

航天科技控股集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]01540217 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	12
6、 利润表	14
7、 现金流量表	15
8、 股东权益变动表	16
9、 财务报表附注	18
10、 财务报表附注补充资料	126

审计报告

瑞华审字[2018]01540217 号

航天科技控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了航天科技控股集团股份有限公司（以下简称航天科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航天科技公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日，如航天科技公司财务报表附注六、16 所述，航天科技公司合并财务报表中商誉账面原值为人民币 944,677,486.67 元，其中商誉减值准备为 3,646,363.47 元。航天科技公司合并报表商誉分为三部分：航天科技公司收购山东航天九通车联网有限公司 55%股权在合并报表产生的商誉（以下简称山东九通商誉）为 81,623,774.24 元；航天科技公司子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A.汽车资产组商誉（以下简称 IEE 公司汽车资产组商誉）原值为 758,082,028.64 元，其中商誉减值为 3,646,363.47 元；航天科技公司子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A.电子控制资产组商誉（以下简称 IEE 公司电子控制资产组商誉）原值为 104,971,683.79 元。根据中国企业会计准则的有关规定，航天科技公司每年需要对商誉进行减值测试。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要运用重大判断和估计，为此我们将商誉减值列为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解、评估及测试管理层与商誉相关的内部控制的设计及运行的有效性；
- （2）与航天科技公司及其子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A.管理层讨论，评估 IEE 公司汽车资产组商誉及 IEE 公司电子控制资产组商誉减值测试方法的适当性，了解 IEE International Electronics and Engineering S.A.历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- （3）了解山东九通商誉减值测试方法的适当性、山东航天九通车联网有限公司历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- （4）评价了航天科技公司聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- （5）检查管理层减值测试所依据的基础数据；
- （6）在内部估值专家的协助下，我们评价了外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性。

（二）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、23 及和附注六、45 所述。2017 年度，航天科技公司合并口径主营业务收入 5,781,007,398.82 元，收入主要来源于汽车电子、航天产品、光机电测控及电网配套设备、环保监测产品的研发、生产和销售。为航天科技公司合并利润表重要组成项目，。由于销售收入是航天科技公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。为此我们确定主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）评价、测试与收入循环的相关的内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）区别销售产品类型并结合行业发展和航天科技公司实际情况，执行分析性复核程序，评价销售收入和毛利变动的合理性；
- （3）区别销售产品类型，检查航天科技公司与客户的合同，并将发货及验收、付款及结算等关键合同条款与记账凭证、回款单据、对方验收确认单据等资料进行核对；
- （4）向主要客户函证应收款项余额及当期销售额；
- （5）对资产负债表日前后的销售交易进行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

航天科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括航天科技公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督航天科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是

否公允反映相关交易和事项。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：

（盖章）

（签名并盖章）

中国·北京

中国注册会计师：

（签名并盖章）

2018 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	1,012,476,172.87	882,373,335.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	六、2	459,571.23	3,061,890.28
应收票据	六、3	215,717,466.84	206,845,834.55
应收账款	六、4	1,023,864,668.75	1,035,777,322.45
预付款项	六、5	225,462,764.83	180,167,178.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、6	102,983,086.90	53,303,975.58
存货	六、7	1,034,222,644.79	911,853,395.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	42,482,138.91	40,641,140.73
流动资产合计		3,657,668,515.12	3,314,024,072.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	49,500,000.00	49,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	17,817,896.47	
投资性房地产	六、11	56,010,680.45	40,061,611.73
固定资产	六、12	918,574,688.66	796,277,133.35
在建工程	六、13	58,261,975.53	86,459,789.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	344,457,788.57	326,832,201.34
开发支出	六、15	99,064,946.39	93,464,096.72
商誉	六、16	941,031,123.20	886,452,814.06
长期待摊费用	六、17	7,579,722.91	8,944,823.87
递延所得税资产	六、18	94,033,336.50	103,521,756.74
其他非流动资产	六、19	25,690,727.54	24,273,001.82
非流动资产合计		2,612,022,886.22	2,415,787,229.31
资产总计		6,269,691,401.34	5,729,811,301.63

