25	388.34	2,841.84
合计	55,230.98	21,567.65	19,288.01	57,510.62

(五十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	36,361.54	26,777.93
未决诉讼	15,019.28	8,272.43
产品质量保证	23,526.89	22,415.87
待执行的亏损合同	300.05	
其他	41,695.63	38,648.37
合计	116,903.39	96,114.60

(五十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	293,371.98	28,111.49	36,448.16	285,035.31
合计	293,371.98	28,111.49	36,448.16	285,035.31

(五十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	4,760,845.93	100.00	138,723.54		4,899,569.47	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	4,760,845.93	100.00	138,723.54		4,899,569.47	100.00

(五十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	1,412,653.73	124,438.17		1,537,091.90
二、其他资本公积	1,650,305.07	62,068.98	11,573.67	1,700,800.38
合计	3,062,958.80	186,507.15	11,573.67	3,237,892.28
其中：国有独享资本公积	968,033.27	136,158.14		1,104,191.41

(五十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	119,271.08	66,654.34	61,742.40	124,183.02	
合计	119,271.08	66,654.34	61,742.40	124,183.02	

(五十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,810,643.49	243,056.05	364,865.43	1,688,834.11
合计	1,810,643.49	243,056.05	364,865.43	1,688,834.11

(五十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	1,507,640.60	1,579,338.45
本期增加额	1,045,464.83	648,968.31
其中：本期净利润转入	1,042,489.28	883,856.73
其他调整因素	2,975.55	-234,888.42
本期减少额	322,869.94	720,666.16
其中：本期提取盈余公积数	243,056.05	226,831.80
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	79,813.89	157,534.49
转增资本		
其他减少		336,299.87
本期期末余额	2,230,235.49	1,507,640.60

(五十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	48,493,626.04	43,901,046.91	46,975,143.49	42,345,584.51
流通	27,172,673.27	26,294,640.86	26,486,440.62	25,535,705.89
工业	18,238,693.15	15,185,687.57	17,724,365.30	14,622,971.73
科研	2,831,640.16	2,315,335.06	2,510,303.32	2,049,115.81
其他	250,619.46	105,383.42	254,034.25	137,791.08
2. 其他业务小计	408,954.90	262,874.61	449,976.19	355,531.99
材料销售	194,455.07	156,210.85	149,654.57	127,952.78
劳务收入	96,053.57	31,529.54	29,349.83	20,807.88
租赁收入	39,276.07	9,385.60	56,051.03	15,376.34
其他	79,170.19	65,748.62	214,920.76	191,394.99
合计	48,902,580.94	44,163,921.52	47,425,119.68	42,701,116.50

1、 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	99,635.21	81,901.11
—存放同业	91,408.55	74,699.57
—存放中央银行	6,314.91	4,824.88
—拆出资金	265.25	260.07
—发放贷款及垫款	1,593.17	2,015.20
其中：个人贷款和垫款	72.24	45.11
公司贷款和垫款	1,520.93	1,935.13
票据贴现		34.96
—买入返售金融资产	53.33	101.39
利息支出	372.56	450.29
—拆入资金	326.20	450.29
—其他	46.36	
利息净收入	99,262.65	81,450.82

2、 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
—其他		
手续费及佣金支出	515.05	457.23
—手续费支出	515.05	457.23
手续费及佣金净收入	-515.05	-457.23

(六十) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,495.69	147,745.90
运输费	144,962.13	153,250.65
销售服务费	144,359.74	142,468.27
仓储保管费	41,044.75	34,687.21
包装费	8,633.25	10,914.13
委托代销手续费	8,332.95	5,087.38
装卸费	5,724.54	6,050.91
折旧费	5,294.33	3,540.58
业务经费	4,380.08	6,420.29
保险费	3,542.01	11,406.82
修理费	3,360.01	4,161.27

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	2,018.05	2,645.38
展览费	1,019.12	2,363.73
样品及产品损耗	518.28	519.02
其他	79,431.11	103,106.12
合计	606,116.04	634,367.66

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	857,071.81	843,318.44
修理费	163,908.55	151,104.53
折旧费	86,650.30	82,382.11
无形资产摊销	57,736.73	59,314.35
咨询费	43,337.29	25,889.21
办公费	37,228.29	28,223.79
技术转让费	34,961.01	19,597.74
业务招待费	22,705.70	25,832.11
差旅费	21,652.59	31,346.72
聘请中介机构费	17,797.29	17,996.04
保险费	13,257.14	11,480.11
排污费	13,230.33	7,743.91
会议费	5,378.88	6,359.16
诉讼费	3,497.56	4,627.38
存货盘亏	3,219.67	3,976.08
董事会费	277.73	625.82
其他	305,673.86	314,411.78
合计	1,687,584.73	1,634,229.28

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	382,460.24	528,680.63
减：利息收入	238,993.49	411,027.40
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	1,807.46	-16,328.77
其他	21,784.28	29,332.35
合计	167,058.49	130,656.81

(六十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	102,185.02	146,144.81
进项税额加计扣除	661.63	502.55
出口退税及税收、手续费返还	2,577.39	1,969.56
其他	8,338.41	2,641.97
合计	113,762.45	151,258.89

(六十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,834.21	-29,288.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,017.75	427.86
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	3,055.12	-1,886.38
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	-172.03	-28.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）	8.06	28.22
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	31.36	22.07
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）	33,936.29	11,150.44
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）	47.17	
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	80,898.16	14,737.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	51,523.39	32,039.34
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	4,257.54	1,688.87
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	0.89	6.23
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		81.98
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入（新准则适用）	664.07	1,496.87
其他	27,803.27	3,682.38
合计	182,201.33	34,157.99

(六十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	11,539.38	20.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	-58.20	33.79
衍生金融资产	357.81	
交易性金融负债（新准则适用）	-288.38	-177.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）	-8,525.71	4,944.51
其他	370.89	4.79
合计	3,395.79	4,826.27

(六十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,431.27	23,980.44
其他	-37.30	437.88
合计	1,393.97	24,418.32

(六十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	69,452.65	-3,722.92
存货跌价损失	90,323.53	105,090.61
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	9,286.29	5,363.43
长期股权投资减值损失	5,441.29	7,080.37
固定资产减值损失	32,911.02	11,257.77
工程物资减值损失		18.11
在建工程减值损失	9,091.66	3,654.12
油气资产减值损失	53,096.05	
无形资产减值损失	5,373.51	257.26
合同资产减值损失	-2,992.04	
其他	3,225.28	-1,249.01
合计	275,209.24	127,749.74

