

贵州航天电器股份有限公司  
2021 年度  
审计报告

# 审计报告正文

XYZH/2022BJAG10248

贵州航天电器股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了贵州航天电器股份有限公司（以下简称航天电器公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天电器公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航天电器公司，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。

1.营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、31及六、38所述。2021年度，航天电器公司营业收入为人民币503,785.22万元，较上年度增加81,944.02万元，增长率为19.43%，由于营业收入是航天电器公司经营考核的关键业绩指标之一，且存在较高的固有风险，因此我们将航天电器公司营业收入确认为关键审计事项。	针对营业收入确认，我们执行的主要审计程序包括： （1）评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； （2）检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求； （3）对收入实施分析程序，与历史同期对比，复核收入的合理性； （4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、产品运输单、客户签收单等。同时检查收款记录，对收入及应收账款进行函证，确认销售收入的真实性； （5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至出库单、客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否被记录于恰当的会计期间。
2.应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对

<p>如财务报表附注四、12及六、3所述，截至2021年12月31日，应收账款余额182,736.17万元，坏账准备余额9,810.96万元，账面价值172,925.21万元，占资产总额的18.78%。由于应收账款金额重大，管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 测试管理层对应收账款计提减值准备的关键内部控制；</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。</p>
--	---

#### 四、其他信息

航天电器公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括航天电器公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估航天电器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电器公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

(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) 就航天电器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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：翟晓敏（项目合伙人）

中国注册会计师：卫婵

中国 北京

二〇二二年四月九日

## 合并资产负债表

编制单位：贵州航天电器股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,499,956,261.59	836,302,549.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,482,792,200.91	2,049,355,030.21
应收账款	1,729,252,098.76	1,876,263,410.04
应收款项融资	90,489,572.36	137,010,429.73
预付款项	66,231,417.05	89,907,750.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,074,706.59	5,386,341.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	994,419,894.16	625,548,268.66
合同资产	17,701,378.32	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,238,094.73	5,299,212.89
流动资产合计	7,923,155,624.47	5,625,072,993.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	29,311,725.00	15,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	992,435,248.62	619,001,569.05
在建工程	51,964,894.15	27,250,025.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,680,730.05	
无形资产	93,165,425.79	97,352,669.18
开发支出		
商誉		13,885,538.42
长期待摊费用	31,002,271.19	35,901,801.13
递延所得税资产	29,552,057.87	19,626,864.86
其他非流动资产	30,453,309.70	
非流动资产合计	1,285,565,662.37	828,018,468.45
资产总计	9,208,721,286.84	6,453,091,461.79
流动负债：		
短期借款		50,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,102,317,461.38	874,140,553.23
应付账款	1,344,314,404.34	1,147,917,306.23
预收款项	52,009.33	530,289.15
合同负债	327,096,361.82	42,879,551.04
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,568,886.79	1,956,290.58
应交税费	48,335,011.57	37,506,607.84
其他应付款	38,570,807.61	73,711,372.82
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,143,093.37	
其他流动负债	2,457,247.15	1,016,612.14
流动负债合计	2,877,855,283.36	2,229,658,583.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,171,062.12	
长期应付款	250,515,348.02	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,482,988.19	43,353,844.70
递延所得税负债	322,841.82	202,885.46
其他非流动负债		60,418,727.42
非流动负债合计	302,492,240.15	103,975,457.58
负债合计	3,180,347,523.51	2,333,634,040.61
所有者权益：		
股本	452,662,256.00	429,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,880,987,248.09	482,212,206.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	75,099,406.30	61,595,599.67
盈余公积	625,171,289.17	546,926,292.15
一般风险准备		
未分配利润	2,209,479,339.56	1,886,282,434.43

归属于母公司所有者权益合计	5,243,399,539.12	3,406,016,532.83
少数股东权益	784,974,224.21	713,440,888.35
所有者权益合计	6,028,373,763.33	4,119,457,421.18
负债和所有者权益总计	9,208,721,286.84	6,453,091,461.79

法定代表人：王跃轩

主管会计工作负责人：孙潇潇

会计机构负责人：覃智君



母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,877,552,592.55	582,241,443.22
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,825,647,600.12	1,501,817,740.93
应收账款	996,743,269.46	1,089,819,754.72
应收款项融资	40,373,637.71	54,201,161.19
预付款项	27,634,738.31	72,939,265.02
其他应收款	759,030.05	1,072,594.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货	466,202,878.93	119,874,986.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,605,266.06	422,470.67
流动资产合计	5,259,519,013.19	3,422,389,416.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	260,265,200.00	
长期股权投资	905,878,996.10	905,878,996.10
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	29,311,725.00	15,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	157,178,032.56	151,801,480.46
在建工程	27,495,132.26	12,386,298.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,860,603.83	
无形资产	21,741,722.49	31,670,687.18

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,420,344.90	27,955,184.71
递延所得税资产	10,238,122.32	10,839,780.43
其他非流动资产	26,637,884.79	
非流动资产合计	1,478,027,764.25	1,155,532,427.69
资产总计	6,737,546,777.44	4,577,921,844.42
流动负债：		
短期借款		50,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	784,543,228.93	863,160,133.98
应付账款	797,192,055.46	397,790,263.28
预收款项		
合同负债	232,812,161.14	32,636,544.70
应付职工薪酬	914,140.58	1,415,056.26
应交税费	18,833,626.55	21,135,723.73
其他应付款	438,209,630.96	489,328,575.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,388,838.08	
其他流动负债	229,833.82	148,914.69
流动负债合计	2,279,123,515.52	1,855,615,212.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,807,457.39	
长期应付款	35,619,045.82	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,419,158.28	28,825,763.03

递延所得税负债		
其他非流动负债		34,749,361.82
非流动负债合计	66,845,661.49	63,575,124.85
负债合计	2,345,969,177.01	1,919,190,337.21
所有者权益：		
股本	452,662,256.00	429,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,879,029,160.79	480,254,119.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	32,130,064.04	27,146,253.42
盈余公积	625,171,289.17	546,926,292.15
未分配利润	1,402,584,830.43	1,175,404,842.36
所有者权益合计	4,391,577,600.43	2,658,731,507.21
负债和所有者权益总计	6,737,546,777.44	4,577,921,844.42

合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	5,037,852,150.75	4,218,411,903.38
其中：营业收入	5,037,852,150.75	4,218,411,903.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,427,743,379.67	3,666,115,790.20
其中：营业成本	3,394,553,673.46	2,766,723,375.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	30,101,318.22	9,967,072.97
销售费用	115,935,972.56	134,647,667.76
管理费用	392,369,295.97	326,837,845.38
研发费用	503,944,667.18	428,078,760.84
财务费用	-9,161,547.72	-138,932.24
其中：利息费用	3,714,201.49	694,416.67
利息收入	15,107,457.43	8,852,113.34
加：其他收益	43,135,847.01	39,903,261.12
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,540,052.14	-21,837,147.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,371,332.47	-14,175,606.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,309.73	7,495.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	615,438,647.49	556,194,115.53
加：营业外收入	3,966,783.05	12,916,718.64
减：营业外支出	2,517,815.43	5,295,155.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	616,887,615.11	563,815,679.09
减：所得税费用	52,154,243.52	54,863,401.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	564,733,371.59	508,952,277.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	564,733,371.59	508,952,277.99
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	487,241,902.15	433,589,756.82
2.少数股东损益	77,491,469.44	75,362,521.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	564,733,371.59	508,952,277.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	487,241,902.15	433,589,756.82
归属于少数股东的综合收益总额	77,491,469.44	75,362,521.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.12	1.01

(二) 稀释每股收益	1.12	1.01
------------	------	------

法定代表人：王跃轩

主管会计工作负责人：孙潇潇

会计机构负责人：覃智君

母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,717,944,997.55	2,103,128,302.98
减：营业成本	1,816,150,958.03	1,339,299,631.27
税金及附加	15,786,560.04	4,250,866.26
销售费用	77,813,486.76	85,475,595.39
管理费用	168,865,339.37	151,116,012.77
研发费用	260,861,136.84	195,694,939.84
财务费用	-10,329,250.91	-1,565,512.11
其中：利息费用	1,386,893.38	561,916.67
利息收入	12,894,284.67	3,994,180.15
加：其他收益	21,718,144.61	14,932,054.24
投资收益（损失以“-”号填列）	28,442,000.00	25,819,450.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,659,799.79	-11,734,266.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,768,685.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	439,848,026.08	357,874,007.15
加：营业外收入	2,558,548.03	1,067,789.31
减：营业外支出	786,301.05	1,182,967.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	441,620,273.06	357,758,828.49
减：所得税费用	50,395,287.97	38,695,006.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	391,224,985.09	319,063,822.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	391,224,985.09	319,063,822.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	391,224,985.09	319,063,822.16
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.90	0.74
(二) 稀释每股收益	0.90	0.74



合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	5,430,013,667.06	2,943,739,335.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,478,670.30	5,983,374.48
收到其他与经营活动有关的现金	129,861,513.48	72,293,708.02
经营活动现金流入小计	5,563,353,850.84	3,022,016,417.93
购买商品、接受劳务支付的现金	3,037,561,631.66	1,712,871,948.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,069,877,042.38	867,718,562.99
支付的各项税费	287,883,768.19	103,092,801.33
支付其他与经营活动有关的现金	334,959,876.27	271,040,660.27
经营活动现金流出小计	4,730,282,318.50	2,954,723,972.96
经营活动产生的现金流量净额	833,071,532.34	67,292,444.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	688,275.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	193,291.03	78,359.82

现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	881,566.03	78,359.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	577,445,737.79	147,624,346.69
投资支付的现金	15,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	592,445,737.79	147,624,346.69
投资活动产生的现金流量净额	-591,564,171.76	-147,545,986.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,422,437,297.51	
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	4,300,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	183,946,936.60	
筹资活动现金流入小计	1,610,684,234.11	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	54,300,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,463,341.48	75,604,366.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,342,000.00	10,692,450.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,815,035.81	
筹资活动现金流出小计	166,578,377.29	105,604,366.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,444,105,856.82	-25,604,366.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,227,427.58	-3,593,026.81
五、现金及现金等价物净增加额	1,683,385,789.82	-109,450,935.38
加：期初现金及现金等价物余额	748,329,254.32	857,780,189.70
六、期末现金及现金等价物余额	2,431,715,044.14	748,329,254.32