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、20	80,034,929.56	92,341,419.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	六、21	2,674,020.48	6,756,613.60
应付票据	六、22	152,432,814.67	129,274,749.98
应付账款	六、23	787,512,881.77	736,220,546.36
预收款项	六、24	158,913,239.52	137,095,184.36
应付职工薪酬	六、25	139,579,774.37	131,253,141.69
应交税费	六、26	42,345,167.47	29,602,148.41
应付利息	六、27	164,753.37	292,397.39
应付股利	六、28	193,465.30	7,518,983.09
其他应付款	六、29	97,326,437.78	109,163,347.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	195,015,006.16	31,090,894.47
其他流动负债			
流动负债合计		1,656,192,490.45	1,410,609,425.43
非流动负债：			
长期借款	六、31	160,706,050.25	247,947,292.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、32	80,986,638.35	20,435,580.79
长期应付职工薪酬	六、33	138,954,749.60	126,668,134.73
专项应付款	六、34	10,367,500.00	11,297,500.00
预计负债	六、35	19,784,201.94	13,473,371.38
递延收益	六、36	27,419,904.36	27,732,533.91
递延所得税负债	六、37	125,245,103.80	113,098,621.72
其他非流动负债	六、38	68,179,754.21	41,710,300.86
非流动负债合计		631,643,902.51	602,363,336.24
负债合计		2,287,836,392.96	2,012,972,761.67
股东权益：			
股本	六、39	409,460,479.00	409,460,479.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、40	2,609,673,157.58	2,611,746,141.68
减：库存股			
其他综合收益	六、41	43,167,345.66	-82,464,682.35
专项储备	六、42	3,130,475.46	2,128,362.57
盈余公积	六、43	52,271,730.89	52,271,730.89
一般风险准备			
未分配利润	六、44	690,133,506.50	519,853,486.98
归属于母公司股东权益合计		3,807,836,695.09	3,512,995,518.77
少数股东权益		174,018,313.29	203,843,021.19
股东权益合计		3,981,855,008.38	3,716,838,539.96
负债和股东权益总计		6,269,691,401.34	5,729,811,301.63

载于第18页至第127页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、45	5,801,992,974.86	5,481,516,424.40
其中：营业收入	六、45	5,801,992,974.86	5,481,516,424.40
二、营业总成本		5,596,196,476.75	5,332,524,750.81
其中：营业成本	六、45	4,579,102,688.59	4,339,030,637.30
税金及附加	六、46	17,127,048.01	11,151,955.84
销售费用	六、47	174,832,633.60	166,701,672.56
管理费用	六、48	738,751,292.79	760,404,677.27
财务费用	六、49	45,746,645.01	18,855,267.55
资产减值损失	六、50	40,636,168.75	36,380,540.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	15,309,866.18	12,040,700.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、51	1,280,959.09	-2,104,299.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	-847,158.03	-829,697.45
其他收益	六、53	17,481,876.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,741,083.24	160,202,676.64
加：营业外收入	六、54	13,442,188.97	57,636,188.64
其中：非流动资产毁损报废利得	六、54	158,002.47	120,086.35
减：营业外支出	六、55	1,098,513.04	2,386,511.05
其中：非流动资产毁损报废损失	六、55	37,065.28	358,641.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,084,759.17	215,452,354.23
减：所得税费用	六、56	68,735,449.97	60,091,934.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,349,309.20	155,360,419.42
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		181,349,309.20	155,360,419.42
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,069,289.68	52,720,042.39
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		170,280,019.52	102,640,377.03
六、其他综合收益的税后净额	六、41	129,280,668.14	-1,567,574.97
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、41	125,632,028.01	-17,049,230.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	六、41	-3,857,808.28	-3,218,202.03
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	六、41	-4,216,783.82	1,302,346.02
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	六、41	358,975.54	-4,520,548.05
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、41	129,489,836.29	-13,831,028.78
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分	六、41	4,367,502.27	-3,104,385.75
5、外币财务报表折算差额	六、41	125,122,334.02	-10,726,643.03
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,648,640.13	15,481,655.84
七、综合收益总额		310,629,977.34	153,792,844.45
归属于母公司股东的综合收益总额		295,912,047.53	85,591,146.22
归属于少数股东的综合收益总额		14,717,929.81	68,201,698.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.42	0.25
（二）稀释每股收益	十六、2	0.42	0.25