(六十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	84,297.25	9,962.02	84,297.25
无形资产处置收益	554.53	322.26	554.53
合计	84,851.78	10,284.28	84,851.78

(六十七) 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	3,850.93	3,321.70	3,850.93
接受捐赠	181.23	28.25	181.23
**款	54,659.02	22,061.74	54,659.02
往来核销	15,537.30	14,036.68	15,537.30
违约金及赔偿款	21,272.67	25,691.12	21,272.67
债务重组利得		5,207.39	
其他	38,873.38	44,830.96	38,873.38
合计	134,374.53	115,177.84	134,374.53

(六十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,693.64	18,623.98	12,693.64
对外捐赠	6,865.83	2,739.10	6,865.83
罚款支出	3,283.72	3,731.16	3,283.72
离退休人员费用	14,560.08	11,476.36	14,560.08
预计负债	6,897.30	14,864.33	6,897.30
债务重组损失		3,390.21	
往来核销		394.15	
其他	21,215.17	38,179.09	21,215.17
合计	65,515.74	93,398.38	65,515.74

(六十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	424,471.61	407,428.38
递延所得税调整	13,976.06	36,823.58
其他	2,033.60	-22,849.16
合计	440,481.27	421,402.80

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,960,606.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	490,151.68
子公司适用不同税率的影响	-20,989.80
调整以前期间所得税的影响	2,033.60
非应税收入的影响	-99,241.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,791.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-64,283.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	83,440.64
其他	11,578.09
所得税费用	440,481.27

(七十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,165.46		-8,165.46	1,667.07		1,667.07
1、重新计量设定受益计划变动额	-4,378.27		-4,378.27	1,281.73		1,281.73
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				-356.02		-356.02
3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-3,787.19		-3,787.19	741.36		741.36
4、企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-109,452.27	44,185.51	-153,637.78	41,891.78	9,451.55	32,440.22
1、权益法下可转损益的其他综合收益	6,852.28	1,555.24	5,297.04	-647.04	-94.47	-552.57
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	6,852.28	1,555.24	5,297.04	-647.04	-94.47	-552.57
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	32,520.61	7,987.06	24,533.55	36,297.41	8,491.74	27,805.67
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	72,206.04	16,223.21	55,982.83	-8,768.11	-1,854.00	-6,914.11
小计	-39,685.43	-8,236.15	-31,449.28	45,065.52	10,345.73	34,719.79
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-33,424.14	-4,440.69	-28,983.45	-16,598.08	-799.71	-15,798.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计	-33,424.14	-4,440.69	-28,983.45	-16,598.08	-799.71	-15,798.37
8、外币财务报表折算差额	-91,142.35		-91,142.35	21,388.16		21,388.16
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-91,142.35		-91,142.35	21,388.16		21,388.16
9、其他	-7,359.74		-7,359.74	-7,316.78		-7,316.78
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-7,359.74		-7,359.74	-7,316.78		-7,316.78
三、其他综合收益合计	-172,924.83	-11,121.59	-161,803.24	43,558.84	9,451.55	34,107.29

(七十一) 股份支付

1、 股份支付总体情况

本集团下属公司凌云工业股份有限公司存在股份支付事项,股份支付总体情况:

公司本期授予的各项权益工具总额	53.68
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	180.90
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次配股 10.44 元, 剩余年限: 1 年, 配股价格: 8.74, 期限: 1 年, 配股价格: 8.74, 期限: 1 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	见说明
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计无法达到行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,394.58

说明:

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》有关规定,对于换取职工服务的股份支付,企业应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。对上述股份支付,授予价格由董事会确定,且不低于下列价格中较高者:

- (1) 限制性股票激励计划草案公布前 1 个交易日的公司股票交易均价的 70%;
- (2) 限制性股票激励计划草案摘要公布前 1 个交易日的公司股票收盘价的 70%;
- (3) 限制性股票激励计划草案公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一的 70%;
- (4) 限制性股票激励计划草案摘要公布前 30 个交易日公司股票平均收盘价的 70%;
- (5) 限制性股票激励计划草案公布前 20 个交易日公司股票平均收盘价的 70%;
- (6) 公司标的股票的单位面值,即 1 元/股。

在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具在授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入资本公积中的其他资本公积。本公司预计 2021 年度将无法达到第三期解锁条件,因此本年度冲回前期计提第三期的股权激励费用。截至年末以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 0.00 万元,本年确认的股权激励费用为-1,394.58 万元。

(七十二) 债务重组

1、 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额（损失以“-”号填列）	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	419.56	87.19	
合计	419.56	87.19	

2、 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额（收益以“-”号填列）	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权	759.84	334.12		
以非现金资产收回债权	52.30	39.10		
合计	812.14	373.22		

(七十三) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 1,807.46 万元。

(七十四) 租赁

1、 融资租赁出租情况：

(1) 融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	30,791.80
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	25,806.23
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	13,134.14
3 年以上	10,979.41
合计	80,711.58

2、 经营租赁出租人各类租出资产情况：

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1. 机器设备	2,516.95	1,932.46
2. 运输工具	363.20	111.80
3. 房屋建筑物	113,464.51	55,927.54
4. 土地租赁	9,799.10	9,876.74
5. 电子设备	399.36	1.85
6. 铂金	455.73	471.41
合计	126,998.85	68,321.80

3、 融资租赁承租情况

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	5,079.02
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	15,474.71
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	8,726.07
3 年以上	32,450.80
合计	61,730.60

4、 经营租赁承租情况:

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	3,025.76
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	235.82
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	138.50
3 年以上	3,752.69
合计	7,152.77

5、 新租赁准则承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	35.13
计入当期损益的短期租赁费用	192.50
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