母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	3,015,633,369.35	1,479,828,359.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,195,955.26	54,817,840.34
经营活动现金流入小计	3,059,829,324.61	1,534,646,200.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,947,743,803.91	1,067,990,162.29
支付给职工以及为职工支付的现金	382,594,142.49	307,965,378.70
支付的各项税费	196,840,260.83	62,246,617.39
支付其他与经营活动有关的现金	132,826,657.63	211,179,021.48
经营活动现金流出小计	2,660,004,864.86	1,649,381,179.86
经营活动产生的现金流量净额	399,824,459.75	-114,734,979.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	688,275.00	
取得投资收益收到的现金	28,442,000.00	25,819,450.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,652.10	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,145,927.10	25,819,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,066,630.61	48,628,024.88
投资支付的现金	15,000,000.00	
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	260,265,200.00	
投资活动现金流出小计	356,331,830.61	48,628,024.88
投资活动产生的现金流量净额	-327,185,903.51	-22,808,174.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,422,437,297.51	
取得借款收到的现金	4,300,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,426,737,297.51	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	54,300,000.00	10,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,186,893.38	64,911,916.67
支付其他与筹资活动有关的现金	7,568,532.21	
筹资活动现金流出小计	149,055,425.59	74,911,916.67
筹资活动产生的现金流量净额	1,277,681,871.92	-14,911,916.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,969.04	
五、现金及现金等价物净增加额	1,350,344,397.20	-152,455,071.41
加：期初现金及现金等价物余额	514,921,192.39	667,376,263.80
六、期末现金及现金等价物余额	1,865,265,589.59	514,921,192.39

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	429,000,000.00				482,212,206.58			61,595,599.67	546,926,292.15		1,886,282,434.43		3,406,016,532.83	713,440,888.35	4,119,457,421.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	429,000,000.00				482,212,206.58			61,595,599.67	546,926,292.15		1,886,282,434.43		3,406,016,532.83	713,440,888.35	4,119,457,421.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,662,256.00				1,398,775,041.51			13,503,806.63	78,244,997.02		323,196,905.13		1,837,383,006.29	71,533,335.86	1,908,916,342.15
（一）综合收益总额											487,241,902.15		487,241,902.15	77,491,469.44	564,733,371.59
（二）所有者投入和减少资本	23,662,256.00				1,398,775,041.51								1,422,437,297.51		1,422,437,297.51
1. 所有者投入的普通股	23,662,256.00				1,398,775,041.51								1,422,437,297.51		1,422,437,297.51
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

的金额																
4. 其他																
(三)利润分配								78,244,997.02			-164,044,997.02			-85,800,000.00	-9,342,000.00	-95,142,000.00
1. 提取盈余公积								78,244,997.02			-78,244,997.02					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-85,800,000.00			-85,800,000.00	-9,342,000.00	-95,142,000.00
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备								13,503,806.63						13,503,806.63	3,383,866.42	16,887,673.05
1. 本期提取								23,536,501.99						23,536,501.99	6,758,076.77	30,294,578.76
2. 本期使用								10,032,695.3						10,032,695.3	3,374,210.35	13,406,905.7

								6					6		1
(六) 其他															
四、本期期末余额	452,662,256.00				1,880,987,248.09			75,099,406.30	625,171,289.17		2,209,479,339.56		5,243,399,539.12	784,974,224.21	6,028,373,763.33

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	429,000,000.00				482,212,206.58			56,601,160.44	483,113,527.73		1,580,855,442.03		3,031,782,336.78	645,574,717.37	3,677,357,054.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	429,000,000.00				482,212,206.58			56,601,160.44	483,113,527.73		1,580,855,442.03		3,031,782,336.78	645,574,717.37	3,677,357,054.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,994,439.23	63,812,764.42		305,426,992.40		374,234,196.05	67,866,170.98	442,100,367.03	
（一）综合收益总额										433,589,756.82		433,589,756.82	75,362,521.17	508,952,277.99	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															







母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	429,000,000.00				480,254,119.28			27,146,253.42	546,926,292.15	1,175,404,842.36		2,658,731,507.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	429,000,000.00				480,254,119.28			27,146,253.42	546,926,292.15	1,175,404,842.36		2,658,731,507.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,662,256.00				1,398,775,041.51			4,983,810.62	78,244,997.02	227,179,988.07		1,732,846,093.22
（一）综合收益总额										391,224,985.09		391,224,985.09
（二）所有者投入和减少资本	23,662,256.00				1,398,775,041.51							1,422,437,297.51
1. 所有者投入的普通股	23,662,256.00				1,398,775,041.51							1,422,437,297.51
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									78,244,997.02	-164,044,997.02		-85,800,000.00
1. 提取盈余公积									78,244,997.02	-78,244,997.02		



	00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	429,000,000.00			480,254,119.28			30,511,314.57	483,113,527.73	984,503,784.62			2,407,382,746.20
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-3,365,061.15	63,812,764.42	190,901,057.74			251,348,761.01
(一)综合收益总额									319,063,822.16			319,063,822.16
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								63,812,764.42	-128,162,764.42			-64,350,000.00
1. 提取盈余公积								63,812,764.42	-63,812,764.42			
2. 对所有者(或股东)的分配									-64,350,000.00			-64,350,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本期期末余额	429,000,000.00				480,254,119.28			27,146,253.42	546,926,292.15	1,175,404,842.36		2,658,731,507.21

## 一、公司基本情况

贵州航天电器股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系经贵州省人民政府黔府函[2001]663号文批准，由贵州航天朝晖电器厂（原名“中国江南航天工业集团公司朝晖电器厂”），联合贵州航天朝阳电器厂（原名“中国江南航天工业集团国营朝阳电器厂”）、贵州航天工业有限责任公司、遵义朝日电器有限责任公司、梅岭化工厂、国营风华机器厂、贵州航天凯天科技有限责任公司、上海英谱乐惯性技术有限公司共同发起设立的股份有限公司。2004年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为电子元器件制造行业。

截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数45,266.2256万股，注册资本为45,266.2256万元，注册及办公地址：贵州省贵阳经济技术开发区红河路7号。本公司主要经营活动为：电器、电机、光电子产品、线缆组装件、电子控制组件、遥测遥控设备、伺服控制系统、电源、仪器仪表等的研制、生产和销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），本公司可以按国家规定，以各种贸易方式从事进出口业务；特种分离机构、惯性/敏感元件、抗辐照器件、专用密封件、网络变压器/滤波器、传感器、自动化设备的研究、生产和销售；智能制造系统集成方案设计、软件开发及实施服务。产品包括：继电器、连接器、电机等系列，产品主要应用于航天、航空、电子、通信等领域。

本公司的母公司为航天江南集团有限公司，母公司的股东为中国航天科工集团有限公司，本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表已经公司董事会于2022年4月9日批准报出。

截至2021年12月31日止，本集团合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	股权比例（%）	简称
-------	---------	----

上海威克鲍尔通信科技有限公司	100.00	威克鲍尔
遵义精星航天电器有限责任公司	75.24	遵义精星
苏州华旃航天电器有限公司	86.67	苏州华旃
贵州航天林泉电机有限公司	53.60	贵州林泉
泰州市航宇电器有限公司	51.00	泰州航宇
上海航天科工电器研究院有限公司	100.00	上海研究院
江苏奥雷光电有限公司	63.83	江苏奥雷
广东华旃电子有限公司	51.00	广东华旃

本期合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本集团合并财务报表范围包括8家子公司。与上年相比，本年子公司数量无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本集团自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其

他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 2.外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产



## 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：其他权益工具投资等。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年不存在重分类资产的情况。

## 1. 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，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。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产；⑤应收票据；⑥应收账款；⑦其他应收款；⑧长期应收款。

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

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

##### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本

集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

## 11、应收票据

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(1) 单独评估信用风险的应收票据，如：对方存在争论或诉讼、仲裁的应收款项；根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 除了单独评估信用风险的应收票据外，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1	本组合为应收信用较高的商业承兑汇票以及银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合2	收到其他公司的商业承兑汇票结算

对于划分为组合1的商业承兑汇票及银行承兑汇票，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，该组合预期信用损失率为0%。

对于划分为组合2的应收票据，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。

## 12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

(1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

具体计提方法如下：

1) 单独评估信用风险的应收款项，如：对方存在争论或诉讼、仲裁的应收款项；根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失率
无风险组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

本公司将未到期的航信和云信票据、中电惠融单、融信（e信通）、应收退税款等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备。

## 13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的具体依据如下：

组合名称	计提方法
其他应收款组合1	较低信用风险，如保证金及押金，内部往来款，备用金，代垫款等
其他应收款组合2	其他往来款

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

划分为组合1的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

划分为组合2的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。

## 15、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，

本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与本部分“12.应收账款”的确定方法相同。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## 18、持有待售资产

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2)本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3)本集团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，无论出售后本集团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，在母公司个别财务报表中将对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。

(4)后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5)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。

(6)后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7)持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(8)持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

(9)持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(10)终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

本集团以预期信用损失为基础，对长期应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

参见本部分“10.金融工具”之“（6）金融工具的减值”。

## 22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。



本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

无

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00-5.00	4.75-4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00-5.00	9.50-9.70
电子设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
运输设备	年限平均法	6	3.00-5.00	15.83-16.17
办公设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
其他	年限平均法	7	3.00-5.00	13.57-13.86

## 25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权按其土地使用证年限平均摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团无形资产的分摊年限如下：

序号	类别	摊销年限(年)	摊销方法
1	土地使用权	土地使用权证年限	直线法
2	软件	5	直线法
3	专利权	5	直线法
4	非专利技术	5	直线法
5	其他	5	直线法

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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，只有在同时满足资本化条件时，才能予以资本化，不满足资本化条件时，于发生时计入当期损益。

本公司项目通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当

的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用按实际发生额入账，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本集团长期待摊费用摊销方法如下：

序号	类别	摊销方法	摊销年限(年)
1	租赁长期待摊费用	分期平均	租赁使用年限
2	其他长期待摊费用	分期平均	5-20

### 33、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗与工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 35、租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可

靠地计量。

### 37、股份支付

无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、租赁收入。

本集团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，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