载于第18页至第127页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		5,965,920,419.96	5,443,550,622.92
收到的税费返还		94,426,661.85	42,935,300.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	51,192,396.89	148,053,235.54
经营活动现金流入小计		6,111,539,478.70	5,634,539,158.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,955,145,295.46	3,465,684,495.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,080,644,895.06	1,005,043,345.85
支付的各项税费		188,441,784.47	112,733,799.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	526,448,030.44	611,205,862.82
经营活动现金流出小计		5,750,680,005.43	5,194,667,504.22
经营活动产生的现金流量净额	六、59	360,859,473.27	439,871,654.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,065,000.00	14,145,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,828,435.59	6,774,517.31
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		56,893,435.59	20,919,517.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,040,901.77	266,325,448.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			770,920,099.83
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	13,056,329.19	
投资活动现金流出小计		370,097,230.96	1,037,245,548.31
投资活动产生的现金流量净额		-313,203,795.37	-1,016,326,031.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,639,490,813.01
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		2,312,634,458.74	190,996,775.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,333,300.00
筹资活动现金流入小计		2,312,634,458.74	1,848,820,888.34
偿还债务支付的现金		2,204,674,374.80	1,042,519,284.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,512,655.98	32,472,832.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,421,971.38	150,228.97
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	34,527,691.28	34,358,760.88
筹资活动现金流出小计		2,264,714,722.06	1,109,350,877.41
筹资活动产生的现金流量净额		47,919,736.68	739,470,010.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,987,743.36	14,261,621.86
五、现金及现金等价物净增加额	六、59	116,563,157.94	177,277,256.20
加：期初现金及现金等价物余额	六、59	881,392,427.14	704,115,170.94
六、期末现金及现金等价物余额	六、59	997,955,585.08	881,392,427.14

载于第18页至第127页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	409,460,479.00				2,611,746,141.68		-82,464,682.35	2,128,362.57	52,271,730.89		519,853,486.98	203,843,021.19	3,716,838,539.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	409,460,479.00				2,611,746,141.68		-82,464,682.35	2,128,362.57	52,271,730.89		519,853,486.98	203,843,021.19	3,716,838,539.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,072,984.10		125,632,028.01	1,002,112.89			170,280,019.52	-29,824,707.90	265,016,468.42
（一）综合收益总额							125,632,028.01				170,280,019.52	14,717,929.81	310,629,977.34
（二）股东投入和减少资本					-2,072,984.10							-42,761,029.12	-44,834,013.22
1、股东投入的普通股					-2,072,984.10								-2,072,984.10
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他												-42,761,029.12	-42,761,029.12
（三）利润分配												-1,832,417.21	-1,832,417.21
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-1,832,417.21	-1,832,417.21
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								1,002,112.89				50,808.62	1,052,921.51
1、本期提取								9,531,435.77				387,015.76	9,918,451.53
2、本期使用								8,529,322.88				336,207.14	8,865,530.02
（六）其他													
四、本年年末余额	409,460,479.00				2,609,673,157.58		43,167,345.66	3,130,475.46	52,271,730.89		690,133,506.50	174,018,313.29	3,981,855,008.38

载于第18页至第127页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	323,624,221.00				1,283,217,193.57		-65,415,451.54	1,687,384.54	52,271,730.89		417,213,109.95	698,262,889.83	2,710,861,078.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	323,624,221.00				1,283,217,193.57		-65,415,451.54	1,687,384.54	52,271,730.89		417,213,109.95	698,262,889.83	2,710,861,078.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,836,258.00				1,328,528,948.11		-17,049,230.81	440,978.03			102,640,377.03	-494,419,868.64	1,005,977,461.72
（一）综合收益总额							-17,049,230.81				102,640,377.03	68,201,698.23	153,792,844.45
（二）股东投入和减少资本	85,836,258.00				1,328,528,948.11							-554,297,708.11	860,067,498.00
1、股东投入的普通股	85,836,258.00				1,328,528,948.11							5,365,602.95	1,419,730,809.06
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他												-559,663,311.06	-559,663,311.06
（三）利润分配												-8,309,662.96	-8,309,662.96
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-8,309,662.96	-8,309,662.96
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								440,978.03				-14,195.80	426,782.23
1、本期提取								9,983,340.25				408,526.75	10,391,867.00
2、本期使用								9,542,362.22				422,722.55	9,965,084.77
（六）其他													
四、本年年末余额	409,460,479.00				2,611,746,141.68		-82,464,682.35	2,128,362.57	52,271,730.89		519,853,486.98	203,843,021.19	3,716,838,539.96

