

航天科技控股集团股份有限公司

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-131

审计报告

致同审字（2021）第 110A005638 号

航天科技控股集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了航天科技控股集团股份有限公司（以下简称“航天科技公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了航天科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注五-20。

1、事项描述

2020年12月31日，航天科技公司合并财务报表中商誉账面价值为人民币969,314,779.74元，其中商誉减值准备为585,847,978.30元。根据企业会计准则的有关规定，航天科技公司管理层（以下简称“管理层”）应当至少在每年年度终了对商誉进行减值测试。管理层根据包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率等。商誉减值测试的评估过程复杂且涉及管理层的估计和判断，为此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试了管理层与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行的有效性；

（2）了解形成商誉的各被投资单位历史业绩完成情况、发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势，与管理层讨论，评价包含商誉的各资产组减值测试方法的适当性；

（3）评价了管理层聘请的评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）获取管理层聘请的评估专家出具的商誉减值测试评估报告，并与其进行讨论，判断对商誉减值测试所依据的评估方法和预测采用的相关假设和基础数据是否合理恰当；

（5）在注册会计师的估值专家的协助下，评价管理层聘请的评估专家评估时采用价值类型、评估方法的适当性，以及评估中采用的重要假设、折现率等关键参数的合理性，并复核了相关计算过程和计算结果；

（6）评价了注册会计师的估值专家的独立性、胜任能力、专业素质。

（二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五-48。

1、事项描述

2020年度航天科技公司合并口径实现主营业务收入5,329,920,198.03元，收入主要来源于航天应用产品、汽车电子产品、车联网及工业物联网、石油

仪器设备、电力设备的研发、生产和销售。由于销售收入是航天科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试了与收入循环相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 区别销售产品类型，检查航天科技公司与客户的合同，对合同关键条款进行核实，主要包括检查发货及验收、付款及结算等条款，评估收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 区别销售产品类型并结合行业发展和航天科技公司实际情况，执行了分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 选取样本检查了与确认收入相关的销售合同、出库单、验收单或交接单、开票通知单等重要凭据；

(5) 结合应收账款函证程序，核实应收账款期后回款情况，并选取部分主要客户进行了电话访谈，检查已确认的收入真实性；

(6) 对临近资产负债表日前后的销售交易执行了截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

(三) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10和附注五、4。

1、事项描述

2020年12月31日，航天科技公司合并财务报表的应收账款余额为1,052,463,854.34元，已计提的坏账准备为109,078,622.40元。对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，航天科技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。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，航天科技公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，航天科技公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。由于航天科技公司在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将确定应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试了航天科技公司对于应收账款日常管理及期末可收回金额判断相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）复核了航天科技公司确定应收账款预期信用损失的相关考虑及客观证据，评价是否充分识别已发生减值的项目；

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核了航天科技公司对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；

（4）对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价了组合划分的合理性，复核了基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性；

（5）结合期后回款情况检查，评价了坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

航天科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括航天科技公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督航天科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航天科技公司的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航天科技公司不能持续经营。

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

(6) 就航天科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二一年三月二十九日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

单位：人民币
元

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动资产：				
货币资金	1,174,782,304.96	489,486,564.88	863,669,874.48	226,592,499.54
交易性金融资产				
衍生金融资产			127,486.51	
应收票据	726,635,294.26	383,167,698.16	338,056,589.87	102,710,931.09
应收账款	943,385,231.94	152,751,658.52	1,008,957,343.15	135,023,642.58
应收款项融资	47,937,515.00	47,814,015.00		
预付款项	136,650,225.47	39,829,186.27	200,026,170.12	36,671,194.85
其他应收款	48,086,770.52	104,208,075.62	108,327,340.49	132,085,594.11
其中：应收利息				
应收股利	1,787,500.00	65,531,739.41		78,727,299.32
存货	1,207,723,996.24	260,671,401.31	1,228,575,586.26	148,328,246.79
合同资产	62,977,102.28		不适用	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	133,882,766.88	42,094,595.99	137,535,042.08	7,737,627.62
流动资产合计	4,482,061,207.55	1,520,023,195.75	3,885,275,432.96	789,149,736.58
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	7,021,875.00		5,859,406.65	
设定受益计划净资产				
长期股权投资		2,847,432,764.20	3,601,034.34	2,816,101,758.54
其他权益工具投资	134,356,607.08	133,825,633.06	162,875,430.25	160,142,876.06
其他非流动金融资产	52,941,966.31	52,941,966.31		
投资性房地产	47,691,992.95		49,083,409.27	
固定资产		103,401,020.23		106,913,296.90

	1,424,256,447.56		1,309,259,456.42	
在建工程	66,937,424.93	15,655,068.07	60,192,288.76	4,160,407.46
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	207,252,784.91	50,289,384.38	345,433,186.06	50,770,868.30
开发支出	92,659,685.28		165,189,605.76	25,068,973.00
商誉	383,466,801.44		942,485,076.14	
长期待摊费用	7,806,458.43	2,422,606.84	7,241,739.89	1,569,460.56
递延所得税资产	90,471,059.12	1,957,024.00	25,664,177.19	1,957,024.00
其他非流动资产	312,752,421.72		45,501,461.16	
非流动资产合计	2,827,615,524.73	3,207,925,467.09	3,122,386,271.89	3,166,684,664.82
资产总计	7,309,676,732.28	4,727,948,662.84	7,007,661,704.85	3,955,834,401.40

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动负债：				
短期借款	14,534,171.76		348,921,993.33	250,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债	3,950,024.33		1,228,072.02	
应付票据	312,139,574.23	32,452,832.48	307,459,752.98	16,557,715.89
应付账款	821,258,392.97	162,591,129.23	793,766,829.11	115,920,258.69
预收款项	4,302,952.02		99,316,476.83	13,800,383.98
合同负债	149,908,793.50	66,926,414.26	不适用	不适用
应付职工薪酬	121,794,626.24	524,002.47	116,428,405.92	638,425.63
应交税费	36,995,034.04	8,462,030.88	34,394,520.32	5,758,079.37
其他应付款	56,885,403.71	4,635,115.97	68,155,319.31	9,793,883.12
其中：应付利息	24,412.05		70,863.14	
应付股利	7,656,412.17		10,163,300.88	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	65,200,294.42		134,122,132.29	80,118,180.00
其他流动负债	223,921,175.61	153,805,524.99		
流动负债合计	1,810,890,442.83	429,397,050.28	1,903,793,502.11	492,586,926.68
非流动负债：				
长期借款	210,656,250.00		103,180,292.51	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	393,624,407.70		328,804,418.37	8,507,500.00
长期应付职工薪酬	145,185,335.73		140,158,630.18	
预计负债	19,970,251.53	552,500.00	12,006,704.02	167,440.35
递延收益	12,905,709.55		18,758,483.32	6,985,634.16
递延所得税负债	118,593,977.94	7,277,639.91	101,134,522.77	7,033,931.41
其他非流动负债	92,660,194.53	508,674.54	91,536,845.83	
非流动负债合计	993,596,126.98	8,338,814.45	795,579,897.00	22,694,505.92

负债合计	2,804,486,569.81	437,735,864.73	2,699,373,399.11	515,281,432.60
股本	798,201,406.00	798,201,406.00	614,190,718.00	614,190,718.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	3,055,940,628.88	3,409,909,437.19	2,404,942,918.58	2,736,705,521.08
减：库存股				
其他综合收益	145,352,971.47	40,966,288.10	86,829,002.08	39,858,944.65
专项储备	5,182,277.05		4,268,308.12	
盈余公积	53,620,893.38	38,947,567.38	53,560,886.73	38,887,560.73
未分配利润	286,718,731.34	2,188,099.44	962,550,633.04	10,910,224.34
归属于母公司股东权益合计	4,345,016,908.12	4,290,212,798.11	4,126,342,466.55	3,440,552,968.80
少数股东权益	160,173,254.35		181,945,839.19	
股东（或所有者）权益合计	4,505,190,162.47	4,290,212,798.11	4,308,288,305.74	3,440,552,968.80
负债和股东（或所有者）权益总计	7,309,676,732.28	4,727,948,662.84	7,007,661,704.85	3,955,834,401.40

公司法定代表人：袁宁 主管会计工作的公司负责人：张妮 公司会计机构负责人：谢金毅

合并及公司利润表

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

单位：人民币
元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	5,349,571,693.67	640,302,709.61	5,931,888,844.84	496,990,672.06
减：营业成本	4,427,755,334.21	459,509,714.07	4,747,239,950.46	360,054,676.77
税金及附加	15,788,625.55	4,034,385.74	16,499,957.55	2,818,864.31
销售费用	165,544,660.27	51,085,800.52	151,763,139.05	43,179,171.57
管理费用	543,010,392.56	107,956,493.34	516,226,378.71	99,714,479.37
研发费用	355,553,689.32	64,552,978.06	289,190,616.07	13,111,876.54
财务费用	52,040,282.20	-1,178,107.83	24,942,056.11	7,908,107.79
其中：利息费用	18,702,544.79	969,467.03	29,565,054.31	10,434,617.48
利息收入	4,158,974.04	1,753,820.96	4,131,055.70	3,369,451.56
加：其他收益	73,437,495.18	28,715,441.59	28,005,387.57	12,914,062.49
投资收益(损失以“-”号填列)	26,409,755.03	26,501,781.32	10,319,612.36	40,082,330.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,548,114.85	-1,548,114.85	-3,750,387.64	-3,750,387.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	321,966.31	321,966.31		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-25,799,640.32	-3,673,434.98	-9,450,690.07	-1,195,825.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-583,724,450.44	-6,247,237.33	-11,974,221.97	-10,642,012.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	86,512.44		-73,375.32	399.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-719,389,652.24	-40,037.38	202,853,459.46	11,362,449.99
加：营业外收入	885,465.10	753,537.61	7,289,058.69	1,759,064.35
减：营业外支出	226,536.42	65,138.74	367,948.18	162,439.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-718,730,723.56	648,361.49	209,774,569.97	12,959,075.05
减：所得税费用	-47,945,824.97	48,294.95	38,069,169.71	67,516.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-670,784,898.59	600,066.54	171,705,400.26	12,891,558.38
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润	-670,784,898.59	600,066.54	171,705,400.26	12,891,558.38

(净亏损以“-”号填列)				
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类:				
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-664,444,008.41	600,066.54	160,644,301.59	12,891,558.38
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-6,340,890.18		11,061,098.67	
五、其他综合收益的税后净额	51,433,101.71	1,107,343.45	-7,988,095.08	7,636,174.25
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	58,523,969.39	1,107,343.45	-15,841,536.08	7,636,174.25
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-2,554,420.30	1,107,343.45	784,738.00	7,636,174.25
1、重新计量设定受益计划变动额	-2,648,853.75		-3,435,754.68	
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	643,602.96		-3,707,182.70	
3、其他权益工具投资公允价值变动	-549,169.51	1,107,343.45	7,927,675.38	7,636,174.25
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	61,078,389.69		-16,626,274.08	
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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备	-139,413.36		749,206.41	
6、外币财务报表折算差额	61,217,803.05		-17,375,480.49	
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分				

8、多次交易分步 处置子公司股权构成一揽 子交易的，丧失控制权之前 各次交易处置价款与对应 净资产账面价值份额的差 额				
9、其他				
归属于少数股东的其 他综合收益的税后净额	-7,090,867.68		7,853,441.00	
六、综合收益总额	-619,351,796.88	1,707,409.99	163,717,305.18	20,527,732.63
归属于母公司股东的 综合收益总额	-605,920,039.02	1,707,409.99	144,802,765.51	20,527,732.63
归属于少数股东的综 合收益总额	-13,431,757.86		18,914,539.67	
七、每股收益				
（一）基本每股收益	-0.8458		0.2190	
（二）稀释每股收益	-0.8458		0.2190	

公司法定代表人：袁宁 主管会计工作的公司负责人：张妮 公司会计机构负责人：谢金毅

合并及公司现金流量表

2020 年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	5,399,145,241.19	293,481,054.17	5,837,808,519.23	439,553,636.86
收到的税费返还	68,561,780.46	8,660,242.50	88,180,861.44	7,675,715.27
收到其他与经营活动有关的现金	102,784,682.28	63,705,965.21	62,351,352.67	27,984,031.08
经营活动现金流入小计	5,570,491,703.93	365,847,261.88	5,988,340,733.34	475,213,383.21
购买商品、接受劳务支付的现金	3,970,842,855.69	275,923,356.41	4,022,150,601.00	216,699,756.88
支付给职工以及为职工支付的现金	1,092,615,845.20	127,014,303.65	1,110,412,820.55	123,619,221.85
支付的各项税费	108,754,670.97	22,071,448.05	145,337,150.39	16,778,738.94
支付其他与经营活动有关的现金	339,912,567.87	78,258,000.83	383,167,846.80	57,856,028.36
经营活动现金流出小计	5,512,125,939.73	503,267,108.94	5,661,068,418.74	414,953,746.03
经营活动产生的现金流量净额	58,365,764.20	-137,419,847.06	327,272,314.60	60,259,637.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	26,170,369.88	40,743,256.08	14,070,000.00	25,466,094.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,395.91	1,143.00	5,272,408.29	304,542.50
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	660,000,000.00	660,000,000.00		
投资活动现金流入小计	686,260,765.79	700,744,399.08	19,342,408.29	25,770,636.93
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	374,737,269.04	31,376,104.01	396,925,924.19	33,352,197.83
投资支付的现金	59,932,040.00	59,932,040.00	40,250,000.00	40,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	680,000,000.00	680,000,000.00		
投资活动现金流出小计	1,114,669,309.04	771,308,144.01	437,175,924.19	73,602,197.83
投资活动产生的现金流量净额	-428,408,543.25	-70,563,744.93	-417,833,515.90	-47,831,560.90
三、筹资活动产生的现金流量：				

吸收投资收到的现金	861,458,655.60	861,458,655.60		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,032,097,205.56		1,239,884,504.82	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28,215,828.36	5,940,678.00	29,921,952.57	
筹资活动现金流入小计	1,921,771,689.52	867,399,333.60	1,269,806,457.39	250,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,224,473,353.94	330,118,180.00	1,173,095,329.95	170,118,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,596,353.18	13,293,449.61	78,974,745.72	53,551,244.05
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			8,282,326.57	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,319,088.91	60,831,140.33	44,746,827.20	4,684,406.06
筹资活动现金流出小计	1,260,388,796.03	404,242,769.94	1,296,816,902.87	228,353,832.11
筹资活动产生的现金流量净额	661,382,893.49	463,156,563.66	-27,010,445.48	21,646,167.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,989,128.91		-3,210,341.52	
五、现金及现金等价物净增加额	303,329,243.35	255,172,971.67	-120,781,988.30	34,074,244.17
加：期初现金及现金等价物余额	851,490,504.23	226,164,669.49	972,272,492.53	192,090,425.32
六、期末现金及现金等价物余额	1,154,819,747.58	481,337,641.16	851,490,504.23	226,164,669.49

公司法定代表人：袁宁 主管会计工作的公司负责人：张妮 公司会计机构负责人：谢金毅

合并股东权益变动表

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	-				-		-	-			-	-
加：会计政策变更											-2,065,701.85	3,356,247.92
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	-				-		-	-			-2,065,701.85	3,356,247.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	184,010,688.00				650,997,710.30		-664,444,008.41	913,968.93	60,006.65		-680,107,090.03	-25,128,832.76
（一）综合收益总额							-664,444,008.41				-670,784,898.59	-13,431,757.86
（二）股东投入和减少资本	110,073,653.00				724,934,745.30							-11,416,099.01
1. 股东投入的普通股	125,179,897.00				732,034,709.11							857,214,606.11
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-15,106,244.00				-7,099,963.81							-11,416,099.01
（三）利润分配									60,006.65		-9,322,191.44	-9,262,184.79
1. 提取盈余公积									60,006.65		-60,006.65	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-10,202,862.79	-10,202,862.79
4. 其他											940,678.00	940,678.00
（四）股东权益内部结转	73,937,035.00				-73,937,035.00							
1. 资本公积转增股本	73,937,035.00				-73,937,035.00							

2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							913,968.93				-280,975.89		632,993.04
1. 本期提取							1,233,529.23				-3,023.81		1,230,505.42
2. 本期使用							-319,560.30				-277,952.08		-597,512.38
(六) 其他													
四、本年年末余额	184,010,688.00				650,997,710.30		-664,444,008.41	913,968.93	60,006.65		-682,172,791.88	-21,772,584.84	-532,407,011.25

合并股东权益变动表（续）

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	614,190,718.00				2,404,942,918.58		69,811,870.47	3,738,571.53	52,271,730.89		847,170,179.25	180,662,853.75	4,172,788,842.47
加：会计政策变更							32,858,667.69				-920,010.70	238,976.84	32,177,633.83
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	614,190,718.00				2,404,942,918.58		102,670,538.16	3,738,571.53	52,271,730.89		846,250,168.55	180,901,830.59	4,204,966,476.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,841,536.08	529,736.59	1,289,155.84		116,300,464.49	1,044,008.60	103,321,829.44
（一）综合收益总额							-15,841,536.08				160,644,301.59	18,914,539.67	163,717,305.18
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,289,155.84		-44,343,837.10	-17,872,319.58	-60,927,000.84
1. 提取盈余公积									1,289,155.84		-1,289,155.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-43,054,681.26	-17,872,319.58	-60,927,000.84
4. 其他													

(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								529,736.59				1,788.51	531,525.10
1. 本期提取								4,857,483.23				115,685.26	4,973,168.49
2. 本期使用								-4,327,746.64				-113,896.75	-4,441,643.39
(六) 其他													
四、本年年末余额	614,190,718.00				2,404,942,918.58		86,829,002.08	4,268,308.12	53,560,886.73		962,550,633.04	181,945,839.19	4,308,288,305.74

公司法定代表人：袁宁

主管会计工作的公司负责人：张妮

公司会计机构负责人：谢金毅

母公司股东权益变动表

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额											3,440,552,968.80

	614,190,718.00				2,736,705,521.08		39,858,944.65		38,887,560.73	10,910,224.34	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	614,190,718.00				2,736,705,521.08		39,858,944.65		38,887,560.73	10,910,224.34	3,440,552,968.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	184,010,688.00				673,203,916.11		-		60,006.65	-9,257,052.70	848,017,558.06
(一) 综合收益总额							-			65,138.74	65,138.74
(二) 股东投入和减少资本	110,073,653.00				747,140,951.11						857,214,604.11
1. 股东投入的普通股	125,179,897.00										125,179,897.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	-15,106,244.00				747,140,951.11						732,034,707.11
(三) 利润分配									60,006.65	-9,322,191.44	-9,262,184.79
1. 提取盈余公积									60,006.65	-60,006.65	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-10,202,862.79	-10,202,862.79
4. 其他										940,678.00	940,678.00
(四) 股东权益内部结转	73,937,035.00				-73,937,035.00						
1. 资本公积转增股本	73,937,035.00				-73,937,035.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	798,201,406.00				3,409,909,437.19		39,858,944.65		38,947,567.38	1,653,171.64	4,288,570,526.86