(七十五) 分部信息

项目	科研		工业		流通		其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	2,841,136.60	2,519,392.57	18,572,748.02	18,074,553.97	31,216,049.37	29,431,416.32	350,472.24	351,342.78	-3,978,190.08	-2,869,683.40	49,002,216.15	47,507,022.24
其中：对外交易收入	2,837,758.38	1,858,259.96	14,684,585.70	18,007,708.44	31,138,717.00	27,421,583.36	341,155.07	219,470.48			49,002,216.15	47,507,022.24
分部间交易收入	3,378.22	661,132.61	3,888,162.32	66,845.53	77,332.37	2,009,832.96	9,317.17	131,872.30	-3,978,190.08	-2,869,683.40		
二、对联营和合营企业的投资收益	-449.07	-681.53	-3,223.65	-4,348.83	-2,747.55	-2,584.17	-1,183.20	-2,737.53	2,769.26	-18,936.38	-4,834.21	-29,288.44
三、资产减值损失	-434.46	-2,350.38	-137,966.31	-145,515.30	-134,309.56	8,432.40	-40,349.42	-32,976.43	37,850.51	44,659.97	-275,209.24	-127,749.74
四、信用减值损失	-0.22		2,641.95	-10,560.09	-4,035.70	-13,235.55				-622.68	-1,393.97	-24,418.32
五、折旧费和摊销费	101,677.36	100,992.57	737,790.86	760,192.19	361,941.43	534,368.24	469.65	1,643.26	-199,586.16		1,002,293.14	1,397,196.26
六、利润总额	242,794.05	215,764.43	804,963.50	806,792.61	845,946.74	832,802.82	176,731.05	291,143.43	-109,828.63	-367,575.97	1,960,606.71	1,778,927.32
七、所得税费用	15,333.95	12,124.72	113,188.45	102,134.22	219,109.68	225,236.45	45,781.04	81,552.54	47,068.15	354.87	440,481.27	421,402.80
八、净利润	227,460.10	203,639.72	691,775.05	704,658.39	626,837.06	607,566.37	130,950.01	209,590.89	-156,896.78	-367,930.85	1,520,125.44	1,357,524.52
九、资产总额	6,732,903.94	6,052,301.38	28,003,172.63	25,621,675.50	14,651,274.32	14,914,114.72	18,716,671.44	23,511,486.99	-24,112,670.08	-28,263,064.23	43,991,352.25	41,836,514.36
十、负债总额	3,734,019.47	3,013,242.71	17,257,602.57	15,301,928.54	9,337,677.22	8,731,500.42	16,349,785.55	16,942,817.73	-20,541,681.38	-18,901,278.33	26,137,403.43	25,088,211.07
十一、其他重要的非现金项目	2,218.08	7,493.62	141,473.75	150,892.34	137,470.30	39,798.62	21,142.07	50,477.03	-2,693.82	-82,724.69	299,610.38	165,936.92
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	434.69	2,350.38	135,324.36	156,075.39	138,345.26	4,803.14	40,349.41	32,976.43	-37,850.51	-46,156.65	276,603.21	150,048.69
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	1,783.39	5,143.24	6,149.39	-5,183.04	-874.96	34,995.48	-19,207.33	17,500.59	20,601.16	-39,729.98	8,451.65	12,726.29

(七十六) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

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	1,520,125.44	1,357,524.52
加：资产减值损失	275,209.24	127,749.74
信用减值损失（新金融工具准则适用）	1,393.97	24,418.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,096,301.27	1,139,150.05
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	139.06	
无形资产摊销	106,330.36	100,287.22
长期待摊费用摊销	167,411.12	159,629.25
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）	-88,607.75	-7,283.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,842.72	15,302.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,395.79	-4,826.27
财务费用（收益以“-”号填列）	413,528.53	538,585.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-182,201.33	-34,157.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,917.82	25,009.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,941.76	11,813.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-621,578.65	-40,728.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,537,722.75	-297,477.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,226,379.54	-248,786.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,018,817.46	2,866,210.92
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：	10,374,295.03	8,006,428.06
减：现金的期初余额	8,006,428.06	6,455,784.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,367,866.97	1,550,643.62

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	403,305.90
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,118.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	996.18

项目	金额
取得子公司支付的现金净额	393,183.29
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,450.60
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,749.40
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	26,701.20

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,374,295.03	8,006,428.06
其中：库存现金	5,148.75	3,548.73
可随时用于支付的银行存款	10,197,642.69	7,930,441.08
可随时用于支付的其他货币资金	167,073.78	58,549.21
可用于支付的存放中央银行款项	4,429.81	13,889.04
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,374,295.03	8,006,428.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,758.04	2,744.84

(七十七) 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			2,268,280.27
其中：美元	319,885.40	6.5249	2,087,220.25
欧元	17,712.14	8.0250	142,139.92
港币	6,539.48	0.8416	5,503.63
英镑	42.72	8.8903	379.79
日元	2,205.05	0.0632	139.36
外币 1	737,011.35	0.0049	3,611.36
基普	6,318,997.25	0.0007	4,423.30
印尼盾	1,005,495.95	0.0005	502.75
瑞士法郎	9.42	7.4006	69.71
南苏丹镑	261.38	0.0109	2.85
沙特里亚尔	11,945.63	1.7390	20,773.45
迪纳姆	31.88	1.7761	56.62
迪拉尔	1,260.38	0.0045	5.67
新加坡元	50.57	4.9314	249.38

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
奈拉	2,798.72	0.0173	48.42
蒙图	440,981.43	0.0023	1,014.26
科威特 KD	59.33	21.3767	1,268.28
澳元	151.99	5.0163	762.43
外币 2	1,241.06	0.0877	108.84
应收账款			1,207,461.13
其中：美元	160,630.56	6.5249	1,048,098.34
欧元	16,224.65	8.0250	130,202.82
港币	162.94	0.8416	137.13
日元	5.17	0.0632	0.33
澳元	665.16	5.0163	3,336.64
科威特 KD	942.16	21.3767	20,140.27
哈萨克斯坦坚戈	5,704.51	0.0158	90.13
蒙图	412,663.57	0.0023	949.13
孟加拉塔卡	56,236.86	0.0773	4,347.11
印尼盾	71,617.44	0.0005	35.81
英镑	1.64	8.8903	14.58
外币 2	1,241.06	0.0877	108.84
短期借款			251,218.57
其中：美元	18,699.55	6.5249	122,012.69
欧元	15,949.63	8.0250	127,995.78
蒙图	71,237.52	0.0023	163.85
澳元	208.57	5.0163	1,046.25
长期借款			1,110,448.74
其中：美元	131,470.00	6.5249	857,828.60
欧元	29,863.58	8.0250	239,655.23
蒙图	1,775,238.86	0.0023	4,083.05
澳元	1,770.60	5.0163	8,881.86
应付债券			325,458.29
其中：美元	49,879.43	6.5249	325,458.29