载于第18页至第127页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		188,990,760.41	145,942,896.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		62,339,918.12	40,731,420.00
应收账款	十五、1	156,519,168.86	118,182,494.22
预付款项		50,242,490.43	25,513,666.06
应收利息			
应收股利		32,222,832.89	46,281,801.71
其他应收款	十五、2	46,308,511.94	123,047,052.58
存货		125,281,841.49	85,300,802.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,244,682.81	1,385,924.65
流动资产合计		666,150,206.95	586,386,058.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		48,000,000.00	48,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,830,344,270.27	2,896,012,403.15
投资性房地产			
固定资产		124,445,525.30	85,186,982.14
在建工程		10,821,071.41	8,121,432.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,608,721.33	27,310,540.39
开发支出		9,584,103.50	6,291,841.98
商誉			
长期待摊费用		2,394,267.69	22,400.00
递延所得税资产		1,957,024.00	396,263.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,091,154,983.50	3,071,341,863.94
资产总计		3,757,305,190.45	3,657,727,922.06

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,675,440.00	13,870,836.00
应付账款		80,818,919.96	68,424,976.04
预收款项		10,498,372.81	3,583,589.61
应付职工薪酬		271,575.86	510,184.27
应交税费		2,693,806.11	2,782,876.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,656,056.24	12,313,957.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		155,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		285,614,170.98	101,486,419.97
非流动负债：			
长期借款		50,354,544.00	150,472,726.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		10,367,500.00	11,297,500.00
预计负债		862,600.00	
递延收益		12,535,605.63	14,462,421.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,120,249.63	176,232,647.73
负债合计		359,734,420.61	277,719,067.70
股东权益：			
股本		409,460,479.00	409,460,479.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,941,435,812.17	2,928,029,464.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,598,404.89	37,598,404.89
一般风险准备			
未分配利润		9,076,073.78	4,920,505.72
股东权益合计		3,397,570,769.84	3,380,008,854.36
负债和股东权益总计		3,757,305,190.45	3,657,727,922.06

载于第18页至第127页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	344,286,770.18	442,225,498.87
减：营业成本	十五、4	207,320,028.61	336,865,072.43
税金及附加		3,747,195.25	5,154,965.77
销售费用		39,282,333.77	35,027,264.60
管理费用		99,659,078.59	130,841,641.94
财务费用		2,283,314.99	1,484,094.06
资产减值损失		31,269,430.83	18,614,268.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	28,837,058.81	34,730,247.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-368,935.57	-2,104,299.50
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		15,508,764.98	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,071,211.93	-51,031,560.56
加：营业外收入		4,066,009.62	26,429,579.03
其中：非流动资产毁损报废利得		156,573.88	15,706.30
减：营业外支出		118,811.17	632.26
其中：非流动资产毁损报废损失			632.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,018,410.38	-24,602,613.79
减：所得税费用		23,397.86	-119,569.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,995,012.52	-24,483,044.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,995,012.52	-24,483,044.34
（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）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		8,995,012.52	-24,483,044.34