母公司股东权益变动表（续）

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	614,190,718.00				2,736,705,521.08				37,598,404.89	43,239,339.82	3,431,733,983.79
加：会计政策变更							32,222,770.40			-876,836.76	31,345,933.64
前期差错更正 其他											
二、本年年初余额	614,190,718.00				2,736,705,521.08		32,222,770.40		37,598,404.89	42,362,503.06	3,463,079,917.43
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							7,636,174.25		1,289,155.84	-31,452,278.72	-22,526,948.63
(一) 综合收益总额							7,636,174.25			12,891,558.38	20,527,732.63
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,289,155.84	-44,343,837.10	-43,054,681.26
1. 提取盈余公积									1,289,155.84	-1,289,155.84	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他										-43,054,681.26	-43,054,681.26
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取									1,747,227.09		1,747,227.09
2. 本期使用									-1,747,227.09		-1,747,227.09
(六) 其他											
四、本年年末余额	614,190,718.00				2,736,705,521.08			39,858,944.65	38,887,560.73	10,910,224.34	3,440,552,968.80

公司法定代表人：袁宁

主管会计工作的公司负责人：张妮

公司会计机构负责人：谢金毅

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

航天科技控股集团股份有限公司（以下简称本公司）成立于 1999 年 1 月 27 日，系经黑龙江省人民政府黑政函[1998]66 号文件批准，由中国航天工业总公司作为主发起人与天通计算机应用技术中心、哈尔滨工业大学高新技术开发总公司、北京奥润办公设备技术公司、哈尔滨市通用机电技术研究所、哈尔滨通用焊接切割成套设备制造厂、哈尔滨亚科工贸有限责任公司等七家共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会以证监发字[1998]314 号文件批准，本公司于 1998 年 12 月 24 日采用“上网定价”发行方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股。公司于 2010 年 4 月通过定向发行股份购买资产拥有了航天科工惯性技术有限公司（以下简称“惯性公司”）93.91%的股权，北京航天时空科技有限公司（以下简称“时空公司”）86.90%的股权和北京航天海鹰星航机电设备有限公司（以下简称“海鹰机电公司”）100.00%的股权，定向发行后公司股份总额 25,036 万股，股票代码 000901，股票简称“航天科技”。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]964 号文核准，本公司向截至 2014 年 10 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的公司全体股东，按照每 10 股配售 3 股的比例配售。配股后公司股份总额 32,362.42 万股，股票面值为每股人民币 1 元。2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 409,460,479 股为基数进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股。转增后，公司总股本增至 614,190,718 股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准航天科技控股集团股份有限公司向益圣国际有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2245 号）核准。2016 年本公司以询价方式向特定对象募集配套资金非公开发行人民币普通股（A 股）54,380,006 股，每股发行价格为人民币 30.72 元。完成发行后公司股份总额为 378,004,227 股，该事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016] 01540004 号验资报告。本公司向益圣国际有限公司发行 6,038,554 股、向 Easonlux S.A.发行 25,417,698 股股份购买相关资产，完成发行后公司股份总额为 409,460,479 股，该事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016] 01540005 号验资报告。经本公司股东大会授权，公司第五届董事会第四十八次（临时）会议审议通过，公司于 2017 年 1 月 10 日对章程进行了相应的变更，于 2017 年 2 月完成工商变更登记及营业执照、组织机构代码证、税务登记证、社会保险登记证“四证合一”登记。公司办理完“四证合一”登记后的统一社会信用代码为：91230199712039165H。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]37 号文核准，本公司向截至股权登记日 2020 年 2 月 26 日深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东按照每 10 股配 2.1 股的比例配售，共计配售 125,179,897 股，配股价格为 6.97 元/股。本次配股实际募集资金为人民币 872,503,882.09 元，其中新增注册资本（股本）人民币 125,179,897.00 元，扣除发行费用及进项税后增加资本公积

732,034,709.11 元，配股发行后公司股本变更为 739,370,615 股。经公司 2020 年 5 月 21 日召开的 2019 年度股东大会批准，审议通过分别按照人民币 1 元的价格回购并注销益圣卢森堡股份有限公司和益圣国际有限公司应补偿股份共计 1,510.62 万股，其中益圣卢森堡 1,458.24 万股、益圣国际 52.39 万股。2020 年 7 月 1 日，公司以实施配股发行后总股本 73,937.06 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股本 7,393.70 万股，转增股本后本公司股本为 798,201,406 股。

本公司注册地为黑龙江省哈尔滨市平房区哈平西路 45 号，总部办公地址位于北京市丰台区科学城海鹰路 1 号海鹰科技大厦 15/16 层；法定代表人：袁宁。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：智能控制技术与产品、工业机器人、自动化设备、电子产品、计算机软硬件及其它高新技术产品的研制、开发、生产、销售及技术咨询；技术服务、技术转让；进出口业务；在全国范围内从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。

本公司的母公司为中国航天科工飞航技术研究院，实际控制人为中国航天科工集团有限公司。

本公司及子公司主要从事航天应用产品、汽车电子产品、车联网及工业物联网、石油仪器设备、电力设备的研发、生产和销售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十六次会议于 2021 年 3 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，合并范围相对上期未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司主要境外子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A.（简称 IEE 公司）等公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币；本公司主要境外子公司 Navilight S.à r.l 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对

购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率（下同），即先按每月月初与月末汇率（中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）计算月平均汇率，再计算十二个月的算术平均汇率。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本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：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本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，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

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

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月

内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本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。

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票。
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票-票据承兑方为公司关联方组合。
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票-票据承兑方为非公司关联方组合。

B、应收账款

应收账款组合：以应收款项的账龄作为信用风险特征组合。

对于划分为组合 1 的承兑票据，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2、组合 3 的承兑票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C、合同资产

- 合同资产组合：产品销售

对于应收账款组合、合同资产组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

D、其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合

- 其他应收款组合 2: 应收押金、备用金、保证金及其他无风险款项

对划分为组合 1 的其他应收款，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对划分为组合 2 的其他应收款，在信用期内具有较低信用风险，不计提坏账准备，对于超信用期的参照账龄组合进行计提坏账

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本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。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有

不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失

的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合

营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性

房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司投资性房地产的折旧方法：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-45	5.00	6.33-2.11

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-45	5.00	6.33-2.11
机器设备	5-15	5.00	19.00-6.33
电子设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
其他	5-10	5.00	19.00-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

（6）大修理费用

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、客户关系等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利权	3-10	直线法	
非专利技术	3-10	直线法	
著作权	10	直线法	
软件	3-10	直线法	
客户关系	3-15	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

21、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理

的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

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

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间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。履约进度不能合理确定时，本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。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

汽车配件及电子控制产品发货后送达客户指定的交货地点，客户取得相关商品的控制权，本公司确认收入。

汽车仪表购货方在接受到产品后进行验收，客户取得商品的控制权，本公司开具发票确认收入。

航天产品发货后，对方验货后视为客户取得商品的控制权确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本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，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。

29、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损

益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、安全生产费用及维简费

本公司境内公司根据有关规定，按2012年2月24日财政部及安全监管总局颁发的财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

- （1）营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- （2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- （3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- （4）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- （5）营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

本公司境外公司不涉及计提安全生产费和维简费。

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，先通过“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。

31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

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被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和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套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在

考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第十八次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司已向客户转让商品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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
	应收账款	51,419,721.46
	其他应收款	-21,078,629.45
	存货	-97,520,387.52
	合同资产	56,589,882.53
因执行新收入准则，本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的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装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、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装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。	无形资产	-130,290,207.54
	开发支出	-81,934,880.61
	其他非流动资产	226,478,426.52
	预收账款	-97,516,476.83
	合同负债	90,115,362.69
	其他流动负债	7,401,114.14
	递延所得税负债	2,373,379.31
	未分配利润	-2,065,701.83
	少数股东权益	3,356,247.91

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	863,669,874.48	863,669,874.48	
交易性金融资产			
衍生金融资产	127,486.51	127,486.51	
应收票据	338,056,589.87	338,056,589.87	
应收账款	1,008,957,343.15	1,060,377,064.61	51,419,721.46
应收款项融资			
预付款项	200,026,170.12	200,026,170.12	
其他应收款	108,327,340.49	87,248,711.04	-21,078,629.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,228,575,586.26	1,131,055,198.74	-97,520,387.52
合同资产		56,589,882.53	56,589,882.53

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	137,535,042.08	137,535,042.08	
流动资产合计	3,885,275,432.96	3,874,686,019.98	-10,589,412.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5,859,406.65	5,859,406.65	
设定受益计划净资产			
长期股权投资	3,601,034.34	3,601,034.34	
其他权益工具投资	162,875,430.25	162,875,430.25	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	49,083,409.27	49,083,409.27	
固定资产	1,309,259,456.42	1,309,259,456.42	
在建工程	60,192,288.76	60,192,288.76	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	345,433,186.06	215,142,978.52	-130,290,207.54
开发支出	165,189,605.76	83,254,725.15	-81,934,880.61
商誉	942,485,076.14	942,485,076.14	
长期待摊费用	7,241,739.89	7,241,739.89	
递延所得税资产	25,664,177.19	25,664,177.19	
其他非流动资产	45,501,461.16	271,979,887.68	226,478,426.52
非流动资产合计	3,122,386,271.89	3,136,639,610.26	14,253,338.37
资产总计	7,007,661,704.85	7,011,325,630.24	3,663,925.39
流动负债：			
短期借款	348,921,993.33	348,921,993.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债	1,228,072.02	1,228,072.02	
应付票据	307,459,752.98	307,459,752.98	
应付账款	793,766,829.11	793,766,829.11	
预收款项	99,316,476.83	1,800,000.00	-97,516,476.83
合同负债		90,115,362.69	90,115,362.69
应付职工薪酬	116,428,405.92	116,428,405.92	
应交税费	34,394,520.32	34,394,520.32	
其他应付款	68,155,319.31	68,155,319.31	
其中：应付利息	70,863.14	70,863.14	
应付股利	10,163,300.88	10,163,300.88	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	134,122,132.29	134,122,132.29	
其他流动负债		7,401,114.14	7,401,114.14
流动负债合计	1,903,793,502.11	1,903,793,502.11	

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
非流动负债：			
长期借款	103,180,292.51	103,180,292.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	328,804,418.37	328,804,418.37	
长期应付职工薪酬	140,158,630.18	140,158,630.18	
预计负债	12,006,704.02	12,006,704.02	
递延收益	18,758,483.32	18,758,483.32	
递延所得税负债	101,134,522.77	103,507,902.08	2,373,379.31
其他非流动负债	91,536,845.83	91,536,845.83	
非流动负债合计	795,579,897.00	797,953,276.31	2,373,379.31
负债合计	2,699,373,399.11	2,701,746,778.42	2,373,379.31
股东权益：			
股本	614,190,718.00	614,190,718.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,404,942,918.58	2,404,942,918.58	
减：库存股			
其他综合收益	86,829,002.08	86,829,002.08	
专项储备	4,268,308.12	4,268,308.12	
盈余公积	53,560,886.73	53,560,886.73	
未分配利润	962,550,633.04	960,484,931.21	-2,065,701.83
归属于母公司所有者权益合计	4,126,342,466.55	4,124,276,764.72	-2,065,701.83
少数股东权益	181,945,839.19	185,302,087.10	3,356,247.91
股东权益合计	4,308,288,305.74	4,309,578,851.82	1,290,546.08
负债和股东权益总计	7,007,661,704.85	7,011,325,630.24	3,663,925.39

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	226,592,499.54	226,592,499.54	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	102,710,931.09	102,710,931.09	
应收账款	135,023,642.58	109,429,149.90	-25,594,492.68
应收款项融资			
预付款项	36,671,194.85	36,671,194.85	
其他应收款	132,085,594.11	132,085,594.11	
其中：应收利息			

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收股利	78,727,299.32	78,727,299.32	
存货	148,328,246.79	148,328,246.79	
合同资产		25,594,492.68	25,594,492.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,737,627.62	7,737,627.62	
流动资产合计	789,149,736.58	789,149,736.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	2,816,101,758.54	2,816,101,758.54	
其他权益工具投资	160,142,876.06	160,142,876.06	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	106,913,296.90	106,913,296.90	
在建工程	4,160,407.46	4,160,407.46	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	50,770,868.30	50,770,868.30	
开发支出	25,068,973.00	25,068,973.00	
商誉			
长期待摊费用	1,569,460.56	1,569,460.56	
递延所得税资产	1,957,024.00	1,957,024.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,166,684,664.82	3,166,684,664.82	
资产总计	3,955,834,401.40	3,955,834,401.40	
流动负债：			
短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,557,715.89	16,557,715.89	
应付账款	115,920,258.69	115,920,258.69	
预收款项	13,800,383.98		-13,800,383.98
合同负债		12,731,328.99	12,731,328.99
应付职工薪酬	638,425.63	638,425.63	
应交税费	5,758,079.37	5,758,079.37	
其他应付款	9,793,883.12	9,793,883.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
一年内到期的非流动负债	80,118,180.00	80,118,180.00	
其他流动负债		1,069,054.99	1,069,054.99
流动负债合计	492,586,926.68	492,586,926.68	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	8,507,500.00	8,507,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	167,440.35	167,440.35	
递延收益	6,985,634.16	6,985,634.16	
递延所得税负债	7,033,931.41	7,033,931.41	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计	22,694,505.92	22,694,505.92	
负债合计	515,281,432.60	515,281,432.60	
股东权益：			
股本	614,190,718.00	614,190,718.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,736,705,521.08	2,736,705,521.08	
减：库存股			
其他综合收益	39,858,944.65	39,858,944.65	
专项储备			
盈余公积	38,887,560.73	38,887,560.73	
未分配利润	10,910,224.34	10,910,224.34	
股东权益合计	3,440,552,968.80	3,440,552,968.80	
负债和股东权益总计	3,955,834,401.40	3,955,834,401.40	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13/16/17/20
城市维护建设税	应纳流转税额	7
房产税	根据卢森堡当地税法按企业每年1月1日税务净资产价值的0.5%征收房产税。	0.5
企业所得税	应纳税所得额	15/25/27.19/30

纳税主体名称	所得税税率%
航天科技控股集团股份有限公司	15
北京航天益来电子科技有限公司	15
航天科工惯性技术有限公司	15
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	25
北京华天机电研究所有限公司	15
山东航天九通车联网有限公司	15
IEEInternationalElectronicsandEngineeringS.A.	按应纳税所得额的 27.19% 计缴。所得税采用分季预缴，在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财税字[1994]011 号文规定，本公司的部分军品销售收入免征增值税。

(2) 根据财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》规定，本公司自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，按 17% 的法定税率征收增值税后，对软件类产品增值税税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。国务院于 2011 年 1 月 28 日下发国发[2011]4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》以及 2011 年 10 月 13 日财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，本公司按法定税率征收增值税后，对软件类产品增值税税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局联合批准核发的高新技术企业认定证书（证书编号：GR202023000389），本公司自 2020 年 8 月 7 日至 2023 年 8 月 6 日按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于 2018 年 8 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201837000504），子公司山东航天九通车联网有限公司自 2018 年至 2021 年均按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合批准核发的高新技术企业证书（证书编号：GR201811003205），子公司北京航天益来电子科技有限公司自 2018 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 10 日按 15% 税率征收企业所得税。

(6) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局 2020 年 10 月 21 日批准核发的高新技术企业证书(证书编号为 GR202011001401),子公司航天惯性技术有限公司自 2020 年 10 月 21 日至 2023 年 10 月 22 日按 15% 的税率征收企业所得税。

(7) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书（GR201811002554），子公司北京华天机电研究所有限公司自 2018 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 10 日按 15% 税率征收企业所得税。

(8) 本公司在其他境外的税项则根据所在国家或所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	113,911.00	389,240.03
银行存款	1,154,705,836.58	851,101,264.20
银行存款中：财务公司存款	147,082,997.56	130,906,722.58
其他货币资金	19,962,557.38	12,179,370.25
合 计	1,174,782,304.96	863,669,874.48
其中：存放在境外的款项总额	368,604,895.37	320,933,833.63

注：本公司年末所有权受到限制的货币资金 19,962,557.38 元，其中向银行申请开具无条件不可撤销的保函所存入的保证金存款 11,813,633.66 元、履约保证金 1,539,340.72 元、票据保证金 6,609,583.00 元。

2、衍生金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
衍生金融资产		127,486.51

说明：本公司子公司 IEE 公司将远期外汇合同指定为以欧元、美元计价结算的未来销售和采购的套期工具，IEE 公司对这些未来销售和采购有确定承诺。这些远期外汇合同的余额随预期外币销售和采购的规模以及远期汇率的变动而变化。

远期外汇合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配。对与各报告期之后的预期未来销售和采购相关的现金流量套期的评估结果显示为高度有效，于 2019 年度其未实现之净收益为人民币 763,794.89 元及于 2020 年度其未实现之净损失为人民币 497,448.00 元，均计入各报告期其他综合收益。

3、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	338,169,553.55		338,169,553.55	58,770,668.02		58,770,668.02
商业承兑 汇票	388,802,481.49	336,740.78	388,465,740.71	279,622,581.43	336,659.58	279,285,921.85
合 计	726,972,035.04	336,740.78	726,635,294.26	338,393,249.45	336,659.58	338,056,589.87

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	8,000,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但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
银行承兑票据	18,050,876.06	160,569,875.79
商业承兑票据		59,242,874.97
合计	18,050,876.06	219,812,750.76

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	726,972,035.04	100.00	336,740.78	0.05	726,635,294.26
商业承兑汇票	388,802,481.49	53.48	336,740.78	0.09	388,465,740.71
银行承兑汇票	338,169,553.55	46.52			338,169,553.55
合计	726,972,035.04	100.00	336,740.78	0.05	726,635,294.26

续:

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	338,393,249.45	100.00	336,659.58	0.10	338,056,589.87
商业承兑汇票	279,622,581.43	82.63	336,659.58	0.12	279,285,921.85
银行承兑汇票	58,770,668.02	17.37			58,770,668.02
合计	338,393,249.45	100.00	336,659.58	0.10	338,056,589.87

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收票据组合1	338,169,553.55			58,770,668.02		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收票据组合2	236,627,303.56			250,029,566.71		
应收票据组合3	152,175,177.93	336,740.78	0.22	29,593,014.72	336,659.58	1.14
合计	388,802,481.49	336,740.78	0.09	279,622,581.43	336,659.58	0.12