#### (1) 销售商品收入

本公司销售商品收入主要分为民品收入和军品收入。

本公司收入确认原则系商品生产完成后，经检验合格后发运给客户，经对账确认后确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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

#### (3) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 40、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。



本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注“29. 使用权资产”以及“35. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本集团为出租人

### 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 本集团为出租人

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固

定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 专项储备

本集团专项储备主要包括安全生产费用，安全生产费用（以下简称“安全费用”）是指企业按照规定标准提取在成本中列支，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金。

中小微型企业和大型企业上年末安全经费结余分别达到公司上年度营业收入的5%和1.5%，报上级单位同意，本年度可以缓提或者少计提安全经费。

1. 军品销售以上年度实际军品营业收入为计提依据，采取超额累退方式按以下标准平均逐季提取：

- （1）收入不超过1,000万元（含1,000万元）的，按照2%提取；
- （2）收入超过1,000万元至1亿元（含1亿元）的部分，按照1.5%提取；
- （3）收入超过1亿元至10亿元（含10亿元）的部分，按照0.5%提取；
- （4）收入超过10亿元至100亿元（含100亿元）的部分，按照0.2%提取；
- （5）收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

2. 民品销售以上年度实际民品营业收入为计提依据，采取超额累退方式按以下标准平均逐季提取：

- （1）收入不超过 1,000万元（含1,000万元）的，按照2%提取；
- （2）收入超过 1,000万元至 1亿元（含1亿元）的部分，按照1%提取；
- （3）收入超过 1 亿元至 10 亿元（含10亿元）的部分，按照0.2%提取；
- （4）收入超过10亿元至 50亿元（含50亿元）的部分，按照0.1%提取；
- （5）收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

3. 建设工程施工以建筑安装工程造价（建筑、安装分包服务合同金额）为计提依据，在工程建设期间逐月计提。其中：

水利水电工程和电力工程提取比例为2%，机电安装工程提取比例为1.5%。

4. 本公司安全费用使用范围如下：

(1) 完善、改造和维护安全防护设施设备支出（不含“三同时”要求初期投入的安全设施），包括车间、库房、罐区等作业场所的监控、监测、通风、防晒、调温、防火、灭火、防爆、泄压、防毒、消毒、中和、防潮、防雷、防静电、防腐、防渗漏、防护围堤或者隔离操作等设施设备支出；

(2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出；

(3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出；

(4) 安全生产检查、评价（不包括新建、改建、扩建项目安全评价）、咨询和标准化建设支出；

(5) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出；

(6) 安全生产宣传、教育、培训支出；

(7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用支出；

(8) 安全设施及特种设备检测检验支出；

(9) 其他与安全生产直接相关的支出。

**终止经营**

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

**44、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内上市的其他上市公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。	第六届董事会第七次会议审议通过	

本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整。首次执行新租赁准则的累计影响数，调整2021年1月1日的财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

### 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	836,302,549.52	836,302,549.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,049,355,030.21	2,049,355,030.21	
应收账款	1,876,263,410.04	1,876,263,410.04	
应收款项融资	137,010,429.73	137,010,429.73	
预付款项	89,907,750.77	89,907,750.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,386,341.52	5,386,341.52	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	625,548,268.66	625,548,268.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,299,212.89	5,299,212.89	
流动资产合计	5,625,072,993.34	5,625,072,993.34	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	619,001,569.05	619,001,569.05	
在建工程	27,250,025.81	27,250,025.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,685,754.33	17,685,754.33
无形资产	97,352,669.18	97,352,669.18	
开发支出			
商誉	13,885,538.42	13,885,538.42	
长期待摊费用	35,901,801.13	35,901,801.13	
递延所得税资产	19,626,864.86	19,626,864.86	
其他非流动资产			
非流动资产合计	828,018,468.45	845,704,222.78	17,685,754.33
资产总计	6,453,091,461.79	6,470,777,216.12	17,685,754.33
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	874,140,553.23	874,140,553.23	
应付账款	1,147,917,306.23	1,147,917,306.23	
预收款项	530,289.15	530,289.15	
合同负债	42,879,551.04	42,879,551.04	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,956,290.58	1,956,290.58	
应交税费	37,506,607.84	37,506,607.84	
其他应付款	73,711,372.82	73,711,372.82	
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,076,232.89	11,076,232.89
其他流动负债	1,016,612.14	1,016,612.14	
流动负债合计	2,229,658,583.03	2,240,734,815.92	11,076,232.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,609,521.44	6,609,521.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	43,353,844.70	43,353,844.70	
递延所得税负债	202,885.46	202,885.46	
其他非流动负债	60,418,727.42	60,418,727.42	
非流动负债合计	103,975,457.58	110,584,979.02	6,609,521.44
负债合计	2,333,634,040.61	2,351,319,794.94	17,685,754.33
所有者权益：			
股本	429,000,000.00	429,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	482,212,206.58	482,212,206.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	61,595,599.67	61,595,599.67	
盈余公积	546,926,292.15	546,926,292.15	
一般风险准备			
未分配利润	1,886,282,434.43	1,886,282,434.43	
归属于母公司所有者权益	3,406,016,532.83	3,406,016,532.83	

合计			
少数股东权益	713,440,888.35	713,440,888.35	
所有者权益合计	4,119,457,421.18	4,119,457,421.18	
负债和所有者权益总计	6,453,091,461.79	6,470,777,216.12	17,685,754.33

调整情况说明

本集团自2021年1月1日起，开始执行新租赁准则。因执行新租赁准则，本集团2021年1月1日使用权资产调增17,685,754.33元，一年内到期的其他非流动负债调增11,076,232.89元，租赁负债调增6,609,521.44元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	582,241,443.22	582,241,443.22	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,501,817,740.93	1,501,817,740.93	
应收账款	1,089,819,754.72	1,089,819,754.72	
应收款项融资	54,201,161.19	54,201,161.19	
预付款项	72,939,265.02	72,939,265.02	
其他应收款	1,072,594.49	1,072,594.49	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	119,874,986.49	119,874,986.49	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	422,470.67	422,470.67	
流动资产合计	3,422,389,416.73	3,422,389,416.73	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	905,878,996.10	905,878,996.10	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00	



投资性房地产			
固定资产	151,801,480.46	151,801,480.46	
在建工程	12,386,298.81	12,386,298.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,256,863.63	7,256,863.63
无形资产	31,670,687.18	31,670,687.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,955,184.71	27,955,184.71	
递延所得税资产	10,839,780.43	10,839,780.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,155,532,427.69	1,162,789,291.32	7,256,863.63
资产总计	4,577,921,844.42	4,585,178,708.05	7,256,863.63
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	863,160,133.98	863,160,133.98	
应付账款	397,790,263.28	397,790,263.28	
预收款项			
合同负债	32,636,544.70	32,636,544.70	
应付职工薪酬	1,415,056.26	1,415,056.26	
应交税费	21,135,723.73	21,135,723.73	
其他应付款	489,328,575.72	489,328,575.72	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,479,568.37	4,479,568.37
其他流动负债	148,914.69	148,914.69	
流动负债合计	1,855,615,212.36	1,860,094,780.73	4,479,568.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,777,295.26	2,777,295.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,825,763.03	28,825,763.03	
递延所得税负债			
其他非流动负债	34,749,361.82	34,749,361.82	
非流动负债合计	63,575,124.85	66,352,420.11	2,777,295.26
负债合计	1,919,190,337.21	1,926,447,200.84	7,256,863.63
所有者权益：			
股本	429,000,000.00	429,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	480,254,119.28	480,254,119.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	27,146,253.42	27,146,253.42	
盈余公积	546,926,292.15	546,926,292.15	
未分配利润	1,175,404,842.36	1,175,404,842.36	
所有者权益合计	2,658,731,507.21	2,658,731,507.21	
负债和所有者权益总计	4,577,921,844.42	4,577,921,844.42	7,256,863.63

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起，开始执行新租赁准则。因执行新租赁准则，本公司2021年1月1日使用权资产调增7,256,863.63元，一年内到期的其他非流动负债调增4,479,568.37元，租赁负债调增2,777,295.26元。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州航天电器股份有限公司	15.00
上海威克鲍尔通信科技有限公司	15.00
遵义精星航天电器有限责任公司	15.00
苏州华旗航天电器有限公司	15.00
贵州航天林泉电机有限公司	15.00
泰州市航宇电器有限公司	15.00
上海航天科工电器研究院有限公司	15.00
江苏奥雷光电有限公司	15.00
广东华旗电子有限公司	15.00

### 2、税收优惠

1. 本公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。公司已经过高新技术企业复审取得证书文号为GR202052000300的高新技术企业证书，发证时间为2020年10月12日，有效期三年，公司将继续享受相关税收优惠政策。

2. 子公司上海威克鲍尔通信科技有限公司享受《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》），根据《通知》第二条规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。同时被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为GR201931003890的高新技术企业证书，发证时间为2019年12月6日，有效期三年，公司将继续享受相关税收优惠政策。

3. 子公司遵义精星航天电器有限责任公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。证书文号为GR201852000059的高新技术企业证书，已于2021年8月到期，截至财务报表批准报出日，遵义精星航天电器有限责任公司尚未取得新的高新技术企业证书，但根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对贵州省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》及后附《贵州省2021年认定的第一批高新技术企业备案名单》，遵义精星航天电器有限责任公司将继续维持高新技术企业身份，享受相关税收优惠政策，证书编号：GR202152000595，发证日期：2021年11月15日。

4. 子公司苏州华旗航天电器有限公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为GR202032003717的高新技术企业证书，发证时间为2020年12月2日，有效期三年，将继续享受相关税收优惠政策。

5. 子公司贵州航天林泉电机有限公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。已经过高新技术企业复审取得证书文号为GR202052000165的高新技术企业证书，发证时间为2020年10月12日，有效期三年。贵州航天林泉电机有限公司将继续维持高新技术企业身份，享受相关税收优惠政策。

6. 子公司泰州市航宇电器有限公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。证书文号为GR201832004432的高新技术企业证书，已于2021年10月到期。截至财务报表批准报出日，泰州市航宇电器有限公司新的高新技术企业认定工作正在进行中，暂未公布，预计泰州市航宇电器有限公司将继续维持高新技术企业身份。