载于第18页至第127页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		207,053,568.89	405,446,769.29
收到的税费返还		14,769,252.16	8,139,501.18
收到其他与经营活动有关的现金		11,874,188.06	106,319,035.45
经营活动现金流入小计		233,697,009.11	519,905,305.92
购买商品、接受劳务支付的现金		79,774,348.34	323,755,485.58
支付给职工以及为职工支付的现金		83,199,853.40	69,183,663.25
支付的各项税费		23,984,847.58	18,764,531.18
支付其他与经营活动有关的现金		56,498,463.01	108,656,591.43
经营活动现金流出小计		243,457,512.33	520,360,271.44
经营活动产生的现金流量净额		-9,760,503.22	-454,965.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		41,139,305.35	15,642,580.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,902.00	99,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		5,923,274.17	
投资活动现金流入小计		47,236,481.52	15,741,580.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,153,786.97	4,558,578.73
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		18,439,780.00	835,000,000.00
投资活动现金流出小计		32,593,566.97	1,615,287,298.73
投资活动产生的现金流量净额		14,642,914.55	-1,599,545,718.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,639,490,813.01
取得借款收到的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	1,789,490,813.01
偿还债务支付的现金		118,182.00	95,118,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,576,527.99	5,086,576.67
支付其他与筹资活动有关的现金		5,139,837.00	27,779,803.63
筹资活动现金流出小计		11,834,546.99	127,984,562.30
筹资活动产生的现金流量净额		38,165,453.01	1,661,506,250.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		43,047,864.34	61,505,566.77
加：期初现金及现金等价物余额		145,942,896.07	84,437,329.30
六、期末现金及现金等价物余额		188,990,760.41	145,942,896.07

载于第18页至第127页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	409,460,479.00				2,928,029,464.75				37,598,404.89		4,920,505.72	3,380,008,854.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	409,460,479.00				2,928,029,464.75				37,598,404.89		4,920,505.72	3,380,008,854.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,406,347.42						4,155,568.06	17,561,915.48
（一）综合收益总额											8,995,012.52	8,995,012.52
（二）股东投入和减少资本					-16,680,602.09							-16,680,602.09
1、股东投入的普通股					-16,680,602.09							-16,680,602.09
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他					30,086,949.51						-4,839,444.46	25,247,505.05
四、本年年末余额	409,460,479.00				2,941,435,812.17				37,598,404.89		9,076,073.78	3,397,570,769.84

载于第18页至第127页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	323,624,221.00				773,822,389.48				37,598,404.89		29,403,550.06	1,164,448,565.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	323,624,221.00				773,822,389.48				37,598,404.89		29,403,550.06	1,164,448,565.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,836,258.00				2,154,207,075.27						-24,483,044.34	2,215,560,288.93
（一）综合收益总额											-24,483,044.34	-24,483,044.34
（二）股东投入和减少资本	85,836,258.00				2,154,207,075.27							2,240,043,333.27
1、股东投入的普通股	85,836,258.00				2,154,207,075.27							2,240,043,333.27
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取								3,281,721.14				3,281,721.14
2、本期使用								3,281,721.14				3,281,721.14
（六）其他												
四、本年年末余额	409,460,479.00				2,928,029,464.75				37,598,404.89		4,920,505.72	3,380,008,854.36

载于第18页至第127页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

航天科技控股集团股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]964 号文核准,本公司向截至 2014 年 10 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的公司全体股东,按照每 10 股配售 3 股的比例配售。配股后公司股份总额 32,362.42 万股,股票面值为每股人民币 1 元。

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

本公司注册地为黑龙江省哈尔滨市平房区哈平西路 45 号,总部办公地址位于北京

市丰台区科学城海鹰路 1 号海鹰科技大厦 15/16 层；法定代表人：袁宁。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事汽车电子、环保监测产品、航天产品、光机电测控及电网配套设备的研发、生产和销售等。

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月26日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 7 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事汽车电子、环保监测产品、车联网、航天产品、石油仪器设备及电网配套设备经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业

会计准则的规定确认收入。详见本附注四、23 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司主要境外子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A.（简称 IEE 公司）记账本位币为欧元，采用欧元为记账本位币的原因是：IEE 公司以欧元进行商品和劳务的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币主要为欧元。IEE 公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额

以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资

产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场

中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已

偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资

的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法	有明显迹象表明其可收回性较强
账龄分析法	无明显迹象表明其可收回性较强

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
个别认定法	不计提
账龄分析法	按如下比例计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