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	336,659.58
本期计提	208,200.48
本期收回或转回	208,119.28
本期核销	
2020.12.31	336,740.78

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	871,467,481.37	914,147,710.55
1至2年	51,046,510.02	52,083,160.10
2至3年	25,121,470.77	46,458,248.62
3至4年	34,371,220.25	24,601,388.29
4至5年	16,560,158.80	21,905,012.08
5年以上	53,897,013.13	38,125,003.00
小计	1,052,463,854.34	1,097,320,522.64
减：坏账准备	109,078,622.40	88,363,179.49
合计	943,385,231.94	1,008,957,343.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	39,743,693.75	3.78	36,413,976.62	91.62	3,329,717.13
按组合计提坏账准备	1,012,720,160.59	96.22	72,664,645.78	7.18	940,055,514.81
账龄组合	1,012,720,160.59	96.22	72,664,645.78	7.18	940,055,514.81
合计	1,052,463,854.34	100.00	109,078,622.40	10.36	943,385,231.94

续：

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	28,744,184.59	2.62	24,969,119.12	86.87	3,775,065.47
按组合计提坏账准备	1,068,576,338.05	97.38	63,394,060.37	5.93	1,005,182,277.68
账龄组合	1,068,576,338.05	97.38	63,394,060.37	5.93	1,005,182,277.68
合计	1,097,320,522.64	100.00	88,363,179.49	8.05	1,008,957,343.15

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
邹平县码头公共集中供热有限公司	11,756,596.49	11,756,596.49	100.00	终审胜诉，但无可执行财产	12,801,850.00	12,801,850.00	100.00	二审败诉
哈飞汽车股份有限公司	5,371,369.05	5,371,369.05	100.00	公司胜诉，但无可执行财产	5,371,369.05	5,371,369.05	100.00	公司胜诉，但无可执行财产
INTEVA PRODUCTS France	4,108,024.79	4,108,024.79	100.00	对方已启动破产程序				
大庆市晶宇飞腾经贸有限公司	2,141,100.00	2,141,100.00	100.00	无可执行财产				
Byton North America Corporation	1,961,942.79	1,961,942.79	100.00	对方已启动破产程序				
警用 GPS 租赁服务项目	1,853,467.00	1,853,467.00	100.00	预计无法收回				
山东荣翰信息科技有限公司	1,016,821.00	1,016,821.00	100.00	无可执行财产				
固原经济开发区虹桥广告有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回	900,000.00	900,000.00	100.00	涉及诉讼
宁夏北斗科技有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回	450,000.00	450,000.00	100.00	涉及诉讼
深圳市金城保密技术有限公司	201,415.60	201,415.60	100.00	预计无法收回	201,415.60	201,415.60	100.00	涉及诉讼
贵州紫运集团平坝县天马汽车运输有限公司	127,380.00	127,380.00	100.00	预计无法收回	127,380.00	127,380.00	100.00	涉及诉讼

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理 由
X-GEMSAS	964,103.92	964,103.92	100.00	对方启动破产程序	938,935.10	938,935.10	100.00	对方启动 破产程序
道真仡佬族苗族 自治县鑫兴客货 运输有限责任公 司	306,220.00	306,220.00	100.00	预计无法收回				
贵州阳光智旅客 运有限公司	216,560.00	216,560.00	100.00	预计无法收回				
个体车主	7,500,718.34	4,296,015.95	57.27	存在较大收回风 险	7,596,828.34	3,846,951.84	50.64	存在较大 收回风险
境外其他	867,974.77	742,960.03	85.60	其他	356,406.50	331,217.53	92.93	其他
合计	39,743,693.75	36,413,976.62	91.62	/	28,744,184.59	24,969,119.12	86.87	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	865,328,332.69	5,862,463.95	0.68	915,281,053.27	4,531,394.16	0.50
1 至 2 年	50,407,527.23	5,141,139.85	10.20	49,004,469.59	3,640,517.48	7.43
2 至 3 年	22,592,775.77	5,111,644.17	22.63	34,588,118.07	5,198,493.84	15.03
3 至 4 年	22,765,790.25	7,388,808.93	32.46	19,733,723.19	6,664,230.61	33.77
4 至 5 年	9,600,341.88	7,135,196.11	74.32	18,789,234.05	12,179,684.39	64.82
5 年以上	42,025,392.77	42,025,392.77	100.00	31,179,739.88	31,179,739.89	100.00
合计	1,012,720,160.59	72,664,645.78	7.18	1,068,576,338.05	63,394,060.37	5.93

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	88,363,179.49
首次执行新收入准则的调整金额	-1,492,939.82
2020.01.01	86,870,239.67
本期计提	23,238,176.59
本期收回或转回	609,547.62
本期核销	417,439.67
汇兑折算	-2,806.57
2020.12.31	109,078,622.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	417,439.67

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 121,827,962.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.58%。

5、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	47,937,515.00	
小 计	47,937,515.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	47,937,515.00	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	127,248,823.90	93.11	176,374,994.67	88.18
1 至 2 年	3,962,135.31	2.91	5,654,190.22	2.82
2 至 3 年	2,423,879.19	1.77	8,805,081.38	4.40
3 年以上	3,015,387.07	2.21	9,191,903.85	4.60
合 计	136,650,225.47	100.00	200,026,170.12	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 20,030,627.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例 14.66%。

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利	1,787,500.00	
其他应收款	46,299,270.52	108,327,340.49
合 计	48,086,770.52	108,327,340.49

(1) 应收股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
北京国调创业投资基金（有限合伙）	1,787,500.00	
小计:	1,787,500.00	
减：坏账准备		
合 计	1,787,500.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	29,047,161.12	89,975,905.65
1至2年	6,831,014.33	15,796,902.83
2至3年	11,764,594.66	1,746,540.84
3至4年	1,519,754.34	2,602,327.49
4至5年	2,320,413.00	906,015.26
5年以上	11,285,237.94	10,587,941.09
小 计	62,768,175.39	121,615,633.16
减：坏账准备	16,468,904.87	13,288,292.67
合 计	46,299,270.52	108,327,340.49

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单位往来款	31,544,836.39	11,884,072.18	19,660,764.21	63,473,128.08	6,671,254.35	56,801,873.73
个人往来款	1,375,805.12	39,234.00	1,336,571.12	4,301,607.11	778,382.14	3,523,224.97
保证金、质押金、押金等	21,225,780.16	4,476,662.96	16,749,117.20	26,559,758.42	2,132,573.26	24,427,185.16
应收政府补贴	6,037,446.48		6,037,446.48	15,143,789.70		15,143,789.70
其他	2,584,307.24	68,935.73	2,515,371.51	12,137,349.85	3,706,082.92	8,431,266.93
合 计	62,768,175.39	16,468,904.87	46,299,270.52	121,615,633.16	13,288,292.67	108,327,340.49

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	47,876,574.94	3.29	1,577,304.42	46,299,270.52	
账龄组合	29,160,753.30	4.64	1,352,244.14	27,808,509.16	
应收押金备用金和保证金及其他无风险款项	18,715,821.64	1.20	225,060.28	18,490,761.36	
合计	47,876,574.94	3.29	1,577,304.42	46,299,270.52	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	14,891,600.45	100.00	14,891,600.45		

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	7,262,805.32	4.32	313,573.45	6,949,231.87	
应收押金备用金和保证金及其他无风险款项	103,341,607.96	1.90	1,963,499.34	101,378,108.62	
合计	110,604,413.28	2.06	2,277,072.79	108,327,340.49	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	11,011,219.88	100.00	11,011,219.88		无法收回

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	2,277,072.79		11,011,219.88	13,288,292.67
2019年12月31日余额在本期	2,277,072.79		11,011,219.88	13,288,292.67
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	387,106.64		3,880,380.57	4,267,487.21
本期转回	1,096,557.06			1,096,557.06
折算差异	9,682.05			9,682.05
2020年12月31日余额	1,577,304.42		14,891,600.45	16,468,904.87

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 19,073,533.69 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 30.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,578,280.88 元。

⑥应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
卢森堡大 国人民政府	企业研发项目支持	6,336,692.23	1年以内	预计收取时间2021年12月31日前，依据相关法律法规及合同约定

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	456,657,812.52	37,995,645.56	418,662,166.96	457,613,651.79	34,607,536.69	423,006,115.10
在产品	406,612,916.99	6,383,696.90	400,229,220.09	371,846,074.53	8,012,794.30	363,833,280.23
库存商品	304,393,652.52	54,052,095.03	250,341,557.49	342,384,511.00	52,331,298.49	290,053,212.51
周转材料	51,262,838.07	12,699,019.15	38,563,818.92	41,502,774.79	9,060,643.35	32,442,131.44
发出商品	99,927,232.78		99,927,232.78	119,240,846.98		119,240,846.98
合计	1,318,854,452.88	111,130,456.64	1,207,723,996.24	1,332,587,859.09	104,012,272.83	1,228,575,586.26

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		折算差异	2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	34,607,536.69	9,883,231.89		6,541,534.11		46,411.09	37,995,645.56
在产品	8,012,794.30	222,952.83		1,113,620.97		39,448.00	7,161,574.16
库存商品	52,331,298.49	5,522,182.98		5,073,738.12		494,474.42	53,274,217.77
周转材料	9,060,643.35	3,571,726.78		230,809.80		297,458.82	12,699,019.15
合计	104,012,272.83	19,200,094.48		12,959,703.00		877,792.33	111,130,456.64

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销
原材料	超过保存期限，造成可变现净值低于存货成本	生产领用
在产品	产品问题造成可变现净值低于存货成本	生产完成
库存商品	部分商品市场价格下降导致可变现净值低于存货成本	对外销售
周转材料	超过保存期限，造成周转材料不能使用	生产领用

9、合同资产

项目	2020.12.31	2020.01.01
合同资产	298,848,839.76	284,561,248.87
减：合同资产减值准备	2,028,670.40	1,492,939.82
小计	296,820,169.36	283,068,309.05
减：列示于其他非流动资产的合同资产	233,843,067.08	226,478,426.52
合计	62,977,102.28	56,589,882.53

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,005,772.68	100.00	2,028,670.40	3.12	62,977,102.28
产品销售	65,005,772.68	100.00	2,028,670.40	3.12	62,977,102.28
合计	65,005,772.68	100.00	2,028,670.40	3.12	62,977,102.28

续：

类别	2020.01.01				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,082,822.35	100.00	1,492,939.82	2.57	56,589,882.53
产品销售	58,082,822.35	100.00	1,492,939.82	2.57	56,589,882.53
合计	58,082,822.35	100.00	1,492,939.82	2.57	56,589,882.53

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：产品销售

	2020.12.31			2020.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	54,802,200.41	140,239.40	0.26	43,225,037.56	96,746.63	0.22
1至2年	4,102,329.69	202,692.92	4.94	8,154,324.53	305,121.03	3.74
2至3年	2,328,612.28	298,517.63	12.82	3,436,062.18	337,033.30	9.81
3至4年	1,926,632.22	566,012.20	29.38	3,243,323.08	729,963.86	22.51
4至5年	1,821,923.08	797,133.25	43.75			
5年以上	24,075.00	24,075.00	100.00	24,075.00	24,075.00	100.00
合计	65,005,772.68	2,028,670.40	3.12	58,082,822.35	1,492,939.82	2.57

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2019.12.31	
首次执行新收入准则的调整金额	1,492,939.82
2020.01.01	1,492,939.82
本期计提	535,730.58
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31 减值准备金额	2,028,670.40

10、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	67,484,107.23	59,145,987.15
待认证进项税额	16,588,158.62	4,180,858.52
预缴所得税	11,998,838.35	6,479,370.42
预缴其他税费	70,904.61	
应收账款保理款	9,951,738.82	67,728,825.99
银行结构性存款	20,000,000.00	
其他	7,789,019.25	
合 计	133,882,766.88	137,535,042.08

11、长期应收款

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期借款押金	7,021,875.00	--	7,021,875.00	5,859,406.65	--	5,859,406.65

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
联营企业										
浙江智慧车联网有限公司	6,492,324.05			-403,352.15					6,088,971.90	6,088,971.90
航天科技控股集团山西有限公司	3,197,682.19			-1,144,762.70			2,052,919.49		2,052,919.49	2,052,919.49
小计	9,690,006.24			-1,548,114.85			2,052,919.49		8,141,891.39	8,141,891.39
合计	9,690,006.24			-1,548,114.85			2,052,919.49		8,141,891.39	8,141,891.39

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他权益工具投资

项目	2020.12.31	2019.12.31
航天科工财务有限责任公司	133,825,633.06	132,522,876.06
北京航天国调创业投资基金		27,620,000.00
北京瑞赛长城航空测试技术有限公司	530,974.02	2,732,554.19
合计	134,356,607.08	162,875,430.25

航天科工财务有限责任公司、北京瑞赛长城航空测试技术有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项目	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	转入原因
航天科工财务有限责任公司		45,575,633.06			
北京瑞赛长城航空测试技术有限公司			969,025.98		
合计		45,575,633.06	969,025.98		

14、其他非流动金融资产

种类	2020.12.31	2019.12.31
债务工具投资		
权益工具投资		
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	52,941,966.31	
其他		
合计	52,941,966.31	

15、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2019.12.31	60,383,670.03			60,383,670.03
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4.2020.12.31	60,383,670.03			60,383,670.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.2019.12.31	11,300,260.76			11,300,260.76
2.本期增加金额	1,391,416.32			1,391,416.32
(1) 计提或摊销	1,391,416.32			1,391,416.32
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2020.12.31	12,691,677.08			12,691,677.08
三、减值准备				
1.2019.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2020.12.31				
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	47,691,992.95			47,691,992.95
2.2019.12.31 账面价值	49,083,409.27			49,083,409.27

16、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	1,424,256,447.56	1,309,259,456.42
固定资产清理		
合 计	1,424,256,447.56	1,309,259,456.42

(1) 固定资产

① 固定资产情况

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1.2019.12.31	728,360,527.28	1,243,302,615.55	86,741,840.52	17,858,477.10	481,418,128.87	2,557,681,589.32
2.本期增加金额	58,819,519.86	251,534,466.86	8,329,832.73		75,232,137.56	393,915,957.01
(1) 购置	42,506,659.23	210,824,359.79	3,973,621.33		72,788,552.66	330,093,193.01
(2) 在建工程转入	16,312,860.63	40,710,107.07	4,356,211.40		2,443,584.90	63,822,764.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		84,331,748.34	1,150,114.49	340,024.88	10,486,182.66	96,308,070.37
(1) 处置或报废		84,331,748.34	1,150,114.49	340,024.88	10,486,182.66	96,308,070.37
(2) 其他减少						
折算差异	6,760,956.37	25,471,558.33			10,554,383.47	42,786,898.17
4.2020.12.31	793,941,003.51	1,435,976,892.40	93,921,558.76	17,518,452.22	556,718,467.24	2,898,076,374.13
二、累计折旧						
1.2019.12.31	143,673,623.35	733,225,813.48	56,901,322.96	16,082,449.79	293,287,385.73	1,243,170,595.31
2.本期增加金额	28,304,757.40	137,155,161.80	9,049,961.14	493,308.28	59,107,978.32	234,111,166.94
(1) 计提	28,304,757.40	137,155,161.80	9,049,961.14	493,308.28	59,107,978.32	234,111,166.94
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		25,291,122.04	1,114,824.72	325,754.80	8,982,687.69	35,714,389.25
(1) 处置或报废		25,291,122.04	1,114,824.72	325,754.80	8,982,687.69	35,714,389.25
(2) 其他减少						
折算差异	3,044,711.45	17,076,900.09			6,879,404.44	27,001,015.98
4.2020.12.31	175,023,092.20	862,166,753.33	64,836,459.38	16,250,003.27	350,292,080.80	1,468,568,388.98

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备

1.2019.12.31		4,281,537.59			970,000.00	5,251,537.59
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.2020.12.31		4,281,537.59			970,000.00	5,251,537.59

四、账面价值

1.2020.12.31 账面价值	618,917,911.31	569,528,601.48	29,085,099.38	1,268,448.95	205,456,386.44	1,424,256,447.56
2.2019.12.31 账面价值	584,686,903.93	505,795,264.48	29,840,517.56	1,776,027.31	187,160,743.14	1,309,259,456.42

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	折算差异	账面价值
房屋及建筑物	264,928,481.70	18,904,583.62	--	6,792,743.67	252,816,641.75
机器设备	278,094,815.38	119,388,809.57	--	5,504,026.96	164,210,032.77
其他	16,471,362.56	2,464,854.45	--	401,257.24	14,407,765.35
合 计	559,494,659.64	140,758,247.64	--	12,698,027.87	431,434,439.87

17、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	66,937,424.93	60,192,288.76
工程物资		
合 计	66,937,424.93	60,192,288.76

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在建工程

① 在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
航天涿州工业园建设	22,051,616.97		22,051,616.97	17,288,074.14		17,288,074.14
哈尔滨工业园区二期厂房建设项目	9,763,730.70		9,763,730.70			
Software for database management system in production	7,596,979.72		7,596,979.72	4,915,898.70		4,915,898.70
表面贴装生产线	5,225,554.52		5,225,554.52			
EMS Assembly machinery	3,931,828.21		3,931,828.21	13,592,385.91		13,592,385.91
Prototype machine SBR	3,018,433.46		3,018,433.46			
ECU line 2.0	2,130,998.63		2,130,998.63			
Manufactoring execution system Vitasense	1,927,490.95		1,927,490.95			
EMS Assembly leasehold improvement	1,419,431.61		1,419,431.61	1,382,376.04		1,382,376.04
西区检测中心建设项目	402,653.13		402,653.13			
Building Relocation				11,515,445.16		11,515,445.16
IT Network Infrastructure				1,555,895.33		1,555,895.33
Production machine for plant Mexico				2,028,244.09		2,028,244.09
汽车仪表 U 型智能生产线				2,906,520.57		2,906,520.57
境外其他零星在建工程	7,304,033.58		7,304,033.58	2,898,859.47		2,898,859.47
境内其他零星在建工程	2,271,511.06	106,837.61	2,164,673.45	2,215,426.96	106,837.61	2,108,589.35
合 计	67,044,262.54	106,837.61	66,937,424.93	60,299,126.37	106,837.61	60,192,288.76