(七十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,284,183.51	其他货币资金、承兑汇票保证金、信用证保证金、定存等
应收票据	77,737.04	质押贷款和附追索权票据贴现
应收账款	2,717.08	取得短期借款的质押物
应收款项融资	21,427.25	银行质押
固定资产	98,556.56	抵押土地和房屋等

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	8,640.18	抵押银行综合授信及贷款等
其他	245,119.11	质押银行综合授信及贷款等
合计	1,738,380.73	

九、或有事项

或有负债-对集团内、集团外单位提供担保情况

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计							2,484,819.89	570,346.26
	一、对集团内							2,461,981.09	566,634.26
1	中兵节能环保集团有限公司	北京北方节能环保有限公司	2	2	1	4	1	990.00	990.00
2	中兵节能环保集团有限公司	北京北方光电有限公司	2	2	1	4	1	1,097.00	1,097.00
3	中兵节能环保集团有限公司	北京北方光电有限公司	2	2	1	1	1	1,000.00	1,000.00
4	中兵节能环保集团有限公司	北京北方光电有限公司	2	2	1	4	1	1,614.00	1,614.00
5	中兵节能环保集团有限公司	北京北方节能环保有限公司	2	2	1	4	1	678.00	678.00
6	盘锦北方沥青股份有限公司	大连北方油品储运有限公司	2	2	2	4	3	23,192.00	23,192.00
7	北方华锦化学工业集团有限公司	北方华锦化学工业股份有限公司	2	1	2	1	1	30,000.00	
8	北方华锦化学工业集团有限公司	辽宁北方化学工业有限公司	1	2	2	1	1	40,500.00	
9	北方华锦化学工业集团有限公司	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	1	2	2	4	1	6,000.00	6,000.00
10	北方华锦化学工业集团有限公司	盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司	1	2	2	4	1	7,000.00	7,000.00
11	哈尔滨建成集团有限公司	中国兵工物资黑龙江公司	1	2	1	1	1	605.00	
12	东北工业集团有限公司	吉林东光精密机械厂	2	2	1	1	2	300.00	
13	东北工业集团有限公司	吉林东光精密机械厂	2	2	1	1	2	1,000.00	
14	东北工业集团有限公司	吉林东光精密机械厂	2	2	1	1	2	500.00	
15	东北工业集团有限公司	吉林大华机械制造有限公司	2	2	1	1	2	3,000.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
16	东北工业集团有限公司	吉林大华机械制造有限公司	2	2	1	1	2	12,000.00	
17	东北工业集团有限公司	吉林大华机械制造有限公司	2	2	1	1	2	1,400.00	
18	东北工业集团有限公司	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	2	2	1	1	2	2,000.00	
19	东北工业集团有限公司	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	2	2	1	1	2	1,100.00	
20	东北工业集团有限公司	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	2	2	1	1	2	2,000.00	
21	东北工业集团有限公司	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	2	2	1	1	2	2,000.00	
22	东北工业集团有限公司	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	2	2	1	1	2	2,000.00	
23	东北工业集团有限公司	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	2	2	1	1	2	1,000.00	
24	东北工业集团有限公司	Merit Automotive Electronic Systems, S.L.	2	2	1	1	2	7,852.10	
25	东北工业集团有限公司	Merit Automotive Electronic Systems, S.L.	2	2	1	1	2	7,852.10	
26	东北工业集团有限公司	FUBA Automotive Electronics GmbH	2	2	1	1	2	879.44	
27	东北工业集团有限公司	FUBA Automotive Electronics GmbH	2	2	1	1	2	1,680.35	
28	东北工业集团有限公司	FUBA Automotive Electronics GmbH	2	2	1	1	2	2,355.63	
29	东北工业集团有限公司	东北工业国际有限公司	2	2	1	1	2	16,489.41	
30	东北工业集团有限公司	东北工业国际有限公司	2	2	1	1	2	2,826.76	
31	东北工业集团有限公司	东北工业国际有限公司	2	2	1	1	2	6,281.68	
32	东北工业集团有限公司	东北工业国际有限公司	2	2	1	1	2	6,595.76	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
33	东北工业集团有限公司	吉林东工控股有限公司	2	2	1	1	2	19,650.00	
34	东北工业集团有限公司	吉林东光集团有限公司	2	2	1	1	2	15,000.00	
35	东北工业集团有限公司	吉林东光集团有限公司	2	2	1	1	2	5,000.00	
36	淮海工业集团有限公司	山西淮海机电有限公司	2	2	2	1	3	7,000.00	7,000.00
37	淮海工业集团有限公司	山西淮海机电有限公司	2	2	2	1	3	8,000.00	
38	淮海工业集团有限公司	山西淮海机电有限公司	2	2	2	1	3	3,000.00	
39	辽沈工业集团有限公司	沈阳中兵物流有限公司	2	2	1	1	1	2,000.00	2,000.00
40	豫西工业集团有限公司	河南江河机械有限责任公司	1	2	1	1	3	2,000.00	
41	豫西工业集团有限公司	河南江河机械有限责任公司	1	2	1	1	3	1,000.00	
42	豫西工业集团有限公司	河南江河机械有限责任公司	1	2	1	1	3	4,500.00	
43	中兵红箭股份有限公司	成都银河动力有限公司	2	2	2	1	1	1,000.00	1,000.00
44	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	1	1	1,000.00	1,000.00
45	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	395.33	395.33
46	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	204.24	204.24
47	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	156.65	156.65
48	中兵红箭股份有限公司	河南北方红阳机电有限责任公司	2	2	2	1	1	2,000.00	
49	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	182.68	
50	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	212.58	
51	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	212.00	
52	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	120.00	
53	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	504.48	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
54	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	204.00	
55	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	280.00	
56	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	224.67	224.67
57	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	68.00	68.00
58	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	64.00	64.00
59	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	330.57	330.57
60	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	118.53	118.53
61	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	136.00	136.00