根据境内子公司与境外子公司在债务人信用风险特征、历史损失经验及目前经济状况与预计已存在的损失评估方面存在的差异，分别采取不同的坏账计提比例：

境内子公司按账龄分析法计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.50	0.50
1-2 年	1.00	1.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

境外子公司按账龄分析法计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 个月	0.00-25.00	0.00-25.00
6 个月-1 年	50.00	50.00
1-2 年	100.00	100.00
2-3 年	100.00	100.00
3-4 年	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

采用个别认定法计提坏账准备的组合中主要包含质保金、押金等可收回性较强的款项。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事

项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。境内子公司存货领用和发出时按加权平均法计价。境外子公司领用和发出存货，采用标准成本法进行核算，并结转当期应承担的标准成本与实际成本的差异，将领用或发出存货的计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

（4）存货的盘存制度为永续盘存

12、持有待售资产和处置组

低值易耗品领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包

含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

13、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工

具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	0.00-5.00	6.67-2.11
机器设备	年限平均法	5-28	0.00-5.00	20.00-3.39
运输设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	20.00-9.50
电子设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	20.00-9.50
其他	年限平均法	5-10	0.00-5.00	20.00-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

（1）本公司营业收入的内容

主营业务收入指公司产品销售收入，主要产品有汽车电子、航天产品等。其他业务收入主要指公司主营业务以外不独立核算的其他业务或辅营业务所产生的收入，包括材料、废料销售、工具、固定资产的出租等。

（2）收入的确认方法

①商品销售收入

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

汽车配件及电子控制产品依据订购单确定的数量安排生产，发货后送达客户指定的交货地点，待购货方验收后确认收入。

汽车仪表依据订购单确定的数量及时生产，销售给购货方，购货方在接受到产品后进行验收，验收后发送给公司开票通知单，依据开票通知单，开具发票确认收入。

航天产品销售收入依订购单确定的数量及时生产，发货后，待对方验货确认收入。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的

劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

24、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

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

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

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

28、专项储备

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

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

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

②其他会计政策变更单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法			
1	根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。	经本公司董事会批准。	资产处置收益	2017 年度减少 847,158.03 元， 2016 年度减少 829,697.45 元
			营业外收入	2017 年度减少 899,024.24 元， 2016 年度减少 2,552,908.57 元
			营业外支出	2017 年度减少 1,746,182.27 元， 2016 年度减少 3,382,606.02 元
	未来适用法			
1	根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中	经本公司董事会批准。	营业外收入	2017 年度减少 40,166,783.81 元
			其他收益	2017 年度增加 17,481,876.98 元
			管理费用	2017 年度减少 22,684,906.83 元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	其他收益的列报进行相应调整。			

（2）会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结

果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

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

（13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所

得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(16) 公允价值计量

本公司子公司 IEE 公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，IEE 公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，IEE 公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。IEE 公司财务部门与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值，并提交 IEE 公司管理层复核。IEE 公司管理层每季度向本公司董事会呈报与公允价值相关的金融衍生品清单和汇率价格，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、15%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%、29.33%计缴/详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
航天科技控股集团股份有限公司	15%
北京航天益来电子科技有限公司	15%
航天科工惯性技术有限公司	15%
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	15%
北京华天机电研究所有限公司	15%
山东航天九通车联网有限公司	15%
IEE International Electronics and Engineering S.A.	按应纳税所得额的29.33%计缴。所得税采用分季预缴，在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

2、税收优惠及批文

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

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

（3）根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合批准核发的高新技术企业认定证书（编号：GR201723000171），本公司自2017年1月1日至2020年8月27日按15%的税率征收企业所得税。

（4）根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于2015年12月10日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201537000398），子公司山东航天九通车联网有限公司自2015年至2017年均按15%的税率征收企业所得税。

（5）根据北京市科学技术委员会核发的高新技术企业证书（证书编号为GF201211000462），子公司北京航天益来电子科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2015年7月21日核发的高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号为GR201511000008，适用15%的企业所得税税率。

（6）根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局2017年10月30日联合批准核发的高新技术企业证书（证书编号为

GR201711002250)，子公司惯性公司自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 30 日按 15%的税率征收企业所得税。