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	折算差异	2020.12.31
航天涿州工业园建设	17,288,074.14	9,473,614.93	4,710,072.10						22,051,616.97
车载信息终端智能检测线	1,133,343.45	1,162,271.57	2,295,615.02						
表面贴装生产线		5,225,554.52							5,225,554.52
汽车仪表U型智能生产线	2,906,520.57	2,661,571.69	5,568,092.26						
Software for database management	4,915,898.70	2,508,327.37						172,753.65	7,596,979.72
Echternach VitaSense Line	814,267.32	6,919,746.61						134,877.59	7,868,891.52
ECU line 2.0		2,096,743.32						34,255.31	2,130,998.63
Prototype machine SBR		2,969,912.85						48,520.61	3,018,433.46
合计	27,058,104.18	33,017,742.86	12,573,779.38					--	47,892,474.82

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
航天涿州工业园建设	198,175,300.00	34.84	30.00	自筹
车载信息终端智能检测线	22,600,000.00	100.00	100.00	自筹
表面贴装生产线	8,140,000.00	64.48	60.00	自筹
汽车仪表U型智能生产线	5,980,000.00	100.00	100.00	自筹
Software for database management system in production	3,200,000.00	78.00	80.00	自有资金
Echternach VitaSense Line	10,400,000.00	67.00	100.00	融资租赁借款
ECU line 2.0	24,000,000.00	9.00	20.00	自有资金
Prototype machine SBR	28,000,000.00	11.00	70.00	自有资金
合计	300,495,300.00	--	--	--

18、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	客户关系	合计
一、账面原值							
1.2019.12.31	36,767,602.00	59,233,758.13	865,497,376.01	225,736,363.02	16,151,481.06	106,970,748.50	1,310,357,328.72
2.本期增加金 额	10,333,333.31		32,124,282.22	5,214,978.42	5,330,877.72		53,003,471.67
(1) 购置	10,333,333.31		619,816.82	5,214,978.42	-		16,168,128.55
(2) 内部研发			31,504,465.40	-	5,330,877.72		36,835,343.12
(3) 企业合并 增加							
(4) 其他增加							
3.本期减少金 额			533,327,367.53	24,174.76			533,351,542.29
(1) 处置							
(2) 其他减少			533,327,367.53	24,174.76			533,351,542.29
新收入准则调整 折算差异			5,737,890.12	4,546,665.20		2,867,426.50	13,151,981.82
4.2020.12.31	47,100,935.31	59,233,758.13	370,032,180.82	235,473,831.88	21,482,358.78	109,838,175.00	843,161,239.92
二、累计摊销							
1.2019.12.31	8,571,043.83	42,638,769.46	667,970,179.32	180,586,145.30	2,988,154.28	36,631,801.13	939,386,093.32
2.本期增加金 额	794,425.20	3,353,647.63	37,071,879.02	12,971,415.22	2,146,219.44	7,136,857.56	63,474,444.07
(1) 计提	794,425.20	3,353,647.63	37,071,879.02	12,971,415.22	2,146,219.44	7,136,857.56	63,474,444.07
(2) 其他增 加							
3.本期减少金 额			403,037,159.99				403,037,159.99
(1) 处置							

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2)其他减少			403,037,159.99				403,037,159.99
新收入准则调整							
折算差异			4,753,401.67	4,126,003.99		1,098,538.91	9,977,944.57
4.2020.12.31	9,365,469.03	45,992,417.09	306,758,300.02	197,683,564.51	5,134,373.72	44,867,197.60	609,801,321.97
三、减值准备							
1.2019.12.31			24,403,059.81	1,134,989.53			25,538,049.34
2.本期增加金							
额							
(1)计提							
(2)其他增加							
3.本期减少金							
额							
(1)处置							
(2)其他减少							
折算差异			569,083.70				569,083.70
4.2020.12.31			24,972,143.51	1,134,989.53			26,107,133.04
四、账面价值							
1.2020.12.31							
账面价值	37,735,466.28	13,241,341.04	38,301,737.29	36,655,277.84	16,347,985.06	64,970,977.40	207,252,784.91
2.2019.12.31							
账面价值	28,196,558.17	16,594,988.67	173,124,136.88	44,015,228.19	13,163,326.78	70,338,947.37	345,433,186.06

说明：IEE 公司接受客户委托，对某型号产品进行研发，客户可就该新研发产品进行直接现金支付对价或于销售订单中支付对价，由于客户的原因取消或暂定订单，客户仍需要按照人工成本和一定的毛利进行补偿，一般该履约期限为三至五年。IEE 公司就已研发成功项目转入无形资产，并根据受益期间进行摊销，尚在开发中的计入开发支出。根据新收入准则及 IEE 公司与客户约定，该类研发项目为高度客户定制化服务产品，并有权向客户收取对价，可确认收入及合同资产。IEE 公司按照收款期，一年以内应收款项列报于合同资产，一年以上于其他非流动资产列报披露。期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 46.94%。

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、开发支出

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		折算差异	2020.12.31
		新收入准则调整	内部开发支出	其他增加	确认为无形资产		
汽车电子仪表	6,942,801.88		41,403,519.01		3,164,094.11	45,182,226.78	
车联网系统及物联网综合应用平台	26,584,022.59		42,244,471.14		25,492,724.05	30,458,748.53	12,877,021.15
乘员探测产品类	64,239,361.57	-32,800,270.16	80,531,299.40			61,716,331.60	1,150,134.47
乘员分级产品类	67,423,419.72	-49,134,610.45	146,090,910.66		8,178,524.96	128,467,277.36	644,552.84
电力设备系统项目研发			3,640,748.95			3,640,748.95	
雷达及其他			25,909,820.70			25,909,820.70	
北斗平台项目			19,370,751.28			19,370,751.28	
旋转导向项目			40,118,528.60			40,118,528.60	
环保系统及其他			7,565,123.91			7,565,123.91	
合 计	165,189,605.76	-81,934,880.61	406,875,173.65		36,835,343.12	362,429,557.71	1,794,687.31

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成	其他	处置	折算差异	
山东航天九通车联网有限公司	81,623,774.24					81,623,774.24
IEE公司汽车资产组	759,367,740.20				20,355,388.86	779,723,129.06
IEE公司电子控制资产组	105,149,275.81				2,818,600.63	107,967,876.44
合 计	946,140,790.25				23,173,989.49	969,314,779.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	处置	折算差异	
IEE公司汽车资产组	3,655,714.11	572,746,580.35			9,445,683.84	585,847,978.30

说明：于2020年12月31日及2019年12月31日本公司商誉减值准备均来自汽车资产组。企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

汽车资产组

汽车资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是12.49%，预测期以后的现金流量维持不变，这个增长率与汽车行业的长期平均增长率相同。自2020年，由于疫情的长期和短期影响，汽车资产组的经营，未如预期，因此于本年度，计提减值准备约为人民币5.73亿元。

电子控制资产组

电子控制资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是12.57%，预测期以后的现金流量维持不变，这个增长率与电子控制行业的长期平均增长率相同。

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
					本期摊销	其他减少	
装修费	3,740,892.76		3,740,892.76		539,165.80		3,201,726.96
房屋改造工程	346,951.41		346,951.41	254,874.76	33,040.37		568,785.80
租赁费	45,314.47		45,314.47		45,314.47		
军品技改	489,964.49		489,964.49	1,254,852.64	156,342.84		1,588,474.29
市场开拓费及零星项目	2,618,616.76		2,618,616.76	607,547.02	778,692.40		2,447,471.38
合 计	7,241,739.89		7,241,739.89	2,117,274.42	1,552,555.88		7,806,458.43

22、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	165,978,527.83	34,924,298.08	120,907,651.50	24,299,870.63
可抵扣亏损	280,299,466.72	76,213,425.00	56,021,504.00	15,232,409.50
计提退休金	99,906,675.25	27,164,625.00	94,622,258.50	28,143,615.50
其他	11,048,820.03	1,657,323.01	31,186,043.77	9,479,735.83
小 计	557,233,489.83	139,959,671.09	302,737,457.77	77,155,631.46
递延所得税负债:				
加速折旧	224,133,321.07	60,941,850.00	190,721,646.50	57,623,681.50
收入确认	359,191,798.46	97,664,250.00	314,573,875.00	85,517,201.00

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	8,086,980.51	2,198,850.00	7,229,337.50	2,266,280.00
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	21,903,071.20	3,285,460.68	48,125,430.26	7,218,814.54
小 计	613,315,171.24	164,090,410.68	560,650,289.26	152,625,977.04

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-49,488,611.97	90,471,059.12	51,491,454.27	25,664,177.19
递延所得税负债	49,488,611.97	118,593,977.94	51,491,454.27	101,134,522.77

23、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程预付款	70,631,390.83	36,313,110.52
合同资产	233,843,067.08	—
保证金	8,277,963.81	9,188,350.64
合 计	312,752,421.72	45,501,461.16

说明：传感器技术开发项目，IEE 与汽车制造商（客户）签订合同，对客户提供的图纸进行传感器产品研发。按照协议约定，IEE 在履约义务过程中形成的资产高度客户定制化，且由客户控制。IEE 享有收取款项人工成本和毛利的权利，按照履约时间段确认收入。根据新收入准则及 IEE 公司与客户约定，该类研发项目为高度客户定制化服务产品，并有权向客户收取对价，可确认收入及合同资产，IEE 公司按照收款期，一年以内放在合同资产，一年以上于其他非流动资产列报披露。

24、短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	14,534,171.76	98,921,993.33
信用借款		250,000,000.00
合 计	14,534,171.76	348,921,993.33

说明：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注五、65。其中，未终止确认的应收票据贴现部分转入的金额 11,761,303.62 元。

25、衍生金融负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
衍生金融负债	3,950,024.33	1,228,072.02

26、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	282,907,965.07	291,588,327.92
银行承兑汇票	29,231,609.16	15,871,425.06
合 计	312,139,574.23	307,459,752.98

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

27、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	821,258,392.97	789,091,714.57
工程款		4,675,114.54
合 计	821,258,392.97	793,766,829.11

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
重汽（济南）轻卡有限公司	4,673,331.63	项目尚未结算
北京星航机电装备有限公司	2,892,515.60	项目尚未结算
大连海友鑫仪器仪表制造有限公司	2,198,959.13	项目尚未结算
深圳市国脉科技有限公司	2,069,186.17	项目尚未结算
北京环境特性研究所	1,759,600.00	项目尚未结算
湖北航天电缆有限公司	1,672,008.89	项目尚未结算
中国电信股份有限公司贵州信息通信技术 服务分公司	1,445,764.81	项目尚未结算
西安西电电力电容器有限责任公司	1,128,000.00	项目尚未结算
辽阳成达石油设备安装工程有限公司	984,098.55	项目尚未结算
合 计	18,823,464.78	

28、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	4,302,952.02	99,316,476.83

29、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
合同负债	149,908,793.50	90,115,362.69	—
减：计入其他非流动负 债的合同负债			—
合 计	149,908,793.50	90,115,362.69	—

30、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	折算差异	2020.12.31
短期薪酬	116,329,043.68	1,116,560,981.75	1,114,236,264.58	3,140,865.39	121,794,626.24
离职后福利-设定 提存计划	99,362.24	20,127,318.84	20,226,681.08		
辞退福利		757,971.84	757,971.84		
一年内到期的其 他福利					
合 计	116,428,405.92	1,137,446,272.43	1,135,220,917.50	3,140,865.39	121,794,626.24

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	折算差异	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	87,095,611.35	864,756,918.44	870,221,458.90	2,245,383.10	83,876,453.99
职工福利费		19,478,546.64	19,478,546.64		
社会保险费	52,503.94	18,830,977.70	18,883,481.64		
其中：1. 医疗保险费	45,468.70	17,135,189.88	17,180,658.58		
2. 工伤保险费	4,221.21	315,501.00	319,722.21		
3. 生育保险费	2,814.03	485,662.90	488,476.93		
3. 补充医疗保险		894,623.92	894,623.92		
住房公积金	377,105.20	21,294,881.50	21,293,926.50		378,060.20
工会经费和职工教育经费	211,885.70	5,472,601.24	5,531,171.32		153,315.62
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
境外公司社会保险费	28,591,937.49	181,833,505.64	173,934,128.99	895,482.29	37,386,796.43
非货币性福利					
其他短期薪酬		4,893,550.59	4,893,550.59		
合计	116,329,043.68	1,116,560,981.75	1,114,236,264.58	3,140,865.39	121,794,626.24

(2) 设定提存计划

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	99,362.24	20,127,318.84	20,226,681.08	
其中：1. 基本养老保险费	77,968.78	17,172,987.42	17,250,956.20	
2. 失业保险费	2,623.31	712,567.81	715,191.12	
3. 企业年金缴费	18,770.15	2,241,763.61	2,260,533.76	
合计	99,362.24	20,127,318.84	20,226,681.08	

31、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	11,817,606.78	5,578,992.24
企业所得税	2,297,396.64	6,634,256.06
个人所得税	9,548,102.66	8,027,594.40
城市维护建设税	571,081.29	1,006,002.54
教育费附加	211,276.63	541,491.11
土地使用税	46,763.06	22,402.57
房产税	125,821.93	55,482.57

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2020.12.31	2019.12.31
印花税	400,198.63	274,053.62
法国 OPCAIM 税	433,024.43	961,103.69
法国 CIL 税	844,823.77	1,400,825.99
法国 FONGECIF 税	554,950.74	318,255.13
净资产税	9,317,028.94	8,206,138.78
其他	826,958.54	1,367,921.62
合 计	36,995,034.04	34,394,520.32

32、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	24,412.05	70,863.14
应付股利	7,656,412.17	10,163,300.88
其他应付款	49,204,579.49	57,921,155.29
合 计	56,885,403.71	68,155,319.31

(1) 应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	24,412.05	70,863.14

(2) 应付股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	7,656,412.17	10,163,300.88

(3) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
单位往来款	21,204,192.62	30,348,349.31
保证金、押金	6,287,417.67	11,916,119.66
个人往来款	2,868,548.26	730,968.27
代收款	2,127,210.49	211,973.81
经营租赁款		1,768,166.26
代扣代缴款	5,038,557.81	4,705,838.89
其他	11,678,652.64	8,239,739.09
合 计	49,204,579.49	57,921,155.29

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
中国航天科工飞航技术研究院	2,550,000.00	未到结算期
北京星航机电装备制造有限公司	1,250,000.00	未到结算期
合 计	3,800,000.00	

33、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	25,989,910.41	109,053,742.07
一年内到期的长期应付款	39,210,384.01	25,068,390.22
合 计	65,200,294.42	134,122,132.29

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	4,723,660.41	9,181,547.57
信用借款	21,266,250.00	99,872,194.50
合 计	25,989,910.41	109,053,742.07

说明：抵押借款，详情见附注五、65。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	39,210,384.01	25,068,390.22

34、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	15,869,728.47	
应收票据未终止确认	208,051,447.14	
合 计	223,921,175.61	

35、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
抵押借款	4,723,660.41	3.05%	13,711,029.58	3.00%
信用借款	231,922,500.00	0.05%-4.53%	198,523,005.00	1.5%-4.53%
小 计	236,646,160.41	--	212,234,034.58	--
减：一年内到期的长期借 款	25,989,910.41	0.05%-4.53%	109,053,742.07	1.5%-4.53%
合 计	210,656,250.00	--	103,180,292.51	--

说明 1：本公司于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日分别将账面价值为人民币 85,051,683.55 元及人民币 82,831,331.19 元的房屋抵押给捷克斯洛伐克银行，用于取得最高额为 8,160,000 欧元，折合人民币 60,180,000.00 元的综合授信合同。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已实际提取借款金额为 588,618.12 欧元，折合人民币 4,723,660.41 元。

说明 2: 本年信用借款余额为 231,922,500.00 元。在新冠疫情期间，法国政府为支持企业发展向银行提供信用担保，为企业取得低息信用借款。其中，IEE 旗下子公司 All Circuits S.A.S.取得银行借款 1,500 万欧元，折合人民币 120,375,000.00 元，借款利率为 0.05%，期限以企业实际需要为限，未明确约定还款日。

36、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	393,624,407.70	320,296,918.37
专项应付款		8,507,500.00
合 计	393,624,407.70	328,804,418.37

(1) 长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	432,834,791.71	345,365,308.59
小计	432,834,791.71	345,365,308.59
减：一年内到期长期应付款	39,210,384.01	25,068,390.22
合 计	393,624,407.70	320,296,918.37

说明：上述长期应付款付款期限最长为 2046 年，利率范围为 0.08%-5.64%（2019 年 12 月 31 日：0.08%-5.64%）。

(2) 专项应付款

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
汽车电子专项-汽车行驶记录仪产业化	697,500.00		697,500.00		发改委对汽车电子专项产业化投资的补助资金
产业振兴和技术改造	7,810,000.00		7,810,000.00		发改委对产业转型升级项目的投资
合 计	8,507,500.00		8,507,500.00		

37、长期应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	2019.12.31
设定受益计划净负债	144,514,200.00	136,591,493.50
其他长期福利	671,135.73	3,567,136.68
合 计	145,185,335.73	140,158,630.18

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项 目	本期金额	上期金额
一、2019.12.31	136,591,493.50	123,696,989.90
二、计入当期损益的设定受益成本	6,814,248.00	7,275,734.70
1. 当期服务成本	6,127,296.00	5,919,066.20
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）	686,952.00	1,356,668.50
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定受益成本	9,265,026.50	9,223,791.40
1. 精算利得（损失以“-”表示）	2,716,224.00	9,890,758.20
2. 境外福利计划汇兑差额	6,548,802.50	-666,966.80
四、其他变动	-8,156,568.00	-3,605,022.50
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-8,156,568.00	-3,605,022.50
五、2020.12.31	144,514,200.00	136,591,493.50

设定受益计划净负债:

项 目	本期金额	上期金额
一、2019.12.31	136,591,493.50	123,696,989.90
二、计入当期损益的设定受益成本	6,814,248.00	7,275,734.70
三、计入其他综合收益的设定受益成本	9,265,026.50	9,223,791.40
四、其他变动	-8,156,568.00	-3,605,022.50
五、2020.12.31	144,514,200.00	136,591,493.50

说明：本公司于2002年11月15日为所有符合条件的管理层员工运作一项未注入资金的设定受益计划。管理层员工在为公司服务时间达3年以上将自动参与该设定受益计划，服务时间6年以上将享有该福利。

退休后，从该设定受益计划领取的金额主要由在公司的工作时间以及工作期间的工资水平确定，工作时间的计缴上限为35年。

该设定受益计划的支付方式为符合条件的管理层员工从退休起每月领取直至该名员工死亡，或以一次性金额支付。该设定受益计划无需参加计划的员工支付费用。

(2) 精算假设

项 目	2020.12.31	2020.12.31
	IEE	AC
折现率	0.00%	0.7%-9.97%
通货膨胀率	1.70%	1.70%
预计平均寿命	80	81.00
预计退休年龄	60.00	64.30
预期未来退休金费用增长率	2.20%	2.20%
薪酬的预期增长率	1.00%	2.00%-10.00%