62	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	131.49	131.49
63	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	175.02	175.02
64	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	154.82	154.82
65	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	141.20	141.20
66	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	225.16	225.16
67	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	392.95	392.95
68	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	150.97	150.97
69	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	444.89	444.89
70	晋西车轴股份有限公司	晋西装备制造有限责任公司	2	2	2	4	3	2,542.65	2,542.65
71	晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	2	2	2	4	3	10,967.63	10,967.63
72	晋西工业集团有限责任公司	河北第二机械工业有限公司	2	2	2	4	3	751.00	
73	晋西工业集团有限责任公司	河北第二机械工业有限公司	2	2	2	1	3	6,000.00	
74	晋西工业集团有限责任公司	山西利民工业有限责任公司	2	2	2	4	3	4,000.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
75	晋西工业集团有限责任公司	山西利民工业有限责任公司	2	2	2	1	3	20,300.00	
76	晋西工业集团有限责任公司	太原晋西春雷铜业有限公司	2	2	2	1	3	800.00	
77	晋西工业集团有限责任公司	山西春雷铜材有限责任公司	2	2	2	4	3	8,000.00	
78	晋西工业集团有限责任公司	山西春雷铜材有限责任公司	2	2	2	1	3	41,000.00	25.00
79	北奔重型汽车集团有限公司	内蒙古北方重工集团有限公司	1	2	1	1	2	20,000.00	20,000.00
80	北奔重型汽车集团有限公司	山西北方机械控股有限公司	1	2	1	1	2	2,000.00	2,000.00
81	北奔重型汽车集团有限公司	山西风雷钻具有限公司	1	2	1	1	2	3,000.00	
82	北奔重型汽车集团有限公司	内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	1	2	1	1	2	500.00	500.00
83	北奔重型汽车集团有限公司	包头北方创业有限责任公司	1	1	1	2	2	2,150.83	
84	北奔重型汽车集团有限公司	山西北方风雷工业集团有限公司	1	2	1	1	2	16,052.00	11,052.00
85	深圳亚大塑料制品有限公司	上海亚大汽车塑料制品有限公司	2	2	2	1	3	3,000.00	
86	上海亚大塑料制品有限公司	上海亚大汽车塑料制品有限公司	2	2	1	1	2	2,000.00	
87	河北亚大汽车塑料制品有限公司	上海亚大汽车塑料制品有限公司	2	2	1	1	1	2,500.00	
88	河北亚大汽车塑料制品有限公司	上海亚大汽车塑料制品有限公司	2	2	1	1	1	2,500.00	
89	河北亚大汽车塑料制品有限公司	上海亚大汽车塑料制品有限公司	2	2	1	1	1	2,000.00	
90	亚大塑料制品有限公司	上海亚大塑料制品有限公司	2	2	1	1	1	2,000.00	
91	河北亚大汽车塑料制品有限公司	深圳亚大塑料制品有限公司	2	2	1	1	1	1,000.00	
92	四川亚大塑料制品有限公司	长春亚大汽车零部件制造有限公司	2	2	2	1	1	2,000.00	
93	上海亚大塑料制品有限公司	长春亚大汽车零部件制造有限公司	2	2	1	1	1	2,000.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
94	四川亚大塑料制品有限公司	长春亚大汽车零件制造有限公司	2	2	2	1	1	1,000.00	
95	上海亚大汽车塑料制品有限公司	河北亚大汽车塑料制品有限公司	2	2	1	1	1	1,500.00	
96	上海亚大塑料制品有限公司	河北亚大汽车塑料制品有限公司	2	2	1	1	2	3,500.00	
97	上海亚大汽车塑料制品有限公司	亚大塑料制品有限公司	2	2	1	1	1	1,000.00	
98	上海亚大塑料制品有限公司	亚大塑料制品有限公司	2	2	1	1	1	2,000.00	
99	凌云工业股份有限公司	柳州凌云汽车零部件有限公司	2	2	2	4	1	2,475.00	
100	凌云工业股份有限公司	凌云西南工业有限公司	2	2	2	4	1	3,000.00	3,000.00
101	凌云工业股份有限公司	凌云工业股份(芜湖)有限公司	2	2	2	4	1	450.00	50.00
102	凌云工业股份有限公司	凌云吉恩斯科技有限公司	2	2	2	4	5	1,820.00	1,820.00
103	凌云工业股份有限公司	成都凌云汽车零部件有限公司	2	2	2	4	1	2,000.00	
104	凌云工业股份有限公司	上海凌云工业科技有限公司	2	2	2	4	1	3,600.00	2,610.00
105	凌云工业股份有限公司	Waldaschaff Automotive GmbH	2	2	2	4	1	10,595.68	
106	凌云工业股份有限公司	Waldaschaff Automotive GmbH	2	2	2	4	1	8,033.03	
107	凌云工业股份有限公司	Waldaschaff Automotive GmbH	2	2	2	1	1	115,560.00	22,008.48
108	凌云工业股份有限公司	成都凌云汽车零部件有限公司	2	2	2	1	1	1,000.00	
109	凌云工业股份有限公司	北京凌云东园科技有限公司	2	2	2	1	5	1,000.00	480.00
110	凌云工业股份有限公司	凌云西南工业有限公司	2	2	2	1	1	4,000.00	
111	凌云工业股份有限公司	凌云西南工业有限公司	2	2	2	1	1	3,000.00	
112	凌云工业股份有限公司	凌云西南工业有限公司	2	2	2	1	1	2,000.00	
113	凌云工业股份有限公司	凌云西南工业有限公司	2	2	2	1	1	1,000.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
114	凌云工业股份有限公司	凌云西南工业有限公司	2	2	2	1	1	2,000.00	
115	凌云工业股份有限公司	凌云吉恩斯科特有限公司	2	2	2	1	5	6,000.00	6,000.00
116	凌云工业股份有限公司	柳州凌云汽车零部件有限公司	2	2	2	1	1	1,000.00	
117	北方凌云工业集团有限公司	河北燕兴机械有限公司	2	2	2	1	1	600.00	
118	北方凌云工业集团有限公司	河北燕兴机械有限公司	2	2	2	1	1	600.00	
119	北方凌云工业集团有限公司	河北燕兴机械有限公司	2	2	2	1	1	500.00	
120	北方凌云工业集团有限公司	河北燕兴机械有限公司	2	2	2	1	1	600.00	
121	内蒙古北方重工集团有限公司	内蒙古北方装备有限公司	1	2	2	1	1	13,700.00	13,700.00
122	内蒙古北方重工集团有限公司	北奔重型汽车集团有限公司	1	2	2	1	1	37,400.00	37,400.00
123	内蒙古北方重工集团有限公司	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	2	1	2	1	2	20,000.00	
124	哈尔滨第一机械集团有限公司	齐齐哈尔和平重工集团有限公司	2	2	1	1	1	4,000.00	
125	山西北方风雷工业集团有限公司	山西风雷钻具有限公司	1	2	2	3	1	1,474.64	
126	内蒙古第一机械集团有限公司	北奔重型汽车集团有限公司	2	2	2	1	2	45,000.00	
127	内蒙古第一机械集团有限公司	包头北方创业专用汽车有限责任公司	1	2	2	1	2	485.10	
128	内蒙古第一机械集团有限公司	山西风雷钻具有限公司	1	2	2	3	2	1,496.71	
129	内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	1	2	2	1	2	2,000.00	
130	内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	2	1	2	3	2	4,170.19	
131	内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	2	2	2	3	2	800.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
132	内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	1	2	2	3	2	1,950.00	
133	内蒙古第一机械集团有限公司	包头中兵物流有限公司	1	2	2	3	2	4,159.49	
134	中兵投资管理有限责任公司	中兵国际（香港）有限公司	1	2	2	1	1	12,037.50	12,037.50
135	中兵投资管理有限责任公司	中兵融资租赁有限责任公司	1	2	2	1	1	3,671.00	