7. 子公司上海航天科工电器研究院有限公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。证书文号为GR201831000128的高新技术企业证书已于2021年11月到期。截至财务报表批准报出日，上海航天科工电器研究院有限公司尚未取得新的高新技术企业证书，但根据上海市高新技术企业认定指导小组公布的《关于公示2021年度上海市第四批拟认定高新技术企业名单的通知》及附件《2021年度上海市第四批拟认定高新技术企业名单》，本集团预计上海航天科工电器研究院有限公司将继续维持高新技术企业身份，享受相关税收优惠政策。

8. 子公司江苏奥雷光电有限公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。证书文号为GR201832002835的高新技术企业证书，已于2021年11月到期。截至财务报表批准报出日，江苏奥雷光电有限公司尚未取得新的高新技术企业证书，但根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示江苏省2021年第二批认定报备高新技术企业名单的通知》及后附《江苏省2021年第二批认定报备高新技术企业名单》，江苏奥雷光电有限公司将继续维持高新技术企业身份，享受相关税收优惠政策。

9. 子公司广东华旗电子有限公司被认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。已取得证书文号为GR202044012287的高新技术企业证书，发证时间为2020年12月9日，有效期三年，将享受相关税收优惠政策。

### 3、其他

无

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,680.88	268,717.09
银行存款	2,431,636,363.26	748,060,537.23
其他货币资金	68,241,217.45	87,973,295.20
合计	2,499,956,261.59	836,302,549.52

其他说明

银行存款中包括公司集中于航天科工财务有限责任公司管理的金额1,427,330,949.78元，其中直接存放于航天科工财务有限责任公司的金额1,422,871,116.87元，资金归集于航天科工财务有限责任公司的金额4,459,832.91元。

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	68,241,217.45	87,973,295.20
合计	68,241,217.45	87,973,295.20

## 2、交易性金融资产

无

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,222,949.26	
商业承兑票据	2,475,569,251.65	2,049,355,030.21
合计	2,482,792,200.91	2,049,355,030.21

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,482,792,200.91	100.00%			2,482,792,200.91	2,049,355,030.21	100.00%			2,049,355,030.21
其中：										
组合 1	2,482,792,200.91	100.00%			2,482,792,200.91	2,049,355,030.21	100.00%			2,049,355,030.21
合计	2,482,792,200.91	100.00%			2,482,792,200.91	2,049,355,030.21	100.00%			2,049,355,030.21

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	7,222,949.26		
商业承兑汇票	2,475,569,251.65		
合计	2,482,792,200.91		--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

无

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

无

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,222,949.26
商业承兑票据		117,227,388.51
合计		124,450,337.77

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	500,000.00
合计	500,000.00

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

无

**5、应收账款**

**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,827,361,663.38	100.00%	98,109,564.62	5.37%	1,729,252,098.76	1,983,143,200.70	100.00%	106,879,790.66	5.39%	1,876,263,410.04
其中:										
组合 1: 账龄信用风险特征组合	1,827,361,663.38	100.00%	98,109,564.62	5.37%	1,729,252,098.76	1,936,164,058.19	97.63%	106,879,790.66	5.52%	1,829,284,267.53
组合 2: 无风险组合						46,979,142.51	2.37%			46,979,142.51
合计	1,827,361,663.38	100.00%	98,109,564.62	5.37%	1,729,252,098.76	1,983,143,200.70	100.00%	106,879,790.66	5.39%	1,876,263,410.04

按单项计提坏账准备: 无

按组合计提坏账准备: 账龄信用风险特征组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,714,310,803.36	85,715,540.16	5.00%
1-2年	108,909,212.66	10,890,921.27	10.00%
2-3年	3,000,688.89	900,206.67	30.00%
3-4年	1,051,585.96	525,792.99	50.00%
4-5年	61,344.91	49,075.93	80.00%
5年以上	28,027.60	28,027.60	100.00%
合计	1,827,361,663.38	98,109,564.62	--

确定该组合依据的说明:

详见附注三、(十二)。

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	1,714,310,803.36
1至2年	108,909,212.66
2至3年	3,000,688.89
3年以上	1,140,958.47
3至4年	1,051,585.96

4至5年	61,344.91
5年以上	28,027.60
合计	1,827,361,663.38

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	106,879,790.66	-4,720,717.00		4,049,509.04		98,109,564.62
合计	106,879,790.66	-4,720,717.00		4,049,509.04		98,109,564.62

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备的应收账款	4,049,509.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	417,725.00	客户经营不善，无法支付欠款	总经理办公会决议	否
客户 2	货款	319,720.00	客户经营不善，无法支付欠款	总经理办公会决议	否
客户 3	货款	287,615.37	历史欠款、与客户存在账差，无法追回	总经理办公会决议	否
客户 4	货款	204,170.40	历史欠款、与客户存在账差，无法追回	总经理办公会决议	否
客户 5	货款	120,900.00	产品质量问题、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 6	货款	106,003.00	历史欠款、与客户存在账差，无法追回	总经理办公会决议	否
客户 7	货款	100,115.00	历史欠款、与客户存在账差，无法追回	总经理办公会决议	否
合计	--	1,556,248.77	--	--	--



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	121,367,697.52	6.64%	6,068,384.88
客户 2	45,344,986.00	2.48%	2,537,815.30
客户 3	39,877,310.58	2.18%	2,789,737.13
客户 4	39,080,579.21	2.14%	1,954,028.96
客户 5	38,076,716.75	2.09%	1,903,835.84
合计	283,747,290.06	15.53%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	90,489,572.36	137,010,429.73
合计	90,489,572.36	137,010,429.73

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

年末已质押的作为应收款项融资核算的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	4,243,737.45
合计	4,243,737.45

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	229,069,333.43	
商业承兑汇票		

合计	229,069,333.43
----	----------------

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	64,610,888.88	97.55%	84,360,162.55	93.84%
1至2年	1,114,113.38	1.68%	3,703,599.74	4.12%
2至3年	261,989.50	0.40%	1,667,264.45	1.85%
3年以上	244,425.29	0.37%	176,724.03	0.19%
合计	66,231,417.05	--	89,907,750.77	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额6,009,540.06元，占预付款项年末余额合计数的比例9.07%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,074,706.59	5,386,341.52
合计	5,074,706.59	5,386,341.52

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金及保证金	4,691,825.91	1,901,092.68
征地款	2,416,032.23	2,416,032.23
员工借款与备用金	860,702.81	2,764,816.46
代收代付款	760,076.09	1,332,026.46
其他	332,231.25	803,997.93
前期筹建款	320,277.00	320,277.00
合计	9,381,145.29	9,538,242.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	968,640.01		3,183,261.23	4,151,901.24
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-356,005.04		536,669.90	180,664.86
本期核销	26,127.40			26,127.40
2021 年 12 月 31 日余额	586,507.57		3,719,931.13	4,306,438.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,485,612.79
1 至 2 年	518,837.37
2 至 3 年	101,354.00
3 年以上	4,275,341.13
3 至 4 年	547,970.00
4 至 5 年	7,440.00
5 年以上	3,719,931.13
合计	9,381,145.29

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,151,901.24	180,664.86		26,127.40		4,306,438.70
合计	4,151,901.24	180,664.86		26,127.40		4,306,438.70

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
其他应收款	26,127.40

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	征地款	2,416,032.23	5 年以上	25.75%	2,416,032.23
第二名	保证金	516,000.00	3-4 年	5.50%	258,000.00
第三名	保证金	500,000.00	5 年以上	5.33%	500,000.00
第四名	押金	400,000.00	5 年以上	4.26%	400,000.00
第五名	其他	340,000.00	1 年以内、1-2 年	3.62%	17,509.50
合计	--	4,172,032.23	--	44.46%	3,591,541.73

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	274,745,288.05	12,844,758.55	261,900,529.50	202,381,261.63		202,381,261.63
在产品	271,082,289.64	557,794.29	270,524,495.35	173,320,745.99		173,320,745.99
库存商品	178,595,388.56	6,477,159.96	172,118,228.60	140,061,994.17		140,061,994.17
发出商品	282,531,399.72	6,735,329.09	275,796,070.63	88,882,994.41		88,882,994.41
委托加工物资	14,080,570.08		14,080,570.08	20,901,272.46		20,901,272.46
合计	1,021,034,936.05	26,615,041.89	994,419,894.16	625,548,268.66		625,548,268.66

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		12,844,758.55				12,844,758.55
在产品		557,794.29				557,794.29
库存商品		6,477,159.96				6,477,159.96
发出商品		6,735,329.09				6,735,329.09
合计		26,615,041.89				26,615,041.89

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	19,572,130.48	1,870,752.16	17,701,378.32			
合计	19,572,130.48	1,870,752.16	17,701,378.32			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产	1,870,752.16	未到期质保金
合计	1,870,752.16	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### 11、持有待售资产

无

### 12、一年内到期的非流动资产

无

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴或待抵扣税费	37,238,094.73	5,299,212.89
合计	37,238,094.73	5,299,212.89

### 14、债权投资

无

### 15、其他债权投资

无

### 16、长期应收款

无

### 17、长期股权投资

无

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
航天京开创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）	29,311,725.00	15,000,000.00
合计	29,311,725.00	15,000,000.00

其他说明：

注：1.本公司参与投资的航天京开创业投资（潍坊）合伙企业（有限合伙）（以下简称“产业投资基金”）经营状况良好，未出现减值迹象。

2.公司预计持有上述其他非流动金融资产的期限不超过7年，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，将其分类为其他非流动金融资产。

## 20、投资性房地产

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	992,435,248.62	619,001,569.05
合计	992,435,248.62	619,001,569.05

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	420,491,828.84	565,727,940.72	14,859,112.07	168,674,205.38	44,553,373.63	190,991,252.72	1,405,297,713.36
2.本期增加金额	232,858,720.57	159,779,020.57	1,418,941.47	30,862,377.12	9,152,456.10	90,632,086.52	524,703,602.35
（1）购置	232,858,720.57	132,619,151.11	780,761.06	20,222,358.62	7,055,531.35	69,359,548.76	462,896,071.47