续：

项目	2019.12.31	2019.12.31
	IEE	AC
折现率	0.35%	0.7%-9.97%
通货膨胀率	1.70%	1.70%
预计平均寿命	80.00	81.00
预计退休年龄	60.00	64.30
预期未来退休金费用增长率	2.20%	2.20%
薪酬的预期增长率	1.00%	2.00%-10.00%

(3) 敏感性分析

2020年	增加%	设定受益计划义务增加/(减少)	减少%	设定受益计划义务增加/(减少)
折现率	1	-12,420,408.00	1	9,419,928.00
薪酬的预期增长率	1	15,444,576.00	1	-11,615,016.00

2019年	增加%	设定受益计划义务增加/(减少)	减少%	设定受益计划义务增加/(减少)
折现率	1	-6,119,536.50	1	7,119,920.50
薪酬的预期增长率	1	12,231,257.50	1	-8,229,721.50

说明：上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

38、预计负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
未决诉讼	9,081,892.82	5,536,126.77	未决诉讼产生预计损失
产品质量保证	10,888,358.71	6,470,577.25	售后保修条款
合计	19,970,251.53	12,006,704.02	

说明：本公司在与客户签订的销售合同中约定了售后保修条款，根据保修期间以及过往年度的经验数值计算索赔率，并每年末对索赔率进行重新评估用以确认预计负债的金额。于2020年12月31日和2019年12月31日，本公司预计未来很有可能因承担质量保证责任而发生的损失分别为人民币10,888,358.71元和人民币6,470,577.25元。

于2020年12月31日，本公司因未决诉讼产生预计损失为人民币9,081,892.82元，其中本公司预计与员工解雇诉讼相关的损失为人民币963,000.00元。

另外，本公司根据以往年度经验，对于向供应商采购的特殊设计产品，就特许权使用费事项可能产生的法律诉讼问题，计提与该事项相关的损失8,118,892.82元。

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	折算差异	2020.12.31	形成原因
政府补助	18,758,483.32	3,934,367.73	9,941,532.45	154,390.95	12,905,709.55	与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内分摊

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、67。

40、其他非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
模具加工费	76,792,933.32	91,536,845.83
待转销项税	15,867,261.21	
合 计	92,660,194.53	91,536,845.83

41、股本（万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,419.07	12,517.99		7,393.70	-1,510.62	18,401.07	79,820.14

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]37号文核准，公司向截至股权登记日2020年2月26日深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东，按照每10股配2.1股的比例配售，共计配售12,517.99万股，每股面值为人民币1元。经公司2020年5月21日召开的2019年度股东大会批准，审议通过分别按照人民币1元的价格回购并注销益圣卢森堡股份有限公司和益圣国际有限公司应补偿股份共计1,510.62万股，其中益圣卢森堡1,458.24万股、益圣国际52.39万股。以实施配股发行后总股本73,937.06万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，共计转增股本7,393.70万股。

42、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	2,400,545,648.33	1,006,857,707.11	355,859,996.81	3,051,543,358.63
其他资本公积	4,397,270.25			4,397,270.25
合 计	2,404,942,918.58	1,006,857,707.11	355,859,996.81	3,055,940,628.88

说明：（1）经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]37号文核准，公司向截至股权登记日2020年2月26日深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东按照每10股配2.1股的比例配售，共计配售125,179,897股，配股价格为6.97元/股。本次配股实际募集资金为人民币872,503,882.09元，其中新增

注册资本（股本）人民币 125,179,897.00 元，扣除发行费用及进项税后增加资本公积 732,034,709.11 元。

（2）公司 2016 年以发行股份购买资产向益圣国际发行 6,038,554 股股份、向益圣卢森堡发行 25,417,698 股股份购买相关资产，并分别签订了标的资产盈利预测补偿协议。因 IEE 公司及 AC 公司 2019 年度实现的净利润数均低于相关协议的承诺数，已触发了相关协议约定的盈利预测补偿条件。根据协议约定，益圣卢森堡应补偿金额为 265,292,000 元，益圣国际应补偿金额为 9,531,000 元。根据应补偿金额计算，益圣卢森堡应补偿股份 14,582,351 股，益圣国际应补偿股份 523,893 股，公司分别以人民币 1 元的价格进行回购并注销。公司据此在报告期内确认了库存股 274,823,000 元，同时增加资本公积-资本溢价 274,822,998 元。完成股份回购注销后，公司减少股本 15,106,244 元，减少资本公积-资本溢价 259,716,756 元，冲减库存股 274,823,000 元。

（3）公司以实施配股发行后总股本 739,370,615 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股本 73,937,061 股。

（4）本年度公司收购 AC 公司少数股东 All Circuits Management 股权，根据企业会计准则母公司在编制合并财务报表时，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以及合并 All Circuits Management 应当调整资本公积调减金额为 22,206,205.81 元。

43、库存股

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
回购股份注销		274,823,000.00	274,823,000.00	

说明：详见资本公积附注说明。

44、其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期发生额				2020.12.31	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	35,357,591.03	-2,801,838.14		18,990.60	-2,554,420.30	-266,408.44	32,803,170.73
1.重新计量设定受益计划变动额	-1,721,569.34	-2,834,664.00		-134,232.00	-2,648,853.75	-51,578.25	-4,370,423.09
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-3,707,182.70	931,649.04		288,046.08	643,602.96		-3,063,579.74
3.其他权益工具投资公允价值变动	40,786,343.07	-898,823.18		-134,823.48	-549,169.51	-214,830.19	40,237,173.56
4.企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	51,471,411.05	53,898,610.45		-355,320.00	61,078,389.69	-6,824,459.24	112,549,800.74
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	839,719.69	-497,448.00		-355,320.00	-139,413.36	-2,714.64	700,306.33
6.外币财务报表折算差额	50,631,691.36	54,396,058.45			61,217,803.05	-6,821,744.60	111,849,494.41
其他综合收益合计	86,829,002.08	51,096,772.31		-336,329.40	58,523,969.39	-7,090,867.68	145,352,971.47

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、专项储备

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	4,268,308.12	1,233,529.23	319,560.30	5,182,277.05

46、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	53,560,886.73	60,006.65		53,620,893.38

47、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	962,550,633.04	847,170,179.25	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,065,701.85	-920,010.70	--
调整后 期初未分配利润	960,484,931.19	846,250,168.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-664,444,008.41	160,644,301.59	--
减：提取法定盈余公积	60,006.65	1,289,155.84	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	9,262,184.79	43,054,681.26	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	286,718,731.34	962,550,633.04	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	3,544,542.56	4,357,907.85	

说明：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-2,065,701.85元。

48、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,329,920,198.03	4,420,987,790.42	5,911,805,199.25	4,742,960,850.33
其他业务	19,651,495.64	6,767,543.79	20,083,645.59	4,279,100.13
合 计	5,349,571,693.67	4,427,755,334.21	5,931,888,844.84	4,747,239,950.46

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航天制造业	741,379,230.10	609,294,348.75	750,037,227.11	616,181,254.62
汽车电子制造业	4,274,906,679.69	3,548,609,996.64	4,774,516,045.54	3,810,040,955.38
其他制造业	313,634,288.24	263,083,445.03	387,251,926.60	316,738,640.33
合计	5,329,920,198.03	4,420,987,790.42	5,911,805,199.25	4,742,960,850.33

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
车联网及工业物联网	383,175,436.87	263,835,314.19	397,237,411.77	269,722,846.82
航天应用产品	724,537,312.57	598,408,452.74	750,037,227.11	616,181,254.62
汽车电子	3,656,039,523.71	3,045,700,277.85	4,171,557,543.42	3,314,682,700.94
石油仪器设备	349,727,541.52	318,292,110.95	312,465,946.44	301,769,505.55
电力设备	216,440,383.36	194,751,634.69	280,507,070.51	240,604,542.40
合计	5,329,920,198.03	4,420,987,790.42	5,911,805,199.25	4,742,960,850.33

(4) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内收入	2,190,432,181.98	1,709,408,740.75	2,201,292,238.87	1,744,366,685.17
境外收入	3,139,488,016.05	2,711,579,049.67	3,710,512,960.38	2,998,594,165.16
小计	5,329,920,198.03	4,420,987,790.42	5,911,805,199.25	4,742,960,850.33

49、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,509,284.26	3,933,792.27
教育费附加	1,811,138.72	2,797,109.34
房产税	3,910,339.41	3,006,493.64
土地使用税	1,302,227.06	1,256,623.80
车船使用税	35,546.88	168,334.47
印花税	1,278,319.45	817,624.38
地方经济捐税	2,684,592.62	2,719,063.55
经营收入税	1,079,994.98	1,104,803.71
其他	1,177,182.17	696,112.39
合计	15,788,625.55	16,499,957.55

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,285,695.37	82,669,522.01
业务招待费	6,699,631.50	7,380,133.89
修理费	7,770,179.24	4,519,877.63
售后服务费	6,830,394.29	5,031,911.04
差旅费	8,004,235.17	10,499,692.17
运输费		5,894,395.36
仓储费	3,760,978.70	1,526,295.92
市场推广费	34,357,502.69	20,099,563.13
租赁费	3,046,482.61	3,215,977.63
其他	13,789,560.70	10,925,770.27
合 计	165,544,660.27	151,763,139.05

51、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,268,782.29	240,543,954.82
折旧费	111,087,834.24	100,813,562.36
中介机构费	45,917,513.64	35,945,973.77
无形资产摊销	32,595,121.71	22,354,807.38
办公费	32,112,432.00	33,711,607.46
修理费	20,697,579.89	19,178,841.62
保险费	13,013,672.20	12,312,510.76
租赁费	7,810,708.31	7,272,728.16
差旅费	2,565,578.22	9,110,051.93
其他	33,941,170.06	34,982,340.45
合 计	543,010,392.56	516,226,378.71

52、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,796,366.17	142,678,184.92
材料费	46,048,574.02	36,028,654.97
技术服务费	61,575,538.31	31,591,173.73
无形资产摊销	30,247,722.16	40,387,543.58
折旧费	9,118,683.41	7,101,221.19
维修费	6,979,921.00	4,922,717.46
差旅费	4,899,320.62	8,857,249.12
租赁费	4,232,544.28	2,324,190.36
测试化验加工费	14,210,282.00	5,769,885.41
流量费	3,619,873.28	2,911,204.55
其他	4,824,864.07	6,618,590.78
合 计	355,553,689.32	289,190,616.07

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,702,544.79	29,565,054.31
减：利息资本化		
利息收入	4,158,974.04	4,131,055.70
汇兑损益	33,157,266.15	-4,370,825.69
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	4,339,445.30	3,878,883.19
合 计	52,040,282.20	24,942,056.11

54、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
境外疫情补助	37,830,790.37	132,872.08	与收益相关
软件退税款	9,058,320.32	8,260,253.64	与收益相关
产业振兴及技术改造补助	7,810,000.00		与收益相关
国家发改委项目	4,861,589.16		与收益相关
工业发展资金投产补助	1,850,000.00		与收益相关
北斗位置服务平台项目政府补助及零星扶持款	2,726,365.78	133,333.32	与收益相关
省科技型企业研发费用投入后补助资金	1,570,000.00		与收益相关
钻探旋转导向课题	1,397,700.00	2,782,800.00	与资产相关
稳岗补贴	1,392,378.93	83,858.68	与收益相关
中国科学院电子学研究院研发经费	1,107,519.00	2,492,481.00	与收益相关
增值税加计抵减	962,056.49	124,653.00	与收益相关
表面贴装项目	730,000.00		与收益相关
结转汽车电子专项拨款	697,500.00	930,000.00	与资产相关
建筑垃圾项目	650,000.00		与收益相关
固定资产投资补助	407,029.72	1,148,011.89	与资产相关
服务业发展引导资金	162,000.00		与收益相关
个税返还	141,368.41	30,674.24	与收益相关
企业专利奖补资金	48,000.00	172,000.00	与收益相关
北京市商务局出口补贴	33,677.00	63,267.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处北京市专利资助金	1,200.00	1,000.00	与收益相关
第五批服务业发展引导资金		4,000,000.00	与资产相关
企业专利奖补资金		2,594,000.00	与资产相关
北斗智能车载终端及省级营运车辆管理平台项目		1,043,200.00	与资产相关

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
贵州省经济和信息化委员会信息中心 北斗项目款		741,000.00	与收益相关
国际化经营专项以色列汽车主动安全 系统技术合作项目款		600,000.00	与收益相关
国家信息通信国际创新管理委员会数 据中心运营补贴		500,000.00	与收益相关
哈尔滨市财政补贴款		500,000.00	与收益相关
黄金十条知识产权补助费		500,000.00	与收益相关
济南高新区高新技术企业市级补助资 金		492,000.00	与收益相关
济南高新区管委会科技经济运行局小 巨人项目		162,000.00	与资产相关
科技扶持资金		134,500.00	与收益相关
科技局应用技术与开发资金		100,000.00	与收益相关
随钻陀螺测斜系统课题		100,000.00	与收益相关
旋转导向系统国产化研制与应用		73,482.72	与收益相关
一汽解放 T099 重卡组合仪表及车载信 息终端的研发		60,000.00	与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会“创 新十二条”		50,000.00	与收益相关
合 计	73,437,495.18	28,005,387.57	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、67。

55、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,548,114.85	-3,750,387.64
其他权益工具投资的股利收入	17,063,500.00	14,070,000.00
结构性存款收益	10,894,369.88	
合 计	26,409,755.03	10,319,612.36

56、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	321,966.31	
其中：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	321,966.31	
合 计	321,966.31	

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	-81.20	217,376.55
应收账款坏账准备	-22,628,628.97	-9,217,580.88
其他应收款坏账准备	-3,170,930.15	-450,485.74
合 计	-25,799,640.32	-9,450,690.07

58、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-8,389,220.02	-11,974,221.97
长期股权投资减值准备	-2,052,919.49	
商誉减值准备	-572,746,580.35	
合同资产减值准备	-535,730.58	
合 计	-583,724,450.44	-11,974,221.97

59、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	86,512.44	-73,375.32

60、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
违约赔偿	3,044.78	106,605.60	3,044.78
非流动资产毁损报废利得	1,045.87	72,949.83	1,045.87
长期挂账债务核销	871,374.45	5,054,926.35	871,374.45
其他	10,000.00	2,054,576.91	10,000.00
合 计	885,465.10	7,289,058.69	885,465.10

61、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	81,033.71	172,521.62	81,033.71
违约赔偿	57.65	90,000.00	57.65
其他	145,445.06	105,426.56	145,445.06
合 计	226,536.42	367,948.18	226,536.42

62、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,407,378.29	23,940,750.86
递延所得税费用	-55,353,203.26	14,128,418.85
合 计	-47,945,824.97	38,069,169.71

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-718,730,723.56	209,774,569.97
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-107,809,608.53	31,474,997.64
某些子公司适用不同税率的影响	-96,057,909.87	21,508,281.51
对以前期间当期所得税的调整	678,511.29	-2,431,171.71
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-232,217.23	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,107,096.21	-11,202,325.20
不可抵扣的成本、费用和损失	157,052,274.11	418,464.26
税率变动对期初递延所得税余额的影响		1,782,188.10
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,571,768.11	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	15,670,656.48	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,568,666.90	-3,481,264.89
其他		
所得税费用	-47,945,824.97	38,069,169.71

63、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	4,158,974.04	4,131,055.70
收到的补助及奖励	58,922,830.46	24,908,859.64
收到（收回）保证金、押金	25,558,377.25	18,323,089.95
收回备用金	5,273,439.03	4,207,176.67
代收及代扣款收回	4,555,038.09	2,389,073.37
收到（收回）暂垫款等	892,703.69	520,313.90
收赔偿、违约金等	70,610.00	177,950.51
租房业务租金及押金	1,547,816.75	1,023,160.51
其他单位往来款	1,804,892.97	6,670,672.42
合 计	102,784,682.28	62,351,352.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
交通、差旅及办公费用等	65,741,557.35	73,845,827.28
支付（返还）保证金、押金	21,125,206.42	16,286,616.48
支付的备用金	9,326,479.76	8,090,608.91
技术服务费用	59,190,149.95	48,314,474.36

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	39,957,331.00	130,026,231.54
中介业务费	8,927,401.51	5,743,034.42
业务招待费用	3,459,339.79	5,358,604.11
市场推广、展览费及广告费	19,169,348.90	18,610,916.26
维修费、维护费	34,480,828.51	21,617,955.50
银行手续费及佣金	4,339,445.30	3,878,883.19
租赁暖气水电物业费	27,137,902.79	10,219,394.38
仓储运输费	6,950,608.91	4,938,073.76
其他	40,106,967.68	36,237,226.61
合 计	339,912,567.87	383,167,846.80

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	660,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	680,000,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	1,416,291.71	6,210,485.88
股东返还分红款	940,678.00	
售后回租款项	25,858,858.65	23,711,466.69
合 计	28,215,828.36	29,921,952.57

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	1,487,948.58	5,841,308.68
售后回租款项		22,450,262.92
融资租赁款项		11,770,849.54
配股支付的中介费	831,140.33	4,684,406.06
合 计	2,319,088.91	44,746,827.20

64、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-670,784,898.59	171,705,400.26
加：资产减值损失	583,724,450.44	11,974,221.97
信用减值损失	25,799,640.32	9,450,690.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧	235,502,583.26	219,327,637.90
无形资产摊销	63,474,444.07	94,062,436.49
长期待摊费用摊销	1,552,555.88	1,031,040.38
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）	-86,512.44	73,375.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,987.84	99,571.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,041,990.09	32,775,395.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,409,755.03	-10,319,612.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,806,881.93	-5,121,867.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,086,075.86	-14,067,628.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,761,803.94	-155,345,030.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-229,692,522.13	-9,621,715.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,032,646.64	-18,751,600.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,365,764.20	327,272,314.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,154,819,747.58	851,490,504.23
减：现金的期初余额	851,490,504.23	972,272,492.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	303,329,243.35	-120,781,988.30

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,154,819,747.58	851,490,504.23
其中：库存现金	113,911.00	389,240.03
可随时用于支付的银行存款	1,154,705,836.58	851,101,264.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,154,819,747.58	851,490,504.23
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		

65、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	19,962,557.38	保证金
应收票据	22,534,171.76	收到客户支付的票据面额较大，为满足对外支付需要，通过质押在银行转换成小额票据支付贷款及贴现不能终止确认的应收票据。
固定资产	85,051,683.55	厂房抵押给银行取得借款
应收账款	3,080,958.00	应收账款作为质押，向银行取得的借款
合 计	130,629,370.69	