136	北方导航控制技术股份有限公司	哈尔滨建成北方专用车有限公司	2	2	2	1	1	4,200.00	4,200.00
137	北方导航控制技术股份有限公司	哈尔滨建成北方专用车有限公司	2	2	2	4	1	390.00	390.00
138	北方导航控制技术股份有限公司	哈尔滨建成北方专用车有限公司	2	2	2	1	1	1,000.00	1,000.00
139	北方导航控制技术股份有限公司	哈尔滨建成北方专用车有限公司	2	2	2	4	1	600.00	600.00
140	北方导航控制技术股份有限公司	哈尔滨建成北方专用车有限公司	2	2	2	1	1	900.00	900.00
141	北方导航控制技术股份有限公司	哈尔滨建成北方专用车有限公司	2	2	2	1	1	1,000.00	1,000.00
142	北方导航控制技术股份有限公司	哈尔滨建成北方专用车有限公司	2	2	2	1	1	2,100.00	2,100.00
143	北方导航控制技术股份有限公司	哈尔滨建成北方专用车有限公司	2	2	2	1	1	1,000.00	1,000.00
144	北方特种能源集团有限公司	奥信控股（香港）有限公司	1	2	1	1	1	3,604.00	
145	北方特种能源集团有限公司	奥信控股（香港）有限公司	1	2	1	1	1	2,342.60	
146	北方特种能源集团有限公司	奥信控股（香港）有限公司	1	2	1	1	1	2,342.60	
147	北方特种能源集团有限公司	陕西北方民爆集团有限公司	2	2	1	2	1	110.00	
148	北方特种能源集团有限公司	陕西北方民爆集团有限公司	2	2	1	2	1	60.00	
149	北方特种能源集团有限公司	陕西北方民爆集团有限公司	2	2	1	2	1	90.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
150	北方特种能源集团有限公司	西安物华巨能爆破器材有限责任公司	2	2	1	2	1	200.00	
151	北方特种能源集团有限公司	西安庆华民用爆破器材股份有限公司	2	2	1	1	1	1,000.00	
152	北方特种能源集团有限公司	西安磊福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	3,000.00	
153	北方特种能源集团有限公司	北方特种能源集团有限公司西安庆华公司	1	2	2	1	1	1,000.00	
154	北方特种能源集团有限公司	北方特种能源集团有限公司西安庆华公司	1	2	2	1	1	2,000.00	
155	北方特种能源集团有限公司	北方特种能源集团有限公司西安庆华公司	1	2	2	1	1	2,000.00	
156	北方特种能源集团有限公司	北方特种能源集团有限公司西安庆华公司	1	2	2	1	1	2,000.00	
157	北方特种能源集团有限公司	北方特种能源集团有限公司西安庆华公司	1	2	2	1	1	500.00	
158	北方特种能源集团有限公司	北方特种能源集团有限公司西安庆华公司	1	2	2	1	1	3,000.00	
159	北方特种能源集团有限公司	北方特种能源集团有限公司西安庆华公司	1	2	2	1	1	4,000.00	
160	北方特种能源集团有限公司	北方特种能源集团有限公司西安庆华公司	1	2	2	1	1	500.00	
161	北方特种能源集团有限公司	西安北方庆华机电有限公司	1	2	2	1	1	5,000.00	
162	北方特种能源集团有限公司	西安北方庆华机电有限公司	1	2	2	1	1	5,000.00	
163	北方特种能源集团有限公司	陕西应用物理化学研究所	1	2	1	1	1	5,000.00	
164	北方特种能源集团有限公司	陕西应用物理化学研究所	1	2	1	1	1	8,000.00	
165	北方特种能源集团有限公司	山西北方晋东化工有限公司	1	2	1	1	1	2,000.00	
166	北方特种能源集团有限公司	山西北方晋东化工有限公司	1	2	1	1	1	1,000.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
167	北方特种能源集团有限公司	山西北方晋东化工有限公司	1	2	1	1	1	2,000.00	
168	北方特种能源集团有限公司	山西北方晋东化工有限公司	1	2	1	1	1	1,000.00	
169	北方特种能源集团有限公司	山西北方晋东化工有限公司	1	2	1	2	1	430.61	
170	北方特种能源集团有限公司	山西北方晋东化工有限公司	1	2	1	2	1	658.00	
171	北方特种能源集团有限公司	山西北方晋东化工有限公司	1	2	1	1	1	10,000.00	
172	北方特种能源集团有限公司	山西北方晋东化工有限公司	1	2	1	1	1	6,000.00	
173	北方特种能源集团有限公司	辽宁北方华丰特种化工有限公司	1	2	1	1	1	10,000.00	
174	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	2,000.00	
175	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	3,000.00	
176	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	1,500.00	
177	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	1,000.00	
178	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	1,500.00	
179	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	1,500.00	
180	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	2,000.00	
181	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	1,000.00	
182	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	1,000.00	
183	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	1,000.00	
184	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	2,000.00	
185	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	2,000.00	
186	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	1	1	400.00	
187	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	2	1	400.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
188	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	2	1	400.00	
189	北方特种能源集团有限公司	西安瑟福能源科技有限公司	1	2	1	2	1	300.00	
190	北方特种能源集团有限公司	广西建华机械有限公司	1	2	1	1	1	4,000.00	
191	北方特种能源集团有限公司	广西建华机械有限公司	1	2	1	1	1	1,000.00	
192	北方特种能源集团有限公司	山西江阳兴安民爆器材有限公司	2	2	1	1	1	1,000.00	
193	北方特种能源集团有限公司	山西江阳兴安民爆器材有限公司	2	2	1	1	1	1,000.00	
194	北方特种能源集团有限公司	山西江阳兴安民爆器材有限公司	2	2	1	1	1	2,000.00	
195	北方特种能源集团有限公司	西安庆华民用爆破器材股份有限公司	2	2	1	1	1	1,000.00	
196	北方特种能源集团有限公司	西安庆华民用爆破器材股份有限公司	2	2	1	1	1	1,000.00	
197	北方特种能源集团有限公司	西安庆华民用爆破器材股份有限公司	2	2	1	1	1	1,000.00	
198	北方特种能源集团有限公司	西安物华巨能爆破器材有限责任公司	2	2	1	1	1	1,500.00	
199	北方特种能源集团有限公司	西安物华巨能爆破器材有限责任公司	2	2	1	1	1	1,500.00	
200	北方特种能源集团有限公司	西安物华巨能爆破器材有限责任公司	2	2	1	1	1	500.00	
201	北方特种能源集团有限公司	西安物华巨能爆破器材有限责任公司	2	2	1	1	1	1,000.00	
202	北方特种能源集团有限公司	陕西北方民爆集团有限公司	2	2	1	2	1	645.00	
203	北方特种能源集团有限公司	陕西北方民爆集团有限公司	2	2	1	2	1	45.43	
204	北方特种能源集团有限公司	陕西北方民爆集团有限公司	2	2	1	2	1	132.00	
205	北方特种能源集团有限公司	陕西北方民爆集团有限公司	2	2	1	2	1	96.00	
206	中国兵器工业集团引信研究院	河南北方星光机电有限责任公司	2	2	1	4	1	1,500.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	有限公司								
207	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	河南北方星光机电有限责任公司	2	2	1	1	1	3,000.00	3,000.00
208	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	河南北方星光机电有限责任公司	2	2	1	1	1	3,000.00	