(2) 在建工程转入		24,417,139.72	638,180.41	6,121,269.64	1,794,648.72	11,846,331.07	44,817,569.56
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		2,742,729.74		4,518,748.86	302,276.03	9,426,206.69	16,989,961.32
3.本期减少金额	246,220.00	25,173,248.25	2,855,055.20	8,607,700.98	2,804,833.79	21,913,270.71	61,600,328.93
(1) 处置或报废	246,220.00	17,954,212.05	2,855,055.20	8,595,071.81	2,795,743.79	12,164,064.76	44,610,367.61
(2) 其他		7,219,036.20		12,629.17	9,090.00	9,749,205.95	16,989,961.32
4.期末余额	653,104,329.41	700,333,713.04	13,422,998.34	190,928,881.52	50,900,995.94	259,710,068.53	1,868,400,986.78
二、累计折旧							
1.期初余额	177,004,748.43	329,634,549.50	12,510,330.02	114,635,442.00	25,836,824.23	116,888,862.24	776,510,756.42
2.本期增加金额	34,872,840.61	53,212,388.19	449,227.44	18,467,690.69	6,072,838.72	25,767,019.81	138,842,005.46
(1) 计提	34,872,840.61	52,089,652.90	449,227.44	14,092,971.35	6,063,406.84	21,125,290.37	128,693,389.51
(2) 其他		1,122,735.29		4,374,719.34	9,431.88	4,641,729.44	10,148,615.95
3.本期减少金额	238,833.40	16,594,489.42	2,749,750.83	6,970,735.40	2,631,673.80	19,986,928.76	49,172,411.61
(1) 处置或报废	238,833.40	15,369,568.90	2,749,750.83	6,958,106.23	2,622,856.50	11,084,679.80	39,023,795.66
(2) 其他		1,224,920.52		12,629.17	8,817.30	8,902,248.96	10,148,615.95
4.期末余额	211,638,755.64	366,252,448.27	10,209,806.63	126,132,397.29	29,277,989.15	122,668,953.29	866,180,350.27
三、减值准备							
1.期初余额	2,574,326.87	7,211,061.02					9,785,387.89
2.本期增加金额		1,491,668.60				3,972,640.48	5,464,309.08
(1) 计提							
(2) 其他		1,491,668.60				3,972,640.48	5,464,309.08
3.本期减少金额		5,464,309.08					5,464,309.08
(1) 处置或报废							
(2) 其他		5,464,309.08					5,464,309.08
4.期末余额	2,574,326.87	3,238,420.54				3,972,640.48	9,785,387.89
四、账面价值							



1.期末账面价值	438,891,246.90	330,842,844.23	3,213,191.71	64,796,484.23	21,623,006.79	133,068,474.76	992,435,248.62
2.期初账面价值	240,912,753.54	228,882,330.20	2,348,782.05	54,038,763.38	18,716,549.40	74,102,390.48	619,001,569.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	273,712.12

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州华旃二期装配楼	33,074,582.64	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旃装配楼	9,227,618.76	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旃行政楼	4,687,361.94	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旃研发楼	4,646,256.88	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旃零件厂房	2,834,499.88	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旃外购件控制楼	2,568,157.85	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旃员工餐厅	1,776,383.68	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
苏州华旃保障楼	1,180,379.16	需完成第三期规划项目建设，并申请、通过国土资源局组织的综合验收后，方可申请办理产权证书；
遵义精星模具车间	485,989.51	厂区已列入水源保护区，政府规划搬迁置换到新工业园区，且该土地使用权并非公司所有，未能办理房屋产权证。
贵州林泉 30 号单身楼	29,867.39	林泉航天电机有限公司和航天电器 2007 年投资设立贵州林泉时，林泉航天电机有限公司以实物资产

		进行投资，未办理房产证
贵州林泉军品大楼	926,068.69	林泉航天电机有限公司和航天电器 2007 年投资设立贵州林泉时，林泉航天电机有限公司以实物资产进行投资，未办理房产证
贵州林泉 1-1 电机综合楼	2,475,545.33	林泉航天电机有限公司和航天电器 2007 年投资设立贵州林泉时，林泉航天电机有限公司以实物资产进行投资，未办理房产证
贵州林泉金阳科技园厂房	31,094,078.07	贵州林泉自建，暂未取得房产证
贵州林泉金阳科技园厂房改造 1	5,623,998.90	贵州林泉自建，暂未取得房产证
贵州林泉金阳厂区改造 2	5,085,302.57	贵州林泉自建，暂未取得房产证
贵州林泉 3#机加、电装综合楼	75,460,964.90	2021 年一次性从林泉航天电机有限公司购入，暂未取得房产证
贵州林泉 4#环试、研发综合楼	65,782,346.14	2021 年一次性从林泉航天电机有限公司购入，暂未取得房产证
贵州林泉 5#科研研究所	62,163,894.22	2021 年一次性从林泉航天电机有限公司购入，暂未取得房产证
贵州林泉 7#热处理综合厂房	9,011,712.46	2021 年一次性从林泉航天电机有限公司购入，暂未取得房产证
贵州林泉 8#化学品库	875,991.87	2021 年一次性从林泉航天电机有限公司购入，暂未取得房产证

## (5) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,964,894.15	27,250,025.81
合计	51,964,894.15	27,250,025.81

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备及软件	38,421,389.07		38,421,389.07	15,065,261.80		15,065,261.80

模具	9,270,971.06		9,270,971.06	11,268,416.04		11,268,416.04
苏州华旃消防改造	2,642,201.84		2,642,201.84			
"十万级洁净系统"建设	682,415.84		682,415.84			
民用电机产线建设项目	661,611.82		661,611.82			
空间站项目	156,000.00		156,000.00			
网络改造项目	80,188.68		80,188.68	80,188.68		80,188.68
江苏奥雷厂房	25,363.36		25,363.36	22,000.00		22,000.00
金阳基建工程	24,752.48		24,752.48			
电源检测设备集成				814,159.29		814,159.29
合计	51,964,894.15		51,964,894.15	27,250,025.81		27,250,025.81

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备及软件		15,065,261.80	69,507,827.19	41,994,288.54	4,157,411.38	38,421,389.07						
模具		11,268,416.04	12,649,779.09	717,587.25	13,929,636.82	9,270,971.06						
合计		26,333,677.84	82,157,606.28	42,711,875.79	18,087,048.20	47,692,360.13	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	设备	软件	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	15,021,762.35	2,663,991.98		17,685,754.33
2.本期增加金额	23,172,611.25	939,104.34	331,858.41	24,443,574.00
(1) 租入	23,172,611.25	939,104.34	331,858.41	24,443,574.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	38,194,373.60	3,603,096.32	331,858.41	42,129,328.33
二、累计折旧				
1.期初余额				
2.本期增加金额	12,185,645.32	2,198,424.94	64,528.02	14,448,598.28
(1) 计提	12,185,645.32	2,198,424.94	64,528.02	14,448,598.28
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	12,185,645.32	2,198,424.94	64,528.02	14,448,598.28
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	26,008,728.28	1,404,671.38	267,330.39	27,680,730.05
2.期初账面价值	15,021,762.35	2,663,991.98		17,685,754.33

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	79,448,028.68	5,328,178.33	1,610,711.67	96,821,356.45	183,208,275.13
2.本期增加金额				16,105,055.28	16,105,055.28
(1) 购置				14,624,555.28	14,624,555.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(2)在建工程转入				1,480,500.00	1,480,500.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	79,448,028.68	5,328,178.33	1,610,711.67	112,926,411.73	199,313,330.41
二、累计摊销					
1.期初余额	22,367,865.87	5,328,178.33	1,610,711.67	56,548,850.08	85,855,605.95
2.本期增加金额	1,832,906.87			18,459,391.80	20,292,298.67
(1) 计提	1,832,906.87			18,459,391.80	20,292,298.67
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	24,200,772.74	5,328,178.33	1,610,711.67	75,008,241.88	106,147,904.62

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,247,255.94			37,918,169.85	93,165,425.79
2.期初账面价值	57,080,162.81			40,272,506.37	97,352,669.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏奥雷光电有 限公司	42,641,955.72					42,641,955.72
合计	42,641,955.72					42,641,955.72

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

江苏奥雷光电有限公司	28,756,417.30	13,885,538.42				42,641,955.72
合计	28,756,417.30	13,885,538.42				42,641,955.72

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据2022年3月15日上海立信资产评估有限公司出具的以2021年12月31日为基准的（信资评报字（2022）第040021号）《贵州航天电器股份有限公司2021年度商誉减值测试报告》，确定江苏奥雷光电有限公司商誉相关资产组可回收金额为6,889.00万元，本期商誉存在减值，减值金额为1,388.55万元。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
203 及机加厂房	27,955,184.71		2,534,839.81		25,420,344.90
列管资产	2,411,431.15		786,963.56		1,624,467.59
厂区绿化	2,416,666.46		500,000.01		1,916,666.45
贵州林泉商标使用权	1,666,667.20		249,999.96		1,416,667.24
道路及园林绿化项目	996,492.06		747,369.05		249,123.01
钢架厂房改造	455,359.55		80,357.55		375,002.00
合计	35,901,801.13		4,899,529.94		31,002,271.19

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	140,687,185.26	21,103,077.80	118,874,938.68	18,208,752.62
内部交易未实现利润	46,660,207.98	6,999,031.20		
政府补助	8,977,479.74	1,346,621.95	9,282,214.32	1,392,332.15
售后租回	207,666.51	31,149.98	171,867.27	25,780.09
租赁负债	27,314,155.49	4,097,123.32		
合计	223,846,694.98	33,577,004.25	128,329,020.27	19,626,864.86

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产	1,304,524.62	195,678.69	1,352,569.73	202,885.46
使用权资产	27,680,730.05	4,152,109.51		
合计	28,985,254.67	4,347,788.20	1,352,569.73	202,885.46

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		29,552,057.87		19,626,864.86
递延所得税负债		322,841.82		202,885.46

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,942,141.11
可抵扣亏损	134,342,225.00	76,001,346.76
商誉减值准备	42,641,955.72	28,756,417.30
合计	176,984,180.72	106,699,905.17

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	2,514,198.35	2,514,198.35	
2024 年	6,432,069.36	6,432,069.36	
2025 年	3,707.01	3,707.01	
2026 年	0	0	
2027 年	0	0	
2028 年	10,816,104.91	10,816,104.91	
2029 年	19,469,844.31	19,469,844.31	
2030 年	36,765,422.82	36,765,422.82	
2031 年	58,340,878.24	0	
合计	134,342,225.00	76,001,346.76	--



### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	30,453,309.70		30,453,309.70			
合计	30,453,309.70		30,453,309.70			

### 32、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	584,810,189.73	473,991,754.40
银行承兑汇票	517,507,271.65	400,148,798.83
合计	1,102,317,461.38	874,140,553.23

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,224,635,550.03	1,005,697,659.11
加工款	59,149,550.19	113,187,132.40

设备款	19,918,408.75	18,179,681.66
其他	40,610,895.37	10,852,833.06
合计	1,344,314,404.34	1,147,917,306.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	52,009.33	530,289.15
合计	52,009.33	530,289.15

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	325,547,375.62	36,736,334.45
1 年以上	1,548,986.20	6,143,216.59
合计	327,096,361.82	42,879,551.04

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,956,290.58	987,149,069.23	987,536,473.02	1,568,886.79
二、离职后福利-设定提存计划		96,708,710.18	96,708,710.18	
三、辞退福利		395,009.89	395,009.89	
五、其他		999,210.10	999,210.10	

合计	1,956,290.58	1,085,251,999.40	1,085,639,403.19	1,568,886.79
----	--------------	------------------	------------------	--------------

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		666,407,145.59	666,407,145.59	
2、职工福利费		69,946,899.15	69,946,899.15	
3、社会保险费		39,126,191.99	39,126,191.99	
其中：医疗保险费		35,862,134.20	35,862,134.20	
工伤保险费		2,752,148.23	2,752,148.23	
其他		511,909.56	511,909.56	
4、住房公积金		107,538,021.10	107,538,021.10	
5、工会经费和职工教育经费	1,956,290.58	17,171,458.71	17,558,862.50	1,568,886.79
其他短期薪酬		86,959,352.69	86,959,352.69	
合计	1,956,290.58	987,149,069.23	987,536,473.02	1,568,886.79

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		68,494,490.56	68,494,490.56	
2、失业保险费		2,642,824.12	2,642,824.12	
3、企业年金缴费		25,571,395.50	25,571,395.50	
合计		96,708,710.18	96,708,710.18	

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,371,930.28	5,229,094.02
企业所得税	24,129,960.37	28,888,333.61
个人所得税	6,160,944.19	1,998,953.24
城市维护建设税	1,550,791.32	344,465.10
教育费附加	1,151,694.43	308,055.72

房产税	656,128.66	497,533.69
土地使用税	168,956.74	97,149.11
其他	144,605.58	143,023.35
合计	48,335,011.57	37,506,607.84

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,570,807.61	73,711,372.82
合计	38,570,807.61	73,711,372.82

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

无

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付各类劳务费	12,260,061.01	35,033,610.42
代收代付款	8,076,769.83	10,445,467.64
质保金、押金及保证金	7,071,136.64	4,537,404.67
经费（工会及部门团队）	5,508,125.19	1,167,762.17
往来款	2,049,024.15	7,380,019.44
员工经办费用	1,796,389.55	2,507,194.16
预提费用	735,931.44	685,558.11
未付房租		9,234,505.04
尚未支付的残疾人保障金		1,529,392.52
其他	1,073,369.80	1,190,458.65

合计	38,570,807.61	73,711,372.82
----	---------------	---------------

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无

**42、持有待售负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,143,093.37	11,076,232.89
合计	13,143,093.37	11,076,232.89

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,457,247.15	1,016,612.14
合计	2,457,247.15	1,016,612.14

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	14,171,062.12	6,609,521.44
合计	14,171,062.12	6,609,521.44

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	183,946,936.60	
专项应付款	66,568,411.42	
合计	250,515,348.02	

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	183,946,936.60	

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款		147,421,667.42	80,853,256.00	66,568,411.42	上级拨款
合计		147,421,667.42	80,853,256.00	66,568,411.42	--

注：本年增加147,421,667.42元，其中其他非流动负债重分类至本科目60,418,727.42元，本年新增专项应付款87,002,940.00元。

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,292,531.68	3,690,000.00	9,521,964.99	37,460,566.69	政府补助
未实现售后租回损益	61,313.02		38,891.52	22,421.50	售后租回
合计	43,353,844.70	3,690,000.00	9,560,856.51	37,482,988.19	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基建建设补贴款	9,220,901.30			265,843.20			8,955,058.10	与资产相关
智能制造模式项目	3,844,928.56			768,985.72			3,075,942.84	与资产相关
省经信委电子信息产业振兴和技术改造	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产相关
创新能力建设项目拨款	1,500,000.00			1,500,000.00			0.00	与资产相关
技术中心创新项目	500,000.00			500,000.00			0.00	与资产相关
轨道交通用高可靠密封继电器产业化项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
电镀产品归集加工企业技术改造项目	1,069,056.32						1,069,056.32	与资产相关
贵阳市两创城市补助	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
高速混装电连接器研制生产建设项目专项资金	1,100,000.00			110,000.00			990,000.00	与资产相关
工程中心建设	518,034.11			259,017.00			259,017.11	与资产相关
集团化互联互通大数据平台	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2018年科技支撑项目款	1,000,000.00			640,000.00			360,000.00	与资产相关
支持工业和信息化发展市级补助资	666,666.68			333,333.32			333,333.36	与资产相关

金								
离散型生产线智能化关键技术研究及应用示范款	960,000.00						960,000.00	与资产相关
精密电子元器件智能制造共性技术开发及应用研究项目款	900,000.00						900,000.00	与资产相关
科技成果转化与扩散拨款	680,000.00			200,000.00			480,000.00	与资产相关
1+7N 平台项目	566,666.67			100,000.00			466,666.67	与资产相关
创新能力建设项目	399,999.92			200,000.04			199,999.88	与收益相关
机电元件公共技术研发平台建设	480,000.00			68,571.43			411,428.57	与资产相关
精密电子元器件数字车间工程化应用技术研究	480,000.00						480,000.00	与资产相关
A 项目	200,000.00			200,000.00			0.00	与收益相关
信号集成与高传输连接器研制	102,500.00			102,500.00			0.00	与资产相关
一种活塞内用短接电连接器专利实施及转化运用	23,333.33			5,000.00			18,333.33	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金	2,300,000.00			1,580,000.00			720,000.00	与资产相关
精密微特电机精益协同服务平台	749,999.96			200,000.04			549,999.92	与收益相关



面向贵阳特定区域的工业互联网平台试验及推广项目	3,983,858.87			900,000.00			3,083,858.87	与资产相关
工业和信息化厅2019年贵州省十大千亿级工业（大数据电子信息）产业振兴专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2019年贵州振华义龙新材料转锂离子电池正极材料	742,085.93						742,085.93	与资产相关
省科技RM系列矩形印制电连接器产业项目经费	500,000.00			285,714.28			214,285.72	与资产相关
"智慧云制造服务研究与示范工厂"项目	352,500.00						352,500.00	与收益相关
贵阳科学技术局精密电子元器件智能制造共性技术开发	300,000.00						300,000.00	与收益相关
宇航级罩壳零件工序集成工艺研究	80,000.00			8,000.00			72,000.00	与收益相关
新能源汽车用轮边驱动电机及控制技术	272,000.03			63,999.96			208,000.07	与资产相关
上海市人力资源保障局	300,000.00			300,000.00			0.00	与收益相关

人才资助款								
2020 第一批 高新处非科 工局补助款	300,000.00			150,000.00			150,000.00	与收益相关
高端集成电路自动测试设备专用高密度高速互连连读设计及验证		1,280,000.00					1,280,000.00	与资产相关
滤波功分网络模块		600,000.00		600,000.00			0.00	与资产相关
密封型电连接器技术示范与推广		460,000.00		46,000.00			414,000.00	与资产相关
高端精密连接器零部件生产线智能化改造		1,100,000.00		110,000.00			990,000.00	与资产相关
自动化碳氢清洗作业场所改造		250,000.00		25,000.00			225,000.00	与资产相关

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他来源		60,418,727.42
合计		60,418,727.42

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	429,000,000.00	23,662,256.00				23,662,256.00	452,662,256.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	420,329,129.25	1,406,957,741.76	8,182,700.25	1,819,104,170.76
其他资本公积	61,883,077.33			61,883,077.33
合计	482,212,206.58	1,406,957,741.76	8,182,700.25	1,880,987,248.09

注：本年非公开发行新增股份23,662,256股，发行价格60.46元/股。募集资金总额1,430,619,997.76元，扣除8,182,700.25元的发行费用，募集资金净额1,422,437,297.51元，其中23,662,256.00元计入股本，余额计入资本公积。

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	61,595,599.67	23,536,501.99	10,032,695.36	75,099,406.30
合计	61,595,599.67	23,536,501.99	10,032,695.36	75,099,406.30

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	278,843,578.70	39,122,498.51		317,966,077.21
任意盈余公积	268,082,713.45	39,122,498.51		307,205,211.96
合计	546,926,292.15	78,244,997.02		625,171,289.17

注：本年按母公司税后利润10%提取法定盈余公积和任意盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,886,282,434.43	1,580,855,442.03

调整后期初未分配利润	1,886,282,434.43	1,580,855,442.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	487,241,902.15	433,589,756.82
减：提取法定盈余公积	39,122,498.51	31,906,382.21
提取任意盈余公积	39,122,498.51	31,906,382.21
应付普通股股利	85,800,000.00	64,350,000.00
期末未分配利润	2,209,479,339.56	1,886,282,434.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,933,026,249.74	3,339,382,915.29	4,172,767,315.06	2,752,439,698.18
其他业务	104,825,901.01	55,170,758.17	45,644,588.32	14,283,677.31
合计	5,037,852,150.75	3,394,553,673.46	4,218,411,903.38	2,766,723,375.49

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,762,450.61	3,355,896.86
教育费附加	10,295,871.32	2,540,908.88
房产税	2,476,502.59	2,692,001.28
土地使用税	893,699.15	658,641.31
车船使用税	52,981.61	21,154.36
印花税	1,611,173.07	685,177.07
其他	8,639.87	13,293.21
合计	30,101,318.22	9,967,072.97