说明 1: 本公司于 2020 年 12 月 31 日以账面价值人民币 3,080,958.00 元的应收账款为质押取得借款人民币 2,772,862.20 元。

说明 2: 本公司于 2020 年 12 月 31 日将账面价值为人民币 85,051,683.55 元的房屋抵押给捷克斯洛伐克银行，用于取得最高额为 8,160,000 欧元，折合人民币 60,180,000.00 元的综合授信合同。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已实际提取借款金额为 588,618.12 欧元，折合人民币 4,723,660.41 元。

66、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：韩元	1,116,144,578.96	0.0060	6,696,867.47
墨西哥比索	11,347,709.58	0.3280	3,722,048.74
欧元	31,893,609.30	8.0250	255,946,214.63
英镑	382.24	8.8903	3,398.23
美元	17,581,160.49	6.5249	114,715,314.08
日元	36,594,162.82	0.0632	2,312,751.09
瑞士法郎	30.02	7.4006	222.17
瑞典克朗	96.46	0.7962	76.80
突尼斯第纳尔	766,754.11	2.4201	1,855,621.62
应收账款			
其中：美元	4,378,928.32	6.5249	28,572,069.40
欧元	72,249,215.34	8.0250	579,799,953.10
长期借款			
其中：欧元	26,250,000.00	8.0250	210,656,250.00
一年以内到期的长期借款			
其中：欧元	3,238,618.12	8.0250	25,989,910.41
长期应付款			
其中：欧元	49,049,770.43	8.0250	393,624,407.70
一年以内到期的长期应付款			
其中：欧元	4,886,029.16	8.0250	39,210,384.01

说明：截止 2020 年 12 月 31 日，人民币汇率中间价：美元 6.5249（6.9762）、港币 0.84164（0.89578）、英镑 8.8903（9.1501）、100 日元 6.3236（6.4086）、欧元 8.025（7.8155）

（2）境外经营实体

本公司境外经营实体主要是 IEE 公司，总部位于卢森堡，记账本位币为欧元，采用欧元为记账本位币的原因是：IEE 公司以欧元进行商品和劳务的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币主要为欧元。

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

67、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入损 益的金额	折算差异	2020.12.31	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/与收 益相关
工业发展资金投产项目	财政拨款	2,396,300.00	-546,300.00	1,850,000.00		-	其他收益	与资产相关的政府补助
哈尔滨市专利优势示范企业	财政拨款		150,000.00	150,000.00		-	其他收益	与收益相关的政府补助
建筑垃圾项目	财政拨款		970,000.00	650,000.00		320,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
表面贴装项目	财政拨款		760,000.00	730,000.00		30,000.00	其他收益	与收益相关的政府补助
北斗智能车载终端及省级营运车辆管理平台项目	财政拨款	4,589,334.16		4,589,334.16		-	其他收益	与资产相关的政府补助
CG-STEER 旋转导向钻井系统研制	财政拨款		1,397,700.00	1,397,700.00		-	其他收益	与收益相关的政府补助
政府基建扶持款	财政拨款	5,466,666.71		133,333.32		5,333,333.39	其他收益	与资产相关的政府补助
膨胀土滑坡与工程边坡监测预警平台建设（惯性本部）	财政拨款		354,300.00			354,300.00	其他收益	与收益相关的政府补助
中海石油（中国）天津随钻陀螺课题	财政拨款	275,700.00	216,500.00			492,200.00	其他收益	与资产相关的政府补助
服务业发展引导资金	财政拨款	486,000.00		162,000.00		324,000.00	其他收益	与资产相关的政府补助
Government subsidies Luxemburg and Slovakia	财政拨款	4,913,602.79	685,720.30	136,741.82	140,681.92	5,603,263.19	其他收益	与收益相关的政府补助
BMS - regional subsidy	财政拨款	630,879.66	-53,552.57	142,423.15	13,709.03	448,612.97	其他收益	与收益相关的政府补助
合计		18,758,483.32	3,934,367.73	9,941,532.45	154,390.95	12,905,709.55		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
境外疫情补助	财政拨款	37,830,790.37	132,872.08	其他收益	与收益相关
软件退税款	财政拨款	9,058,320.32	8,260,253.64	其他收益	与收益相关
产业振兴及技术改造补助	财政拨款	7,810,000.00		其他收益	与收益相关
国家发改委项目	财政拨款	4,861,589.16		其他收益	与收益相关
工业发展资金投产补助	财政拨款	1,850,000.00		其他收益	与收益相关
北斗位置服务平台项目政府补助及零星扶持款	财政拨款	2,726,365.78	133,333.32	其他收益	与收益相关
2018年度省科技型企业研发费用投入后补助资金	财政拨款	1,570,000.00		其他收益	与收益相关
钻探旋转导向课题	财政拨款	1,397,700.00	2,782,800.00	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	1,392,378.93	83,858.68	其他收益	与收益相关
中国科学院电子学研究院研发经费	财政拨款	1,107,519.00	2,492,481.00	其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政拨款	962,056.49	124,653.00	其他收益	与收益相关
表面贴装项目	财政拨款	730,000.00		其他收益	与收益相关
结转汽车电子专项拨款	财政拨款	697,500.00	930,000.00	其他收益	与资产相关
建筑垃圾项目	财政拨款	650,000.00		其他收益	与收益相关
固定资产投资补助	财政拨款	407,029.72	1,148,011.89	其他收益	与资产相关
服务业发展引导资金	财政拨款	162,000.00		其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	141,368.41	30,674.24	其他收益	与收益相关
企业专利奖补资金	财政拨款	48,000.00	172,000.00	其他收益	与资产相关
北京市商务局出口补贴	财政拨款	33,677.00	63,267.00	其他收益	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处北京市专利资助金	财政拨款	1,200.00	1,000.00	其他收益	与收益相关

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
第五批服务业发展引导资金	财政拨款		4,000,000.00	其他收益	与资产相关
企业专利奖补资金	财政拨款		2,594,000.00	其他收益	与资产相关
北斗智能车载终端及省级营运车辆管理平台项目	财政拨款		1,043,200.00	其他收益	与资产相关
贵州省经济和信息化委员会信息中心北斗项目款	财政拨款		741,000.00	其他收益	与收益相关
国际化经营专项以色列汽车主动安全系统技术合作项目款	财政拨款		600,000.00	其他收益	与收益相关
国家信息通信国际创新管理委员会 2019 年数据中心运营补贴	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
哈尔滨市财政补贴款	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
黄金十条知识产权补助费	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
济南高新区高新技术企业市级补助资金	财政拨款		492,000.00	其他收益	与收益相关
济南高新区管委会科技经济运行局小巨人项目	财政拨款		162,000.00	其他收益	与资产相关
科技扶持资金	财政拨款		134,500.00	其他收益	与收益相关
科技局应用技术与开发资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
随钻陀螺测斜系统课题	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
旋转导向系统国产化研制与应用	财政拨款		73,482.72	其他收益	与收益相关
一汽解放 T099 重卡组合仪表及车载信息终端的研发	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会“创新十二条”	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
合计		73,437,495.18	28,005,387.57		

说明：各国政府为应对新冠疫情，支持企业生存发展，相继发布了政府抗疫支持措施。其中包括：卢森堡政府允许需要照顾隔离中学龄童的家长休特殊父母假，父母假期间的工资由政府支付，同时，对开工不足的企业员工，允许休短时工时假，休假期间工资由政府支付 80%。2020 年 IEE 公司卢森堡总部合计收到特殊父母假及短时工时工资补贴 188,666.16 欧元。斯洛伐克政府及法国政府也分别提供了类似的短时工时工资补贴，IEE 公司斯洛伐克公司及 AC 法国公司分别收到工资补贴 530,612.51 欧元及 1,130,911.00 欧元。美国政府向中小企业提供了政府担保可免除无息借款，IEE 美国公司取得可免除无息借款 1,074,361.10 美元。河北省政府提供了外贸发展专项资金及支持防疫补贴，分别为 422,700.00 元人民币和 954,000.00 元人民币。

(4) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
研发项目经费	政府拨款	4,748,123.44	6,170,517.14	研发费用	与收益相关

依据卢森堡当地法律《Law of 5 June 2009》，对卢森堡企业研发的投入可以按照一定比例持续的享有当地政府给予的补助。IEE 公司与卢森堡大公国政府签订合同，并取得相应研发费用补助。

六、合并范围的变动

航天科技本期合并范围未发生变动。

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
航天科工惯性技术有限公司	北京	北京	惯控产品的研究开发和生产；机电产品、电子产品、光学产品、成套设备及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件、航天配套产品的销售；技术开发、技术转让、技术服务；机械设备技术培训；货物进出口；技术进出口；代理进出口。	88.52		同一控制下合并
北京航天益来电子科技有限公司	北京	北京	专业承包；工程勘察设计；技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询；产品设计；委托加工自动化控制设备、环境保护机械、合同能源管理；项目投资；投资管理；销售仪器仪表、电子产品、专用设备、节能环保设备、机械电气设备；计算机服务；环境监测。	91.28		设立
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	北京	北京	高低压配电成套设备的研发、设计、生产、销售、维修和系统集成一体化	100.00		同一控制下合并
北京华天机电研究所有限公司	北京	北京	生产高压测试设备	97.80		同一控制下合并
山东航天九通车联网有限公司	济南	济南	车联网运营服务等	55.00		非同一控制下并购

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
IEE International Electronics and Engineering S.A.	卢森堡	卢森堡	汽车零部件及配件制造	98.09		同一控制下合并
As-Hitechlux S.à r.l	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00		设立
Hiwinglux S.A.	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00		同一控制下合并
Navilight S.à r.l	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00		同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
航天科工惯性技术有限公司	11.48	4,315,288.92		76,240,599.23
IEE International Electronics and Engineering S.A.	1.91	-15,285,049.24		420,848,652.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天科工惯性技术有限公司	904,597,999.72	255,217,650.89	1,159,815,650.61	485,943,138.59	9,755,794.03	495,698,932.62
IEE International Electronics and Engineering S.A.	1,708,484,720.78	2,005,598,215.04	3,714,082,935.82	753,871,477.67	974,827,518.50	1,728,698,996.17

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（1）:

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天科工惯性技术有限公司	766,713,029.57	253,317,606.50	1,020,030,636.07	385,704,949.85	5,927,249.84	391,632,199.69
IEE International Electronics and Engineering S.A.	1,919,332,961.79	2,362,504,398.31	4,281,837,360.10	1,003,742,912.84	626,313,511.06	1,630,056,423.90

续（2）:

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天科工惯性技术有限公司	1,072,217,805.11	37,589,624.75	37,589,624.75	69,199,372.63	1,047,290,915.54	37,833,025.93	38,162,331.32	-43,456,354.89
IEE International Electronics and Engineering S.A.	3,205,100,409.32	-721,332,130.72	-667,687,542.62	124,988,151.47	3,881,038,822.77	135,843,041.99	120,315,486.24	296,193,918.53

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
浙江智慧车联网有限公司	金华	金华	车联网运营服务等	35.00		权益法核算
航天科技控股集团山西有限公司	太原	太原	车联网运营服务等	49.00		权益法核算

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	浙江智慧车联网有限公司		航天科技控股集团山西有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	3,793,564.75	4,485,617.68	3,123,511.63	4,118,357.85
非流动资产	12,848,645.38	14,671,241.64	5,622,054.94	4,670,940.84
资产合计	16,642,210.13	19,156,859.32	8,745,566.57	8,789,298.69
流动负债	700,171.68	761,682.47	4,541,716.39	2,249,198.11
非流动负债				
负债合计	700,171.68	761,682.47	4,541,716.39	2,249,198.11
净资产	15,942,038.45	18,395,176.85	4,203,850.18	6,540,100.58
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	15,942,038.45	18,395,176.85	4,203,850.18	6,540,100.58
按持股比例计算的净资产份额	5,579,713.46	6,438,311.90	2,059,886.59	3,204,649.28
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备	6,088,971.90	-6,088,971.90	2,052,919.49	
其他				
对联营企业权益投资的账面价值		403,352.15		3,197,682.19
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	浙江智慧车联网有限公司		本
	本期发生额	上期发生额	
营业收入	141,586.91	830,800.56	2
净利润	-2,495,870.19	-4,034,965.35	-2
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-2,495,870.19	-4,034,965.35	-2
企业本期收到的来自联营企业的股利			

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券及子公司 IEE 公司持有的非本位币货币资金、衍生金融工具、非本位币借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用

风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于汽车制造、军工行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 11.58%（2019 年：3.63%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 30.39%（2019 年：43.94%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 32,777.66 万元（2019 年 12 月 31 日：67,000.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2020.12.31		合 计
	1年以内	1到5年以上	
金融负债：			
短期借款	14,534,171.76		14,534,171.76
应付票据	312,139,574.23		312,139,574.23
应付账款	821,258,392.97		821,258,392.97
其他应付款	49,204,579.49		49,204,579.49
一年内到期的非流动负债	65,200,294.42		65,200,294.42
长期借款		210,656,250.00	210,656,250.00
长期应付款		393,624,407.70	393,624,407.70
金融负债和或有负债合计	1,262,337,012.87	604,280,657.70	1,866,617,670.57

期初，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2019.12.31		
	1年以内	1到5年以上	合 计
金融负债：			
短期借款	348,921,993.33		348,921,993.33
应付票据	307,459,752.98		307,459,752.98
应付账款	793,766,829.11		793,766,829.11
其他应付款	57,921,155.29		57,921,155.29
一年内到期的非流动负债	134,122,132.29		134,122,132.29
长期借款		103,180,292.51	103,180,292.51
长期应付款		320,296,918.37	320,296,918.37
金融负债和或有负债合计	1,642,191,863.00	423,477,210.88	2,065,669,073.88

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司 IEE 公司面临的利率变动的风险主要与 IEE 公司以浮动利率计息的长期负债有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币	增加 5%	-13,563,440.66	-13,563,440.66	-13,632,431.08	-13,632,431.08
人民币	减少 5%	13,563,440.66	13,563,440.66	13,632,431.08	13,632,431.08

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。IEE 公司面临的汇率变动风险主要与本公司的经营活动有关。

IEE 公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以记账本位币以外的货币进行的销售所致。外汇风险敏感性分析：

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，欧元及美元汇率发生合理、可能的变动时，将对其他综合收益的税后净额和所有者权益产生的影响。

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
欧元	对人民币升值 5%	5,795,384.50	5,795,384.50	9,878,005.32	9,878,005.32
欧元	对人民币贬值-5%	-5,795,384.50	-5,795,384.50	-9,878,005.32	-9,878,005.32
欧元	对美元升值 5%	13,204,694.59	13,204,694.59	10,161,950.71	10,161,950.71
欧元	对美元贬值-5%	-13,204,694.59	-13,204,694.59	-10,161,950.71	-10,161,950.71

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 38.37%（2019 年 12 月 31 日：38.52%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债的市场报价之外的可观察输入值。

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

1、以公允价值计量的项目和金额

于 2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资		160,684,045.21		160,684,045.21
3. 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				
4.其他				
持续以公允价值计量的资产总额		160,684,045.21		160,684,045.21
（二）衍生金融负债				
		3,950,024.33		3,950,024.33
持续以公允价值计量的负债总额		3,950,024.33		3,950,024.33

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
权益工具投资：			
航天科工财务有限公司	133,825,633.06	市场法	市净率
北京航天国调创业投资 基金	52,941,966.31	市场法	市净率
北京瑞赛长城航空测控 技术有限公司	530,974.02	市场法	市盈率
衍生金融负债	3,950,024.33	市场法	合同汇率

3、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
中国航天科 工飞航技术 研究院	北京	开展飞行器工程研究， 促进航天科技发展，飞 行器工程研究，技术协 作组织，所属单位管 理，相关研究生培养， 专业培训与技术开发 服务	99,913.00	17.32	17.32

本公司的母公司情况：中国航天科工飞航技术研究院为国家一级保密资质单位

本公司最终控制方：中国航天科工集团有限公司

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
9,954,400,541.31	781,006,193.61	102,589,686.61	10,632,817,048.31

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京电子工程总体研究所	同受最终实际控制人控制
北京动力机械研究所	同受最终实际控制人控制
北京飞航捷迅物资有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京海鹰科技情报研究所	同受最终实际控制人控制
北京航科文化传媒有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天爱威电子有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天测控技术有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天晨信科技有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京航天福道高技术股份有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天工业学校	同受最终实际控制人控制
北京航天广通科技有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天海鹰贸易有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天海鹰星航建筑材料有限公司	同受最终实际控制人控制

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京航天华盛科贸发展有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天华盛科贸发展有限公司汽车服务分公司	同受最终实际控制人控制
北京航天华盛幼儿园	同受最终实际控制人控制
北京航天三发高科技术有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天新立科技有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航星机器制造有限公司	同受最终实际控制人控制
北京华航无线电测量研究所	同受最终实际控制人控制
北京环境特性研究所	同受最终实际控制人控制
北京机电工程研究所	同受最终实际控制人控制
北京机械设备研究所	同受最终实际控制人控制
北京京航计算通讯研究所	同受最终实际控制人控制
北京空天技术研究所	同受最终实际控制人控制
北京控制与电子技术研究所	同受最终实际控制人控制
北京市航云建筑工程有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京特种机械研究所	同受最终实际控制人控制
北京无线电测量研究所	同受最终实际控制人控制
北京无线电计量测试研究所	同受最终实际控制人控制
北京新立机械有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京星航机电装备有限公司	同受最终实际控制人控制
北京亚航天际工贸有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京遥感设备研究所	同受最终实际控制人控制
北京振兴计量测试研究所	同受最终实际控制人控制
北京自动化控制设备研究所	同受最终实际控制人控制
成都航天科工微电子系统研究院有限公司	同受最终实际控制人控制
贵州航天电器股份有限公司	同受最终实际控制人控制
贵州航天精工制造有限公司	同受最终实际控制人控制
贵州航天控制技术有限公司	同受最终实际控制人控制
贵州航天天马机电科技有限公司	同受最终实际控制人控制
海鹰航空通用装备有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天（北京）物流有限公司	同受最终实际控制人控制
航天海鹰(哈尔滨)钛业有限公司	同受最终实际控制人控制
航天海鹰（镇江）特种材料有限公司	同受最终实际控制人控制
航天海鹰安全技术工程有限公司	同受最终实际控制人控制
航天海鹰机电技术研究院有限公司	同受最终实际控制人控制
航天建筑设计研究院有限公司	同受最终实际控制人控制
航天精工股份有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工防御技术研究试验中心	同受最终实际控制人控制
航天科工飞航技术研究院	同受最终实际控制人控制
航天科工哈尔滨风华有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工海鹰集团有限公司	同受最终实际控制人控制