209	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	辽宁华兴机电有限公司	1	2	1	4	1	3,000.00	
210	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	辽宁华兴机电有限公司	1	2	1	1	1	500.00	
211	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	辽宁华兴机电有限公司	1	2	1	1	1	300.00	
212	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	辽宁华兴机电有限公司	1	2	1	1	1	1,500.00	
213	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	辽宁华兴机电有限公司	1	2	1	1	1	1,300.00	
214	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	辽宁华兴机电有限公司	1	2	1	1	1	1,400.00	
215	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	辽宁华兴机电有限公司	1	2	1	1	1	454.00	454.00
216	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	辽宁华兴机电有限公司	1	2	1	1	1	3,000.00	
217	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	辽宁华兴机电有限公司	1	2	1	1	1	1,200.00	
218	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	北方智能微机电集团有限公司	1	2	1	1	1	1,000.00	
219	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	北方智能微机电集团有限公司	1	2	1	4	1	3,500.00	
220	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	河南北方星光机电有限责任公司	2	2	1	1	1	5,000.00	
221	中国兵器工业集团引信研究院有限公司	河南北方星光机电有限责任公司	2	2	1	1	1	500.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
222	中国兵器工业集团动力研究院有限公司	廊坊市北方天宇机电技术有限公司	2	2	2	4	1	1,169.00	
223	中国兵器工业集团动力研究院有限公司	天津北方天力增压技术有限公司	1	2	2	4	1	1,349.00	
224	中国兵器工业集团动力研究院有限公司	北京北动鼎晟科技有限公司	2	2	2	1	1	600.00	
225	中国兵器工业集团动力研究院有限公司	陕西北方动力有限责任公司	2	2	2	1	1	11,800.00	
226	中国兵器工业集团动力研究院有限公司	陕西北方动力有限责任公司	2	2	2	4	1	1,654.00	
227	中国兵器工业集团动力研究院有限公司	大同北方天力增压技术有限公司	2	2	2	4	1	1,382.00	
228	西安近代化学研究所	西安近代科技实业有限公司	1	2	1	4	2	602.00	
229	中国兵工物资集团有限公司	包头中兵物流有限公司	1	2	2	3	3	2,450.00	2,450.00
230	中国兵工物资集团有限公司	包头中兵物流有限公司	1	2	2	3	3	4,900.00	
231	中国兵工物资集团有限公司	包头中兵物流有限公司	1	2	2	3	3	4,900.00	
232	中国兵工物资集团有限公司	中国兵工物资华北有限公司	2	2	2	3	3	2,000.00	
233	中国兵工物资集团有限公司	中兵（上海）有限责任公司	2	2	2	3	3	20,000.00	20,000.00
234	中国兵工物资集团有限公司	中兵（上海）有限责任公司	2	2	2	3	3	30,000.00	
235	中国兵工物资集团有限公司	中兵（上海）有限责任公司	2	2	2	3	3	10,000.00	10,000.00
236	中国兵工物资集团有限公司	中兵（上海）有限责任公司	2	2	2	3	3	46,200.00	
237	中国兵工物资集团有限公司	中兵（上海）有限责任公司	2	2	2	3	3	10,000.00	10,000.00
238	西安北方惠安化学工业有限公司	西安北方惠安化学工业有限公司	3	2	2	1	2	500.00	
239	西安北方惠安化学工业有限公司	上海惠广精细化工有限公司	2	2	2	1	2	3,500.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
240	中国北方化学研究院集团有限公司	山西北化关铝化工有限公司	2	2	2	1	1	2,296.00	1,446.00
241	中国北方化学研究院集团有限公司	西安北方惠安化学工业有限公司	1	2	2	1	1	9,000.00	
242	中国北方化学研究院集团有限公司	北化凯明化工有限公司	1	2	2	1	1	10,000.00	
243	中国北方化学研究院集团有限公司	大连北方化学工业有限公司	1	2	2	1	1	4,500.00	
244	中国北方化学研究院集团有限公司	辽宁庆阳特种化工有限公司	1	2	2	1	1	52,000.00	
245	中国北方化学研究院集团有限公司	无锡北方化学工业有限公司	1	2	2	1	1	200.00	
246	湖北北方化工有限公司	湖北可赛化工有限公司	2	2	2	1	3	1,785.00	1,785.00
247	北方国际合作股份有限公司	中国北方车辆有限公司	1	2	2	3	1	17,000.00	
248	中国北方工业有限公司	科米卡矿业有限公司	2	2	2	1	1	12,797.70	
249	中国北方工业有限公司	朗华投资有限公司	2	2	2	1	1	561,068.00	300,072.00
250	中国北方工业有限公司	南湃电力有限公司	2	2	2	1	1	76,439.20	
251	振华石油控股有限公司	北方石油国际有限公司	1	2	2	1	1	489,367.50	
252	中国兵器工业集团有限公司	内蒙古第一机械集团有限公司	1	2	1	1	1	50,608.00	
253	中国兵器工业集团有限公司	万宝矿产有限公司	1	2	1	1	1	18,980.00	
254	万宝矿产有限公司	刚果金拉米卡股份有限公司	2	2	1	1	1	60,300.00	
255	内蒙古北方装备有限公司	内蒙古北方重工业集团有限公司	2	2	2	1	1	10,000.00	
256	中兵红箭股份有限公司	郑州红宇专用汽车有限责任公司	2	2	2	2	1	80.00	80.00
257	东北工业集团有限公司	FUBA Automotive Electronics GmbH	2	2	1	1	2	1,963.03	
258	东北工业集团有限公司	白城中一精锻股份有限公司	2	2	1	1	2	3,000.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
259	中兵节能环保集团有限公司	北京北方光电有限公司	2	2	1	4	1	290.51	290.51
260	中兵节能环保集团有限公司	北京北方光电有限公司	2	2	1	4	1	3,153.00	3,153.00
261	中兵节能环保集团有限公司	北京北方节能环保有限公司	2	2	1	4	1	435.00	435.00
262	北京北方节能环保有限公司	内蒙古北方节能环保有限公司	2	2	2	1	1	700.00	
	二、对参股企业							14,638.80	3,712.00
1	北奔重型汽车集团有限公司	包头市金凌机械制造厂	2	2	1	4	2	600.00	600.00
2	内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	1	2	2	3	2	1,453.00	
3	内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	7	2	2	1	2	200.00	
4	内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古一机集团北方实业有限公司	7	2	2	1	2	1,500.00	
5	西安近代化学研究所	西安彩晶光电科技股份有限公司	5	2	1	1	2	703.20	
6	西安近代化学研究所	西安彩晶光电科技股份有限公司	5	2	1	1	2	791.10	
7	西安近代化学研究所	西安彩晶光电科技股份有限公司	5	2	1	1	2	439.50	
8	中国兵器工业集团动力研究院有限公司	山西北方安特优发动机有限责任公司	2	2	2	4	1	5,840.00	
9	北奔重型汽车集团有限公司	内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	7	2	1	1	2	2,000.00	2,000.00
10	北奔重型汽车集团有限公司	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	2	2	1	4	2	312.00	312.00
11	西北工业集团有限公司	陕西华山胜邦塑胶有限公司	2	2	2	1	3	800.00	800.00
	三、对集团外							8,200.00	
1	北方凌云工业集团有限公司	河北东方机械厂	2	2	2	1	1	400.00	
2	辽沈工业集团有限公司	辽宁锦华机电有限公司	1	2	1	1	1	6,300.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
3	辽沈工业集团有限公司	辽宁锦山机电制造有限公司	1	2	1	1	1	1,500.00	