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,594,955.25	74,536,965.05
业务招待费	18,219,103.95	14,723,274.05
运输费		14,643,306.27
市场技术咨询服务费	1,498,627.13	8,688,161.24
租赁费	4,497,075.04	8,409,149.99
差旅费	7,820,931.25	7,054,062.11
样品及产品损耗	1,673,219.42	1,931,685.56
办公费	2,137,717.45	1,333,677.16
折旧费	679,903.40	577,226.35
机物料消耗	573,282.71	386,954.89
展览费	1,203,753.06	263,578.31
其他	2,037,403.90	2,099,626.78
合计	115,935,972.56	134,647,667.76

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	272,414,209.90	200,811,437.96
质量成本	11,757,939.63	20,469,547.31
机物料消耗	21,593,314.29	19,236,887.10
折旧费	15,011,535.60	15,287,540.37
无形资产摊销	9,398,340.86	9,650,456.95
租赁费	4,953,572.11	6,203,829.18
办公费	6,476,396.49	4,458,303.89
差旅费	4,346,788.05	4,218,585.37
聘请中介机构费	5,223,085.90	3,471,551.89
业务招待费	3,565,119.63	2,865,285.70
长期待摊费用	1,617,321.08	2,772,442.75
保洁绿化费	4,461,727.27	2,663,435.37
车辆使用费	4,493,379.64	1,043,782.07

咨询费	2,666,202.34	2,570,978.84
修理费	5,031,802.92	2,162,042.17
物管费	2,269,945.58	2,083,229.67
信息网络费	1,674,786.66	2,068,991.82
水电费	2,618,934.13	1,961,630.77
警卫消防费	2,226,046.66	1,491,687.48
宣传费	1,038,394.74	1,336,736.96
残疾人就业保障金	988,303.11	1,259,853.15
党建工作经费	210,111.18	710,676.91
其他	8,332,038.20	18,038,931.70
合计	392,369,295.97	326,837,845.38

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	244,642,001.20	196,192,021.94
材料费	143,808,878.84	102,528,256.08
试验费	35,152,962.77	51,467,046.59
管理费	42,300,343.92	41,735,788.99
设计费	20,719,676.71	21,344,406.31
固定资产使用费	17,320,803.74	14,811,240.93
合计	503,944,667.18	428,078,760.84

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,714,201.49	694,416.67
减：利息收入	15,107,457.43	8,852,113.34
加：汇兑净损失	2,768,262.76	6,742,970.24
其他	-536,554.54	1,275,794.19
合计	-9,161,547.72	-138,932.24

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	43,135,847.01	39,903,261.12

## 68、投资收益

无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-180,664.86	291,870.90
应收账款坏账损失	4,720,717.00	-22,129,018.18
合计	4,540,052.14	-21,837,147.28

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,615,041.89	
十一、商誉减值损失	-13,885,538.42	-14,175,606.49
十二、合同资产减值损失	-1,870,752.16	
合计	-42,371,332.47	-14,175,606.49

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	25,309.73	7,495.00
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		

其中:固定资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	25,309.73	7,495.00
其中:固定资产处置收益	25,309.73	7,495.00

## 74、营业外收入

单位：元

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
非货币性资产交换利得	197,144.70	55,565.95	197,144.70
政府补助	1,879,416.00	10,528,934.06	1,879,416.00
其他	1,890,222.35	2,332,218.63	1,890,222.35
合计	3,966,783.05	12,916,718.64	3,966,783.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2021年融合发展专项补贴款	东莞市财政国库支付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	420,000.00		与收益相关
东莞市工业和信息化局省小升规奖	东莞市工业和信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	100,000.00		与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		750,000.00	



非流动资产报废损失	2,201,783.24	3,885,772.70	2,201,783.24
其他	316,032.19	659,382.38	316,032.19
合计	2,517,815.43	5,295,155.08	2,517,815.43

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,959,480.17	57,768,180.35
递延所得税费用	-9,805,236.65	-2,904,779.25
合计	52,154,243.52	54,863,401.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	616,887,615.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,533,142.27
调整以前期间所得税的影响	-1,217,590.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,645,356.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-388,177.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,098,988.07
税法规定的额外可扣除费用	-51,517,474.38
所得税费用	52,154,243.52

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科研新品开发拨款、利息收入等产生的	129,861,513.48	72,293,708.02

现金流入		
合计	129,861,513.48	72,293,708.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅、办公、招待、销售费用及研究开发费用等	334,959,876.27	271,040,660.27
合计	334,959,876.27	271,040,660.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来长期借款	183,946,936.60	
合计	183,946,936.60	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	9,815,035.81	
合计	9,815,035.81	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	564,733,371.59	508,952,277.99
加：资产减值准备	37,831,280.33	36,012,753.77
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	138,842,005.46	91,523,922.09
使用权资产折旧	14,448,598.28	
无形资产摊销	20,292,298.67	18,496,446.38
长期待摊费用摊销	4,899,529.94	5,398,826.55
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）	-25,309.73	-7,495.00
固定资产报废损失（收益以“－” 号填列）	2,004,638.54	3,830,206.75
公允价值变动损失（收益以“－” 号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,714,201.49	4,287,443.48
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	-9,925,193.01	-2,899,958.22
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）	119,956.36	-4,821.03
存货的减少（增加以“－”号填列）	-395,486,667.39	-128,979,155.92
经营性应收项目的减少（增加以 “－”号填列）	-243,392,127.90	-839,320,851.18
经营性应付项目的增加（减少以 “－”号填列）	695,014,949.71	370,002,849.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	833,071,532.34	67,292,444.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,431,715,044.14	748,329,254.32
减：现金的期初余额	748,329,254.32	857,780,189.70
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	1,683,385,789.82	-109,450,935.38
--------------	------------------	-----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,431,715,044.14	748,329,254.32
其中：库存现金	78,680.88	268,717.09
可随时用于支付的银行存款	2,431,636,363.26	748,060,537.23
三、期末现金及现金等价物余额	2,431,715,044.14	748,329,254.32

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	68,241,217.45	票据保证金
应收款项融资	4,243,737.45	质押用于开立银行承兑汇票
合计	72,484,954.90	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	12,777,618.94	6.3757	81,466,265.08
欧元	87,887.15	7.2197	634,518.86

港币	5,128,295.77	0.8176	4,192,894.62
应收账款	--	--	
其中：美元	7,061,948.00	6.3757	45,024,861.86
欧元	8,158.26	7.2197	58,900.19
港币	5,270,594.94	0.8176	4,309,238.42
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		-	
其中：美元	159,283.72	6.3757	1,015,545.21
欧元	12,564.00	7.2197	90,708.31
英镑	1,097.50	8.6064	9,445.52

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,879,416.00	营业外收入	1,879,416.00
与收益相关	34,671,882.10	其他收益	34,671,882.10
与资产相关	8,463,964.91	其他收益	8,463,964.91

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

无

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

无

### 6、其他

无

## 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	
上海威克鲍尔通信科技有限公司	上海市江场一路	上海市江场一路	工业制造企业	100.00%		投资设立

遵义精星航天电器有限责任公司	遵义市新蒲新区	遵义市新蒲新区	工业制造企业	75.24%		投资设立
苏州华旗航天电器有限公司	苏州高新区嵩山路 268 号	苏州高新区嵩山路枫桥工业园	工业制造企业	86.67%		投资设立
贵州航天林泉电机有限公司	贵阳市高新技术开发区长岭南路 89 号	贵阳市高新技术开发区长岭南路 89 号	工业制造企业	53.60%		投资设立
泰州市航宇电器有限公司	泰州市吴洲南路 58 号	泰州市吴洲南路 58 号	工业制造企业	51.00%		非同一控制下企业合并
上海航天科工电器研究院有限公司	上海市普陀区祁连山南路 2891 弄 93 号	上海市普陀区祁连山南路 2891 弄 93 号	工业制造企业	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏奥雷光电有限公司	镇江科技新城潘宗路 36 号	镇江科技新城潘宗路 36 号	工业制造企业	63.83%		非同一控制下企业合并
广东华旗电子有限公司	广东省东莞市长安镇长安兴发南路 30 号	广东省东莞市长安镇长安兴发南路 30 号	工业制造企业	51.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
苏州华旗航天电器有限公司	13.33%	11,024,931.54	3,200,000.00	108,483,221.54
贵州航天林泉电机有限公司	46.40%	51,213,751.23	4,291,900.00	422,873,347.52

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
苏州华旗航天电器有限公司	1,390,753,812.24	152,770,023.88	1,543,523,836.12	716,163,974.54	13,735,700.00	729,899,674.54	991,775,316.10	149,201,514.53	1,140,976,830.63	390,509,474.93		390,509,474.93
贵州航天林泉	1,736,746,487.22	505,543,778.44	2,242,290,265.66	900,452,957.16	430,543,618.35	1,330,996,575.51	1,402,818,958.40	130,818,890.60	1,533,637,849.00	697,559,074.22	27,609,399.62	725,168,473.84

电机有限公司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

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
苏州华旗航天电器有限公司	1,339,476,163.61	82,686,986.56	82,686,986.56	77,227,331.72	1,124,690,099.03	86,437,312.95	86,437,312.95	66,957,074.76
贵州航天林泉电机有限公司	1,170,544,284.87	110,365,823.54	110,365,823.54	299,410,734.39	1,001,156,077.35	96,448,943.77	96,448,943.77	39,832,361.53

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无



## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币及英镑有关，除本集团以美元、欧元及港币进行产品销售结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币及英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、港币及英镑余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	12,777,618.94	8,911,998.37
货币资金-欧元	87,887.15	86,460.31
货币资金-港币	5,128,295.77	420.00
应收账款-美元	7,061,948.00	6,223,741.14
应收账款-欧元	8,158.26	7,502.61
应收账款-港币	5,270,594.94	2,817,091.87
应付账款-美元	159,283.72	258,480.18
应付账款-欧元	12,564.00	
应付账款-港币	-	842,902.02
应付账款-英镑	1,097.50	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团无金融机构带息债务，往来单位带息债务为长期债务且已约定利率，因此利率风险较低。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

##### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

## (2)信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：283,747,290.06元。

## (3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	2,499,956,261.59				2,499,956,261.59
交易性金融资产	-				-
应收票据	2,482,792,200.91				2,482,792,200.91
应收账款	1,827,361,663.38				1,827,361,663.38
应收款项融资	90,489,572.36				90,489,572.36
其它应收款	9,381,145.29				9,381,145.29
<b>金融负债</b>					
应付票据	1,102,317,461.38				1,102,317,461.38
应付账款	1,344,314,404.34				1,344,314,404.34
其它应付款	38,570,807.61				38,570,807.61
应付职工薪酬	1,568,886.79				1,568,886.79
长期应付款				183,946,936.60	183,946,936.60

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
（八）应收款项融资		90,489,572.36		90,489,572.36
（九）其他非流动金融资产			29,311,725.00	29,311,725.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

### 9、其他

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
航天江南集团有限公司	贵州省贵阳市经济技术开发区	航天器制造	147,000.00	39.47%	39.47%
中国航天科工集团有限公司	北京市海淀区	航天器制造	1,870,000.00	0.47%	43.64%

本企业的母公司情况的说明

注：本集团由航天江南集团有限公司直接控股，控股股东的母公司为中国航天科工集团有限公司，本集团最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

注：本公司之母公司航天江南集团有限公司对本公司的持股比例为39.47%，其下属子公司贵州梅岭电源有限公司对本公司持股比例为3.65%，航天江南集团有限公司对本公司表决权比例合计为43.12%。中国航天科工集团有限公司通过直接和间接合计持有本公司43.64%的股份。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
同受"中国航天科工集团有限公司"控制的企业	同受"中国航天科工集团有限公司"控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
同受"中国航天科工集团有限公司"控制的企业	采购材料等	418,774,938.72	430,000,000.00	否	330,198,332.03

贵州航天风华精密设备有限公司	水、电	11,628,326.82	12,000,000.00	否	8,957,201.78
----------------	-----	---------------	---------------	---	--------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受"中国航天科工集团有限公司"控制的企业	销售产品	1,077,954,340.73	783,397,528.44

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

单位：元

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
林泉航天电机有限公司	设备、软件及厂房		27,557,966.73
航天江南集团有限公司	厂房	2,272,390.00	2,272,390.00
林泉航天电机有限公司	房屋、运输工具	1,235,496.59	1,252,874.47
航天江南集团有限公司	房屋		2,787,840.00

关联租赁情况说明

注：1) 本集团承租林泉航天电机有限公司的相关设备、软件及厂房已经在2021年购买，因此2021年未发生租赁费用。

2) 本集团承租航天江南集团有限公司的相关资产，适用新租赁准则的相关规定，计入使用权资产并计提折旧，披露确认的租赁付款额。

3) 本集团承租航天江南集团有限公司的房屋已终止，因此2021年未发生租赁费用。

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
林泉航天电机有限公司	168,367,136.60	2021年09月02日	2026年09月01日	
林泉航天电机有限公司	13,794,000.00	2021年09月13日	2026年09月12日	
贵州梅岭电源有限公司	1,672,400.00	2021年09月09日	2026年09月08日	

贵州梅岭电源有限公司	113,400.00	2021年09月09日	2026年09月08日	
------------	------------	-------------	-------------	--

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
林泉航天电机有限公司	购买资产（不含税金额）	354,300,153.74	

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	6,434,574.23	7,251,100.00

#### (8) 其他关联交易

2021年5月7日，本公司2020年度股东大会审议通过《关于与航天科工财务有限责任公司续签〈金融合作协议〉的议案》，股东大会同意本公司与航天科工财务有限责任公司（以下简称“科工财务公司”）签订《金融合作协议》，由科工财务公司为本公司提供存贷款、结算等金融服务（具体交易额度为在科工财务公司存款日均余额不高于人民币15亿元、申请提供人民币6亿元的综合授信额度、提供结算服务的年度累计金额不高于25亿元）。科工财务公司同意根据本集团需求向本公司及子公司提供以下金融服务业务：（1）存款服务；（2）贷款及融资租赁服务；（3）结算服务；（4）经中国银行业监督管理委员会批准的可从事的其他业务。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的企业	389,851,678.49	20,777,272.97	518,435,784.66	28,364,930.69
预付款项	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的企业	3,581,581.36		15,279,118.76	
其他应收款	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的企业	206,946.90	15,347.35	807,621.90	169,381.10

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的企业	41,530,647.42	12,570,199.04
合同负债	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的企业	105,203,603.35	4,263,644.48
其他应付款	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的企业	370,000.00	9,464,505.04
长期应付款	同受"中国航天科工集团有限公司"控制的企业	183,946,936.60	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	90,532,451.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	90,532,451.20

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无



## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

公司主营业务领域较为集中，各业务间资产、人员及财务各方面联系较为紧密，公司未对业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，无分部报告。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,052,311,333.01	100.00%	55,568,063.55	5.28%	996,743,269.46	1,151,658,586.11	100.00%	61,838,831.39	5.37%	1,089,819,754.72
其中：										
组合 1：账龄信用风险特征组合	998,487,002.37	94.89%	55,568,063.55	5.57%	942,918,938.82	1,118,404,469.01	97.11%	61,838,831.39	5.53%	1,056,565,637.62
组合 2：无风险组合	53,824,330.64	5.11%			53,824,330.64	33,254,117.10	2.89%			33,254,117.10
合计	1,052,311,333.01	100.00%	55,568,063.55	5.28%	996,743,269.46	1,151,658,586.11	100.00%	61,838,831.39	5.37%	1,089,819,754.72

按组合计提坏账准备：组合 1：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	901,036,670.26	45,051,833.51	5.00%
1-2 年	94,370,110.77	9,437,011.08	10.00%
2-3 年	2,443,000.39	732,900.12	30.00%
3-4 年	559,122.15	279,561.08	50.00%
4-5 年	56,705.20	45,364.16	80.00%
5 年以上	21,393.60	21,393.60	100.00%
合计	998,487,002.37	55,568,063.55	--

确定该组合依据的说明：

详见附注三、（十二）。

按组合计提坏账准备：组合 2：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	53,824,330.64		
合计	53,824,330.64		--

确定该组合依据的说明：

详见附注三、（十二）。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	954,861,000.90
1至2年	94,370,110.77
2至3年	2,443,000.39
3年以上	637,220.95
3至4年	559,122.15
4至5年	56,705.20
5年以上	21,393.60
合计	1,052,311,333.01

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	61,838,831.39	-2,815,793.69		3,454,974.15		55,568,063.55
合计	61,838,831.39	-2,815,793.69		3,454,974.15		55,568,063.55

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备的应收账款	3,454,974.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	417,725.00	客户经营不善，无法支付欠款	总经理办公会决议	否
客户 2	货款	319,720.00	客户经营不善，无法支付欠款	总经理办公会决议	否
客户 3	货款	287,615.37	历史欠款、与客户存在账差，无法追	总经理办公会决议	否

			回		
客户 4	货款	204,170.40	历史欠款、与客户存在账差，无法追回	总经理办公会决议	否
客户 5	货款	120,900.00	产品质量问题、无法追回	总经理办公会决议	否
客户 6	货款	106,003.00	历史欠款、与客户存在账差，无法追回	总经理办公会决议	否
客户 7	货款	100,115.00	历史欠款、与客户存在账差，无法追回	总经理办公会决议	否
合计	--	1,556,248.77	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	90,016,287.52	8.55%	4,500,814.38
客户 2	53,648,669.09	5.10%	2,682,433.45
客户 3	39,877,310.58	3.79%	2,789,737.13
客户 4	34,886,175.76	3.32%	
客户 5	34,420,522.21	3.27%	1,721,026.11
合计	252,848,965.16	24.03%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	759,030.05	1,072,594.49
合计	759,030.05	1,072,594.49

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金、押金及保证金	761,496.00	650,000.00
代收代付款	121,531.23	516,000.00
员工经办款	156,322.76	504,340.53
其他	516,000.00	42,580.00
合计	1,555,349.99	1,712,920.53

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	637,126.04		3,200.00	640,326.04
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-340,806.10		496,800.00	155,993.90
2021 年 12 月 31 日余额	296,319.94		500,000.00	796,319.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	361,889.99
1至2年	143,380.00
2至3年	25,380.00
3年以上	1,024,700.00
3至4年	524,700.00
4至5年	0.00
5年以上	500,000.00
合计	1,555,349.99

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	640,326.04	155,993.90				796,319.94
合计	640,326.04	155,993.90				796,319.94

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	516,000.00	3-4年	33.18%	258,000.00
第二名	保证金	500,000.00	5年以上	32.15%	500,000.00
第三名	押金	161,496.00	1年以内、2-3年、3-4年	10.38%	18,334.80
第四名	保证金	121,531.23	1年以内	7.81%	
第五名	保证金	100,000.00	1-2年	6.43%	10,000.00
合计	--	1,399,027.23	--	89.95%	786,334.80

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	905,878,996.10		905,878,996.10	905,878,996.10		905,878,996.10
合计	905,878,996.10		905,878,996.10	905,878,996.10		905,878,996.10

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州华旗航天电器有限公司	260,000,000.00					260,000,000.00	
贵州航天林泉电机有限公司	229,317,376.25					229,317,376.25	
上海航天科工电器研究院有限公司	150,154,439.85					150,154,439.85	
江苏奥雷光电有限公司	110,047,000.00					110,047,000.00	
广东华旗电子有限公司	102,000,000.00					102,000,000.00	
泰州市航宇电器有限公司	32,130,000.00					32,130,000.00	
上海威克鲍尔通信科技有限	6,640,000.00					6,640,000.00	

公司							
遵义精星航天 电器有限责任 公司	15,590,180.00					15,590,180.00	
合计	905,878,996.10					905,878,996.10	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,645,303,660.87	1,807,443,263.25	2,076,958,348.90	1,334,088,753.48
其他业务	72,641,336.68	8,707,694.78	26,169,954.08	5,210,877.79
合计	2,717,944,997.55	1,816,150,958.03	2,103,128,302.98	1,339,299,631.27

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,442,000.00	25,819,450.00
合计	28,442,000.00	25,819,450.00

## 6、其他

无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,979,328.81	
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）	45,015,263.01	公司及子公司结转的政府研发项目款。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,574,190.16	
减：所得税影响额	6,691,518.65	
少数股东权益影响额	5,780,726.32	
合计	32,137,879.39	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.94%	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.15%	1.04	1.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

#### 4、其他

无。

贵州航天电器股份有限公司

2022年4月9日