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

航天科工通信技术研究院有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天科工卫星技术有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工智能机器人有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天特种材料及工艺技术研究所	同受最终实际控制人控制
航天医疗健康科技集团有限公司	同受最终实际控制人控制
航天长峰朝阳电源有限公司	同受最终实际控制人控制
航天长屏科技有限公司	同受最终实际控制人控制
河南航天精工制造有限公司	同受最终实际控制人控制
宏华集团有限公司	同受最终实际控制人控制
宏华油气工程技术服务有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北航天工业学校	同受最终实际控制人控制
湖北航天双菱物流技术有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江航天红峰控制有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江航天红阳机电有限公司孝感装备制造分公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江航天建筑工程有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江航天万峰科技发展有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江泉饮料有限公司	同受最终实际控制人控制
湖南航天捷诚电子装备有限责任公司	同受最终实际控制人控制
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	同受最终实际控制人控制
江苏金陵智造研究院有限公司	同受最终实际控制人控制
南京波平电子科技有限公司	同受最终实际控制人控制
南京晨光集团有限责任公司	同受最终实际控制人控制
南京航天管理干部学院	同受最终实际控制人控制
内蒙古航天红岗机械有限公司	同受最终实际控制人控制
青岛航天半导体研究所有限公司	同受最终实际控制人控制
深圳航天智控科技有限公司	同受最终实际控制人控制
沈阳航天新光集团有限公司	同受最终实际控制人控制
沈阳航天新星机电有限责任公司	同受最终实际控制人控制
四川宏华石油设备有限公司	同受最终实际控制人控制
天津津航计算技术研究所	同受最终实际控制人控制
天津津航技术物理研究所	同受最终实际控制人控制
武汉三江航天网络通信有限公司	同受最终实际控制人控制
西安航天华迅科技有限公司	同受最终实际控制人控制
浙江智慧车联网有限公司	同受最终实际控制人控制
中国航天工业供销东北有限公司	同受最终实际控制人控制
中国航天建设集团有限公司	同受最终实际控制人控制
中国航天科工防御技术研究院党校	同受最终实际控制人控制
中国航天科工飞航技术研究院	同受最终实际控制人控制
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	同受最终实际控制人控制

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国航天科工集团公司培训中心	同受最终实际控制人控制
中国航天科工集团七三一医院	同受最终实际控制人控制
中国航天科工集团有限公司	同受最终实际控制人控制
中航天建设工程集团有限公司	同受最终实际控制人控制
中船九江精密测试技术研究所	子公司其他股东
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	子公司的参股公司
九江精达检测技术有限公司	子公司其他股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京飞航捷迅物资有限责任公司	向关联人采购原材料	19,949,229.39	415,879.14
北京海鹰科技情报研究所	向关联人采购原材料		419,386.78
北京航天爱威电子技术有限公司	向关联人采购原材料		56,603.77
北京航天测控技术有限公司	向关联人采购原材料		201,038.77
北京航天广通科技有限公司	向关联人采购原材料	832,389.39	8,674,309.73
北京航天华盛科贸发展有限公司	向关联人采购原材料	98,548.11	215,800.45
北京航天华盛幼儿园	向关联人采购原材料		10,636.36
北京航天三发高科技有限公司	向关联人采购原材料	442,477.88	4,872,909.68
北京机电工程研究所	向关联人采购原材料		87,735.85
北京京航计算通讯研究所	向关联人采购原材料	738,445.39	17,020,605.81
北京特种机械研究所	向关联人采购原材料		1,542,241.39
北京无线电计量测试研究所	向关联人采购原材料	34,070.80	237,652.22
北京星航机电装备有限公司	向关联人采购原材料	629,924.16	20,163,166.81
北京亚航天际工贸有限责任公司	向关联人采购原材料		1,010,674.34
北京遥感设备研究所	向关联人采购原材料	9,628,318.58	6,035,400.00
北京振兴计量测试研究所	向关联人采购原材料	9,562,300.95	6,605,891.25
北京自动化控制设备研究所	向关联人采购原材料	259,433.96	11,943,390.45
成都航天科工微电子系统研究院有限公司	向关联人采购原材料		18,408,584.07
贵州航天电器股份有限公司	向关联人采购原材料	734,116.84	2,185,856.03
贵州航天精工制造有限公司	向关联人采购原材料		1,779,129.08
航天海鹰（镇江）特种材料有限公司	向关联人采购原材料		54,744.39
航天海鹰安全技术工程有限公司	向关联人采购原材料		176,991.15
航天精工股份有限公司	向关联人采购原材料		12,663.73
航天科工哈尔滨风华有限公司	向关联人采购原材料		103,420.00
航天科工海鹰集团有限公司	向关联人采购原材料		65,171.70

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航天科工通信技术研究院有限责任公司	向关联人采购原材料		69,030.17
航天科工智能机器人有限责任公司	向关联人采购原材料	619,469.02	19,223,202.46
航天特种材料及工艺技术研究所	向关联人采购原材料	34,700.00	
航天长峰朝阳电源有限公司	向关联人采购原材料	62,920.35	111,708.27
湖北航天双菱物流技术有限公司	向关联人采购原材料		20,778,672.57
湖北三江航天红峰控制有限公司	向关联人采购原材料	38,938.05	
湖南航天捷诚电子装备有限责任公司	向关联人采购原材料		437,068.96
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	向关联人采购原材料		27,700.00
江苏金陵智造研究院有限公司	向关联人采购原材料		1,827,433.63
南京波平电子科技有限公司	向关联人采购原材料		44,054,867.25
内蒙古航天红岗机械有限公司	向关联人采购原材料	33,263,336.28	
青岛航天半导体研究所有限公司	向关联人采购原材料	3,802,548.67	33,736,364.69
深圳航天智控科技有限公司	向关联人采购原材料	20,216.81	110,552.44
沈阳航天新光集团有限公司	向关联人采购原材料		
沈阳航天新星机电有限责任公司	向关联人采购原材料		272,000.00
天津津航计算技术研究所	向关联人采购原材料	680,000.00	
中国航天工业供销东北有限公司	向关联人采购原材料	63,273.50	101,157.08
中国航天科工防御技术研究院党校	向关联人采购原材料		5,436.89
中国航天科工飞航技术研究院	向关联人采购原材料	50,111,687.57	27,136,481.77
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	向关联人采购原材料	10,235,655.44	2,334,124.81
中船九江精密测试技术研究所	采购商品		2,887,030.87
北京航科文化传媒有限公司	接受关联人提供的劳务	28,788.08	10,908.49
北京航天工业学校	接受关联人提供的劳务	141,584.91	149,924.53
北京航天海鹰贸易有限公司	接受关联人提供的劳务	44,247.79	
北京航天华盛科贸发展有限公司	接受关联人提供的劳务	3,363,569.90	3,069,406.93
北京航天华盛科贸发展有限公司汽车服务分公司	接受关联人提供的劳务	8,540.88	8,540.88
北京航天华盛幼儿园	接受关联人提供的劳务		118,800.00
北京机电工程研究所	接受关联人提供的劳务		22,951,459.12
北京京航计算通讯研究所	接受关联人提供的劳务		387,329.06
北京市航云建筑工程有限责任公司	接受关联人提供的劳务	1,291,758.71	
北京振兴计量测试研究所	接受关联人提供的劳务		6,959.00
北京自动化控制设备研究所	接受关联人提供的劳务	96,226.42	
航天科工防御技术研究试验中心	接受关联人提供的劳务	254,716.98	95,998.21
航天长峰朝阳电源有限公司	接受关联人提供的劳务	56,495.59	
南京航天管理干部学院	接受关联人提供的劳务		8,528.31

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉三江航天网络通信有限公司	接受关联人提供的劳务	1,000.00	
中国航天建设公司	接受关联人提供的劳务	86,000.00	
中国航天科工防御技术研究院党校	接受关联人提供的劳务	920.00	
中国航天科工集团公司培训中心	接受关联人提供的劳务		4,075.47
中国航天科工集团七三一医院	接受关联人提供的劳务	1,198,755.30	

说明：按市场公允价格定价。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京电子工程总体研究所	向关联人销售产品、商品		23,584.91
北京动力机械研究所	向关联人销售产品、商品	18,735,615.76	39,052,659.38
北京飞航捷迅物资有限责任公司	向关联人销售产品、商品	546,690.26	259,919.51
北京航天晨信科技有限责任公司	向关联人销售产品、商品	1,698,113.20	
北京航天福道高技术股份有限公司	向关联人销售产品、商品	17,980,486.76	63,257,681.46
北京航天广通科技有限公司	向关联人销售产品、商品	1,994,936.28	
北京航天华盛科贸发展有限公司	向关联人销售产品、商品	161,203.54	
北京航天三发高科技有限公司	向关联人销售产品、商品	2,484,000.00	135,808.67
北京航星机器制造有限公司	向关联人销售产品、商品	1,915,757.54	
北京华航无线电测量研究所	向关联人销售产品、商品		11,379.26
北京机电工程研究所	向关联人销售产品、商品	5,701,460.18	7,021,703.26
北京机械设备研究所	向关联人销售产品、商品	16,199,489.12	17,893,384.87
北京京航计算通讯研究所	向关联人销售产品、商品	289,292.02	11,734.51
北京空天技术研究所	向关联人销售产品、商品	36,460.18	
北京市航云建筑工程有限责任公司	向关联人销售产品、商品	76,991.15	157,876.10
北京特种机械研究所	向关联人销售产品、商品		225,051.33
北京无线电测量研究所	向关联人销售产品、商品	988,495.58	8,960,311.77
北京星航机电装备有限公司	向关联人销售产品、商品	32,754,949.05	26,419,938.55
北京遥感设备研究所	向关联人销售产品、商品	24,112,701.63	15,097,345.13
北京振兴计量测试研究所	向关联人销售产品、商品	1,409,086.20	7,964.60
北京自动化控制设备研究所	向关联人销售产品、商品	422,905,012.81	404,665,852.11
贵州航天精工制造有限公司	向关联人销售产品、商品	7,972,216.58	9,896,062.91
贵州航天控制技术有限公司	向关联人销售产品、商品	9,385,486.73	
贵州航天天马机电科技有限公司	向关联人销售产品、商品		27,707,036.23

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海鹰航空通用装备有限责任公司	向关联人销售产品、商品		131,818.18
航天（北京）物流有限公司	向关联人销售产品、商品	46,017.70	
航天海鹰(哈尔滨)钛业有限公司	向关联人销售产品、商品		81,620.69
航天海鹰安全技术工程有限公司	向关联人销售产品、商品	9,435,148.32	3,509,798.51
航天建筑设计研究院有限公司	向关联人销售产品、商品		461,320.74
航天精工股份有限公司	向关联人销售产品、商品	1,307,465.79	2,805,277.71
航天科工防御技术研究实验中心	向关联人销售产品、商品	123,008.85	
航天科工哈尔滨风华有限公司	向关联人销售产品、商品	805,985.84	
航天科工海鹰集团有限公司	向关联人销售产品、商品		2,980,000.00
航天科工智能机器人有限责任公司	向关联人销售产品、商品		4,129,936.74
航天特种材料及工艺技术研究所	向关联人销售产品、商品	133,993.15	37,735,849.07
航天医疗健康科技集团有限公司	向关联人销售产品、商品	11,504.42	
航天长屏科技有限公司	向关联人销售产品、商品	7,547,169.83	
河南航天精工制造有限公司	向关联人销售产品、商品	3,874,741.87	6,431,308.99
宏华集团有限公司	向关联人销售产品、商品		744,497.36
湖北三江航天红峰控制有限公司	向关联人销售产品、商品	31,594,954.13	
湖北三江航天红阳机电有限公司孝感装备制造分公司	向关联人销售产品、商品		15,247,344.96
湖北三江航天万峰科技发展有限公司	向关联人销售产品、商品	16,876.15	
内蒙古航天红岗机械有限公司	向关联人销售产品、商品		18,620.69
青岛航天半导体研究所有限公司	向关联人销售产品、商品		18,867.92
沈阳航天新光集团有限公司	向关联人销售产品、商品		1,019,736.02
天津津航计算技术研究所	向关联人销售产品、商品	265,486.73	
天津津航技术物理研究所	向关联人销售产品、商品		63,584,905.76
中国航天科工飞航技术研究院	向关联人销售产品、商品	5,044.25	
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	向关联人销售产品、商品	3,377.44	127,217.07
中航天建设工程集团有限公司	向关联人销售产品、商品	9,988,697.82	3,317,660.14
北京航星机器制造有限公司	向关联人提供劳务	53,799.12	55,350.00
航天建筑设计研究院有限公司	向关联人提供劳务		224,737.74
航天科工飞航技术研究院	向关联人提供劳务	900,000.00	400,943.40
中国航天科工飞航技术研究院	向关联人提供劳务		264,642.16

说明：按市场公允价格定价。

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
航天特种材料及工艺技术研究所	房屋	2,211,424.84	1,575,607.54
海鹰航空通用装备有限责任公司	房屋	2,069,644.63	2,299,161.44
航天科工智能机器人有限责任公司	房屋	1,195,504.17	2,904,862.63
北京自动化控制设备研究所	设备	103,379.34	103,379.34
北京特种机械研究所	房屋租赁	56,255.07	2,445,605.67

说明：按市场公允价值定价。

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京自动化控制设备研究所	设备、仪表	11,305,239.64	10,362,608.07
北京自动化控制设备研究所	房屋	6,885,123.21	9,088,939.44
北京特种机械研究所	房屋	2,074,174.29	2,102,982.22
北京航星机器制造有限公司	房屋	20,348.67	
航天科工海鹰集团有限公司	房屋	2,164,121.12	2,164,121.11

说明：按市场公允价值定价。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
航天科工财务有限责任公司	40,000,000.00	2018年4月25日	2020年4月25日	借款
航天科工财务有限责任公司	40,000,000.00	2018年6月28日	2020年6月28日	借款
航天科工财务有限责任公司	80,000,000.00	2019年10月21日	2020年10月21日	借款
航天科工财务有限责任公司	70,000,000.00	2019年12月5日	2020年12月5日	借款
航天科工财务有限责任公司	100,000,000.00	2019年12月17日	2020年12月17日	借款

说明：航天科技与航天科工财务有限公司签订金融合作协议，由航天科工财务有限公司

为航天科技提供资金管理服务。截至2020年12月31日航天科技在航天科工财务有限公司存款金额为147,082,997.56元；航天科技在航天科工财务有限公司资金归集金额为118,770,069.51元。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员9人，上期关键管理人员12人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,946,563.07	3,784,223.91

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京飞航捷迅物资有限责任公司	617,760.00			
	北京航天华盛科贸发展有限公司	150,000.00		150,000.00	
	北京航星机器制造公司	3,039.65	227.07		
	北京航星机器制造有限公司	1,131,854.41	56,179.76		
	北京华航无线电测量研究所	12,858.56	2,579.76	12,858.56	
	北京环境特性研究所	1,056,000.00	1,056,000.00	1,056,000.00	702,662.40
	北京机电工程研究所	1,933,350.00	186,374.94	1,990,000.00	
	北京动力机械研究所	374,390.00	45,648.55	29,227,639.71	3,296,392.19
	北京机械设备研究所	13,436,735.00	34,873.23	2,629,420.00	8,332.87
	北京京航计算通讯研究所	320,000.00	30,848.00		
	北京市航云建筑工程有限责任公司	35,680.00	7,239.10	46,102.50	
	北京特种机械研究所	198,000.00	29,516.77	183,607.50	6,489.85
	北京星航机电装备有限公司	4,645,989.53	347,065.06	4,735,952.95	
	北京亚航天际工贸有限责任公司	10,000.00		10,000.00	
	北京遥感设备研究所	8,732,000.00	22,318.99	1,157,000.00	3,666.65
	北京自动化控制设备研究所	1,753,449.77	15,529.18	1,541,476.32	
	海鹰航空通用装备有限责任公司	2,115,526.86	107.90	145,000.00	
	航天海鹰安全技术工程有限公司	4,722,232.00	73,203.42	1,926,808.45	

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	航天精工股份有限公司			93,918.89	
	航天科工哈尔滨风华有限公司	100,000.00		100,000.00	
	航天科工海鹰集团有限公司	162,703.00	44,304.03	163,900.00	
	航天科工卫星技术有限公司	156,870.00		156,870.00	
	航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	395,000.00	395,000.00	395,000.00	262,833.00
	航天科工智能机器人有限责任公司	1,263,845.00	4,962.40		
	航天特种材料及工艺技术研究所	120,151.92	5,172.60	20,260,000.02	
	河南航天精工制造有限公司			1,148,489.52	
	宏华油气工程技术服务有限公司	402,057.00	643.29		
	湖北三江航天红峰控制有限公司		2,015.78	14,500.00	
	湖北三江航天建筑工程有限公司			209,075.26	
	湖北三江航天万峰科技发展有限公司	18,395.00	1,374.14		
	沈阳航天新光集团有限公司	262,824.72	186,985.34	3,516,324.72	
	四川宏华石油设备有限公司	1,393,141.03	3,374.17	43,141.03	
	天津津航计算技术研究所	55,500.00	6,725.93	55,500.00	175.88
	天津津航技术物理研究所			12,400,000.00	
	中国航天科工飞航技术研究院			707,200.00	
	中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	1,330,337.80	1,066,818.13	2,513,103.80	
	中国航天科工集团七三一医院	35,887.00	31,460.51	35,887.00	
	中航天建设工程有限公司	2,429,163.19	623,274.91	853,025.57	
应收票据	北京动力机械研究所			2,714,000.00	
	北京机电工程研究所	1,252,400.00			
	北京机械设备研究所			7,560,000.00	
	北京星航机电装备有限公司	305,691.00			
	北京亚航天际工贸有限责任公司			286,250.00	

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京遥感设备研究所	4,480,000.00		9,609,000.00	
	北京自动化控制设备研究所	215,659,710.80		197,910,962.10	
	贵州航天精工制造有限公司	8,640,137.72		9,271,782.09	
	航天海鹰(哈尔滨)钛业有限公司			143,799.10	
	航天精工股份有限公司	2,614,468.04		1,975,477.16	
	航天科工海鹰集团有限公司	864,739.00			
	航天科工智能机器人有限责任公司	3,061,398.44		7,666,117.68	
	河南航天精工制造有限公司	5,526,947.85		9,230,165.20	
	湖北三江航天建筑工程有限公司	209,075.26			
	沈阳航天新光集团有限公司			222,000.00	
	四川宏华石油设备有限公司			819,679.48	
	天津津航计算技术研究所	300,000.00	480.00	499,500.00	
	中国航天科工飞航技术研究院	695,000.00		412,800.00	
	中航天建设工程集团有限公司	500,000.00			
预付账款	北京飞航捷迅物资有限责任公司	616,897.00		1,641,153.35	
	北京航天华盛科贸发展有限公司	860,320.00			
	北京机电工程研究所	7,040,000.00		7,040,000.00	
	北京京航计算通讯研究所			140,000.00	
	北京市航云建筑工程有限责任公司	141,525.27			
	北京振兴计量测试研究所	481,473.90			
	北京自动化控制设备研究所	976,580.27		7,896,514.51	
	贵州航天电器股份有限公司	53,380.00			
	贵州航天控制技术有限公司	1,256,000.00			
	航天科工哈尔滨风华有限公司	213,500.00			