注：（一）企业性质包括：（1）国有独资；（2）国有控股；（3）集体；（4）私营；（5）外商；（6）其他。

（二）担保方式包括：（1）一般保证；（2）连带责任保证；（3）抵押；（4）质押。

（三）担保种类包括：（1）贷款担保；（2）履约担保；（3）贸易融资担保；（4）其他担保。

（四）反担保方式包括：（1）无反担保；（2）一般保证；（3）连带责任保证；（4）抵押；（5）质押。

（五）是否为上市公司填列：（1）是；（2）否。

十、其他需说明的事项

根据财政部、人力资源部、国资委文件财资[2020]149号，为贯彻落实《国务院关于印发划转部分国有资本充实社保基金实施方案通知》国发[2017]49号，将国资委持有本公司股权的10%一次性划转给社保基金持有，企业国有产权登记后，社保基金享有划入股权的收益权等权利。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后调整事项。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
国务院国有资产监督管理委员会	北京	国家机关	2,535,991.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子企业情况

详见附注七（一）子企业情况。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

详见附注八（二十一）长期股权投资。

(四) 关联方交易

截至 2020 年 12 月 31 日，集团公司无需要说明的关联方交易情况。

(五) 关联方应收应付款项

截至 2020 年 12 月 31 日，集团公司无需要说明的关联方往来情况。

十三、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 4 月 22 日经本公司董事会批准。





此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

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。



(副本)



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律法规批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020年09月17日



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用

证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一二年七月十日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为使用。



姓名: 蔡晓丽
Full name: 蔡晓丽
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1971-11-01
Date of birth: 1971-11-01
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 立信会计师事务所有限公司
身份证号码: 32435197111010047
Identity card No: 32435197111010047



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 蔡晓丽
证书编号: 610000020072

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 610000020072
No. of Certificate:
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:
发证日期: 一九九九年六月六日
Date of Issuance:



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 安行
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-08-25
Date of birth
工作单位 河北中兴会计师事务所
Working unit
身份证号码 1301241983082500
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：安行
证书编号：130000030146



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书继续有效。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate: 130000030146
批准注册协会：
Authorized Institution (CPA): 河北省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance: 2010 年 6 月 7 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

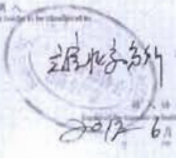


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:



同意调入
Agree the holder to be transferred to:



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institution of CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer to Institution of CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