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	航天科工智能机器人 有限责任公司	3,300,000.00			
	航天特种材料及工艺 技术研究所			30,400.00	
	航天长峰朝阳电源有 限公司	5,800.00		71,100.00	
	湖北航天工业学校	2,000.00			
	湖南航天捷诚电子装 备有限责任公司	253,500.00			
	青岛航天半导体研究 所有限公司	345,707.96			
	深圳航天智控科技有 限公司			22,845.00	
	沈阳航天新星机电有 限责任公司	166,000.00		60,000.00	
	中国航天科工飞航技 术研究院			24,330,044.28	
	中航天建设工程集团 有限公司	9,483.00			
	北京航星机器制造有 限公司			13,967.00	
	航天海鹰安全技术工 程有限公司	54,040.00	12,067.76	14,040.00	
	航天特种材料及工艺 技术研究所	3,960.00		3,960.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	北京海鹰科技情报研究所		444,550.00
	北京航天海鹰星航建筑材料有限公司		83,232.00
	北京航天华盛科贸发展有限公司	155,012.30	835,635.80
	北京航天新立科技有限公司	194,835.00	744,835.00
	北京航星机器制造有限公司	62.96	
	北京环境特性研究所	1,759,600.00	1,759,600.00
	北京市航云建筑工程有限责任公司	129,839.70	
	北京特种机械研究所	96,000.00	262,000.00
	北京星航机电装备有限公司	3,637,599.90	2,932,515.60
	北京亚航天际工贸有限责任公司	130,848.06	24,779.70
	北京自动化控制设备研究所	275,144.49	
	贵州航天电器股份有限公司	59,443.20	329,891.20
	航天建筑设计研究院有限公司	416,825.51	
	航天科工哈尔滨风华有限公司	206,840.00	103,420.00
	湖北三江航天红峰控制有限公司	44,000.00	

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付票据	湖北三江泉饮料有限公司		100,000.00
	江苏金陵智造研究院有限公司	2,124,000.00	2,124,000.00
	天津津航计算技术研究所	480,000.00	
	中国航天工业供销东北有限公司	62,379.96	
	中国航天建设集团有限公司	830,000.00	714,100.00
	中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	8,053,101.67	
	中航天建设工程集团有限公司	373,171.56	
	中船九江精密测试技术研究所		2,320,800.00
	北京瑞赛长城航空测控技术有限公司		35,000.00
	北京飞航捷迅物资有限责任公司	19,250,775.48	7,695,185.37
	北京海鹰科技情报研究所	1,037,300.00	
	北京航天测控技术有限公司		173,205.00
	北京航天华盛科贸发展有限公司	593,000.00	
	北京航天新立科技有限公司	850,000.00	1,599,724.00
	北京机电工程研究所		93,000.00
	北京京航计算通讯研究所	491,000.00	628,000.00
	北京特种机械研究所	1,366,427.50	6,106,258.50
	北京无线电计量测试研究所	105,150.00	274,150.00
	北京星航机电装备有限公司		6,417,244.61
	北京亚航天际工贸有限责任公司	86,023.44	
	北京振兴计量测试研究所	10,136,039.00	4,870,558.00
	北京自动化控制设备研究所	53,932,858.32	58,118,737.60
	贵州航天电器股份有限公司	1,100,000.00	1,966,950.97
	航天精工股份有限公司		14,310.00
	航天科工防御技术研究试验中心	270,000.00	101,758.10
	航天科工哈尔滨风华有限公司	913,500.00	207,840.00
	航天科工海鹰集团有限公司	4,367,650.00	1,157,100.00
	航天科工智能机器人有限责任公司	1,000,000.00	15,819,900.00
	航天长峰朝阳电源有限公司		148,560.00
	湖南航天捷诚电子装备有限责任公司	253,500.00	534,700.00
	南京晨光集团有限责任公司		657,000.00
	青岛航天半导体研究所有限公司	4,443,330.00	3,165,480.00
	深圳航天智控科技有限公司		151,085.80
沈阳航天新星机电有限责任公司	166,000.00	332,000.00	
天津津航计算技术研究所	200,000.00		
中国航天工业供销东北有限公司		73,379.00	
中国航天科工飞航技术研究院	24,242,848.85	18,370,445.81	
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	2,451,062.59	8,235,529.23	
中船九江精密测试技术研究所		1,220,800.00	

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
预收账款	北京动力机械研究所	2,656,862.65	520,000.00
	北京控制与电子技术研究所	335,000.00	
	海鹰航空通用装备有限责任公司	861,000.00	
	航天海鹰机电技术研究院有限公司	115,504.25	115,504.25
	航天精工股份有限公司	608,481.83	
	航天科工哈尔滨风华有限公司		273,229.20
	中国航天科工集团有限公司	5,094,339.60	
其他应付款	北京航天华盛科贸发展有限公司	300.00	300.00
	北京航天华盛幼儿园	7,100.00	
	北京特种机械研究所	2,252,751.51	1,379,004.72
	北京星航机电装备有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
	海鹰航空通用装备有限责任公司	1,200.00	
	航天特种材料及工艺技术研究所	8,300.00	8,300.00
	西安航天华迅科技有限公司	100,000.00	
	浙江智慧车联网有限公司	9,643.69	9,643.69
	中国航天科工飞航技术研究院	2,550,000.00	2,550,000.00
	中航天建设工程集团有限公司	1,000.00	1,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.12.31	2019.12.31
资本性支出承诺已签约但未拨备	55,903,214.06	56,553,376.42

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第1年	44,818,024.16	66,618,704.74
资产负债表日后第2年	40,462,226.58	57,496,183.84
资产负债表日后第3年	37,137,015.20	53,847,985.10
以后年度	142,555,837.18	481,011,775.34
合 计	264,973,103.12	658,974,649.02

(3) 其他承诺事项

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司某些客户在一段期间内发生了产品召回事件，并向本公司宣称其产品召回与本公司向其销售的产品质量相关，因此存在潜在的索赔风险。本公司经分析后认为本公司所销售的产品无质量缺陷，非本公司产品质量导致其产品召回，因此本公司预期不会向该客户进行赔偿。

十二、资产负债表日后事项

2020年新冠疫情全球蔓延，公司重要下属境外子公司及其主要客户停工或减产，严重影响公司报告期业绩。疫情的持续蔓延给全球经济形势带来较大不确定性，并且进一步加剧汽车行业不景气。

面对复杂的外部形势，新冠疫情预计对本公司2021年经营情况将持续产生影响，然而因本公司现金流量较为充足，足够应对疫情可能带来的现金流入减少以致影响本公司营运的情况，不会影响公司未来的持续经营。

十三、其他重要事项

1、重要资产置换

2002年9月，本公司与前股东哈工大高新总公司签署资产置换协议书，双方约定：本公司以位于哈尔滨南岗区西大直街118号2栋第13层办公用房（原值594万元）与后者拥有的第三科技园区中的总面积为27,890平方米的“部分”土地使用权及地上房产（建筑面积合计1,868平方米），以及设备（主要包括一座315KW变电站、3台锅炉、1口深水井和1座水泵站）进行置换，但截至2020年12月31日相关产权变更手续尚未办理完成。

2、分部报告

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为美洲区、欧洲区和亚洲区，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

（2）报告分部的财务信息

项目	亚洲区	欧洲区	美洲区	合计
主营业务收入	2,755,179,715.02	2,155,642,919.14	419,097,563.87	5,329,920,198.03
非流动资产总额	712,309,607.95	1,782,009,726.59	101,446,648.99	2,595,765,983.53

非流动资产归属该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	310,128,560.79		310,128,560.79	43,350,127.00		43,350,127.00
商业承兑汇票	73,048,600.00	9,462.63	73,039,137.37	59,578,386.00	217,581.91	59,360,804.09
合计	383,177,160.79	9,462.63	383,167,698.16	102,928,513.00	217,581.91	102,710,931.09

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	8,000,000.00
商业承兑票据	
合 计	8,000,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但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
银行承兑票据	14,102,822.90	147,969,180.79
商业承兑票据		
合 计	14,102,822.90	147,969,180.79

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	383,177,160.79	100.00	9,462.63		383,167,698.16
商业承兑汇票	73,048,600.00	19.06	9,462.63	0.01	73,039,137.37
银行承兑汇票	310,128,560.79	80.94			310,128,560.79
合 计	383,177,160.79	100.00	9,462.63	0.01	383,167,698.16

续:

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,600,627.00	100.00	276,313.09	0.44	62,324,313.91
商业承兑汇票	19,250,500.00	30.75	276,313.09	1.44	18,974,186.91
银行承兑汇票	43,350,127.00	69.25			43,350,127.00
合 计	62,600,627.00	100.00	276,313.09	0.44	62,324,313.91

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收票据组合2	72,948,600.00			18,532,500.00		
应收票据组合3	100,000.00	9,462.63	9.46	718,000.00	276,313.09	38.48
合计	73,048,600.00	9,462.63	0.01	19,250,500.00	276,313.09	1.44

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	217,581.91
本期计提	
本期收回或转回	208,119.28
本期核销	
2020.12.31	9,462.63

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	111,731,046.71	124,042,874.35
1至2年	38,941,894.87	7,659,042.61
2至3年	4,455,020.59	3,013,733.47
3至4年	2,304,811.04	1,485,520.59
4至5年	769,582.49	5,119,503.45
5年以上	21,869,376.45	17,168,349.34
小计	180,071,732.15	158,489,023.81
减：坏账准备	27,320,073.63	23,465,381.23
合计	152,751,658.52	135,023,642.58

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,426,411.65	5.23	9,426,411.65	100.00	
按组合计提坏账准备	170,645,320.50	94.77	17,893,661.98	10.49	152,751,658.52
账龄组合	140,682,171.69	78.13	17,893,661.98	12.72	122,788,509.71
关联方组合	29,963,148.81	16.64			29,963,148.81
合计	180,071,732.15	100.00	27,320,073.63	15.17	152,751,658.52

续:

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,050,164.65	4.45	7,050,164.65	100.00	
按组合计提坏账准备	151,438,859.16	95.55	16,415,216.58	10.84	135,023,642.58
账龄组合	120,216,250.35	75.85	16,415,216.58	13.65	103,801,033.77
关联方组合	31,222,608.81	19.70			31,222,608.81
合计	158,489,023.81	100.00	23,465,381.23	14.81	135,023,642.58

航天科技控股集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
深圳市金城保密技术有限公司	201,415.60	201,415.60	100.00	涉及诉讼	201,415.60	201,415.60	100.00	涉及诉讼
哈飞汽车股份有限公司	5,371,369.05	5,371,369.05	100.00	公司胜诉，但无可执行财产	5,371,369.05	5,371,369.05	100.00	公司胜诉，但无可执行财产
道真仡佬族苗族自治县鑫兴客货运输有限责任公司	306,220.00	306,220.00	100.00	预计无法收回				
贵州省天马汽车交通运输（集团）有限公司	127,380.00	127,380.00	100.00	涉及诉讼	127,380.00	127,380.00	100.00	涉及诉讼
警用GPS租赁服务项目	1,853,467.00	1,853,467.00	100.00	预计无法收回				
贵州阳光智旅客运有限公司	216,560.00	216,560.00	100.00	预计无法收回				
宁夏北斗科技有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	涉及诉讼	450,000.00	450,000.00	100.00	涉及诉讼
固原经济开发区虹桥广告有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	涉及诉讼	900,000.00	900,000.00	100.00	涉及诉讼
合计	9,426,411.65	9,426,411.65	100.00	/	7,050,164.65	7,050,164.65	100.00	/

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	111,530,506.71	1,516,919.15	1.36	94,641,515.54	862,994.65	0.91
1至2年	10,669,756.06	1,028,965.72	9.64	5,837,632.61	802,664.56	13.75
2至3年	2,771,110.59	942,659.72	34.02	2,930,893.47	558,870.59	19.07
3至4年	1,892,471.04	836,239.02	44.19	1,441,140.59	875,886.17	60.78
4至5年	719,974.49	470,525.57	65.35	4,918,087.85	2,867,820.32	58.31
5年以上	13,098,352.80	13,098,352.80	100.00	10,446,980.29	10,446,980.29	100.00
合计	140,682,171.69	17,893,661.98	12.72	120,216,250.35	16,415,216.58	13.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	23,465,381.23
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	23,465,381.23
本期计提	3,866,837.53
本期收回或转回	
本期核销	12,145.13
2020.12.31	27,320,073.63

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,728,697.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,980,029.74 元。

3、应收款项融资

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	47,814,015.00	
应收账款		
小计	47,814,015.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	47,814,015.00	--

4、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利	65,531,739.41	78,727,299.32
其他应收款	38,676,336.21	53,358,294.79
合计	104,208,075.62	132,085,594.11

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
北京华天机电研究所有限公司	12,112,697.50	21,892,697.50
山东航天九通车联网有限公司	8,896,094.42	11,691,180.62
北京航天益来电子科技有限公司	3,296,296.49	3,296,296.49
航天科工惯性技术有限公司		1,500,000.00
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	39,439,151.00	40,347,124.71
北京国调创业投资基金（有限合伙）	1,787,500.00	
小计:	65,531,739.41	78,727,299.32
减: 坏账准备		
合 计	65,531,739.41	78,727,299.32

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	26,011,392.82	7,377,443.48
1至2年	6,377,443.48	2,060,059.49
2至3年	1,911,153.69	11,493,248.55
3至4年	4,468,420.54	31,932,548.89
4至5年	1,583,962.56	2,349,435.09
5年以上	5,674,295.64	5,481,177.86
小 计	46,026,668.73	60,693,913.36
减: 坏账准备	7,350,332.52	7,335,618.57
合 计	38,676,336.21	53,358,294.79

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单位往来款	39,721,174.69	6,459,548.21	33,261,626.48	56,943,199.18	6,671,254.35	50,271,944.83
个人往来款	39,234.00	39,234.00		1,007,066.94	562,965.28	444,101.66
保证金、质 押金、押金 等	4,186,402.04	782,900.56	3,403,501.48	2,123,435.97	6,884.00	2,116,551.97
其他	2,079,858.00	68,649.75	2,011,208.25	620,211.27	94,514.94	525,696.33
合 计	46,026,668.73	7,350,332.52	38,676,336.21	60,693,913.36	7,335,618.57	53,358,294.79

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,846,495.36	0.44	170,159.15	38,676,336.21	
账龄组合	878,989.72	19.36	170,159.15	708,830.57	
应收押金、备用金、保证 金及其他无风险款项	37,967,505.64			37,967,505.64	
合计	38,846,495.36	0.44	170,159.15	38,676,336.21	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	6,397,943.15	100.00	6,397,943.15		
中国航天科工运载技术研 究院	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00		
北京博宇天成科技有限公 司	1,605,825.64	100.00	1,605,825.64		
宁夏北斗科技有限公司	1,313,437.56	100.00	1,313,437.56		
个人	478,679.95	100.00	478,679.95		
按组合计提坏账准备	782,230.22		782,230.22		
账龄组合	782,230.22	100.00	782,230.22		
应收押金、备用金、保 证金及其他无风险款项					
合计	7,180,173.37		7,180,173.37		

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	50,403,211.08	0.13	64,276.01	50,338,935.07	
应收押金备用金和保证 金及其他无风险款项	3,140,779.91	3.87	121,420.19	3,019,359.72	
合计	53,543,990.99	0.35	185,696.20	53,358,294.79	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	7,149,922.37	100.00	7,149,922.37		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	4,836,681.84		2,498,936.73	7,335,618.57
2019年12月31日余额在本期	4,836,681.84		2,498,936.73	7,335,618.57
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,654,833.17		4,654,833.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	105,901.45		26,403.47	132,304.92
本期转回	117,590.97			117,590.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	170,159.15		7,180,173.37	7,350,332.52

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 7,034,263.20 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 15.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,420,862.20 元。

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,120,982.96	458,921,712.04	488,040,822.97	357,972,371.70
其他业务	7,181,726.65	588,002.03	8,949,849.09	2,082,305.07
合计	640,302,709.61	459,509,714.07	496,990,672.06	360,054,676.77

6、长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,847,432,764.20		2,847,432,764.20	2,812,500,724.20		2,812,500,724.20
对合营企业投资						
对联营企业投资	8,141,891.39	8,141,891.39		9,690,006.24	6,088,971.90	3,601,034.34
合计	2,855,574,655.59	8,141,891.39	2,847,432,764.20	2,822,190,730.44	6,088,971.90	2,816,101,758.54

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
航天科工惯性技术有限公司	305,016,601.37			305,016,601.37		
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	60,701,155.71			60,701,155.71		
北京航天益来电子科技有限公司	82,793,246.00			82,793,246.00		
北京华天机电研究所有限公司	46,718,294.20			46,718,294.20		
山东九通物联网科技有限公司	109,890,000.00			109,890,000.00		
As-Hitechlux S.à r.l	2,207,381,426.92	34,932,040.00		2,242,313,466.92		
合 计	2,812,500,724.20	34,932,040.00		2,847,432,764.20		

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	6,524.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	63,242,072.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	738,916.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,139,405.88	结构性存款收益及疫情减免社保
非经常性损益总额	77,126,919.96	
减：非经常性损益的所得税影响数	11,452,091.57	
非经常性损益净额	65,674,828.39	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,535,468.35	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	60,139,360.04	

本公司境外子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A. 将该项政府补助认定为经常性损益的原因是，该项目与 IEE International Electronics and Engineering S.A. 的经营业务密切相关，且 IEE International Electronics and Engineering S.A. 依据卢森堡当地法律《Law of 5 June 2009》，对研发的投入可以按照一定比例持续的享有当地政府给予的补助。所有补助均已与卢森堡政府签订合同。

航天科技控股集团股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.51%	-0.8458	-0.8458
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.10%	-0.9224	-0.9224

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-664,717,679.77	160,585,570.41
其中：持续经营净利润	-664,717,679.77	160,585,570.41
终止经营净利润		
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	-0.8458	0.2190
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	-0.8458	0.2190
终止经营稀释每股收益		

航天科技控股集团股份有限公司

2021年3月29日