(7) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书（GF 201511001066），海鹰机电公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日按 15%税率征收企业所得税。

(8) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书（GR201511000518），子公司北京华天机电研究所有限公司（以下简称“华天机电公司”）2015年起按15%税率征收企业所得税，有效期三年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	327,564.94	465,650.12
银行存款	997,628,020.14	880,926,777.02
其他货币资金	14,520,587.79	980,908.19
合计	1,012,476,172.87	882,373,335.33
其中：存放在境外的款项总额	627,377,051.34	510,208,943.36

注：本公司年末所有权受到限制的货币资金为人民币 14,520,587.79 元，为本公司向银行申请开具无条件不可撤销的保函所存入的保证金存款。

2、衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
衍生金融资产	459,571.23	3,061,890.28
合计	459,571.23	3,061,890.28

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

远期外汇合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配。对与各报告期之后的预期未来销售和采购相关的现金流量套期的评估结果显示为高度有效，于 2017 度其未实现之净收益为人民币 4,452,545.90 元及于 2017 年度其未实现之净损失为人民币 3,600,257.50 元，均计入各报告期其他综合收益。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	76,489,155.98	47,851,276.62
商业承兑汇票	139,228,310.86	158,994,557.93
合计	215,717,466.84	206,845,834.55

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	29,550,000.00
商业承兑汇票	
合计	29,550,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,408,697.65	1.79	8,165,649.83	42.07	11,243,047.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,060,181,962.57	97.94	47,560,341.64	4.49	1,012,621,620.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,934,347.83	0.27	2,934,347.83	100.00	
合计	1,082,525,008.05	100.00	58,660,339.30	5.42	1,023,864,668.75

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,288,851.88	0.67	6,902,414.18	94.70	386,437.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,077,049,687.25	99.19	41,838,802.50	3.88	1,035,210,884.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,527,710.76	0.14	1,347,710.76	88.22	180,000.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	1,085,866,249.89	100.00	50,088,927.44	4.61	1,035,777,322.45

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
哈飞汽车股份有限公司	5,371,369.05	5,371,369.05	100.00%	涉及诉讼
邹平县码头公共集中供热有限公司	12,801,850.00	1,856,931.50	14.51%	涉及诉讼
X-GEM SAS	1,235,478.60	937,349.28	75.87%	对方已启动破产程序
合计	19,408,697.65	8,165,649.83	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	928,458,280.54	2,474,813.66	0.27
1 至 2 年	54,483,360.42	1,406,746.46	2.58
2 至 3 年	29,452,231.47	9,467,566.78	32.15
3 至 4 年	17,769,578.86	9,368,043.48	52.72
4 至 5 年	11,670,061.89	9,384,601.68	80.42
5 年以上	15,458,569.58	15,458,569.58	100.00
合计	1,057,292,082.76	47,560,341.64	4.50

③组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	2,889,879.81		
合计	2,889,879.81		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,056,762.94 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	868,215.41

其中：重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
OKTALOGIC	货款	653,224.01	无法收回	管理层审批	否
宁夏瀛天祥建材有限公司	货款	150,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		803,224.01			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 153,992,950.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 14.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 415,361.30 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	193,789,502.19	85.95	151,286,599.41	83.97
1 至 2 年	22,807,467.14	10.12	15,617,013.12	8.67
2 至 3 年	8,560,822.90	3.80	6,214,918.03	3.45
3 年以上	304,972.60	0.13	7,048,647.73	3.91
合计	225,462,764.83	—	180,167,178.29	—

注：账龄中超过 1 年且金额重大的预付账款，未及时结算的原因均为合同执行中。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 55,103,237.56 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 24.44%。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	112,940,789.58	99.56	10,057,702.68	8.91	102,883,086.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	503,225.00	0.44	403,225.00	80.13	100,000.00

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	113,444,014.58	100.00	10,460,927.68	9.22	102,983,086.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,239,264.56	99.79	4,935,288.98	8.47	53,303,975.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	0.21	120,000.00	100.00	
合计	58,359,264.56	100.00	5,055,288.98	8.66	53,303,975.58

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,071,646.45	30,358.24	0.50
1 至 2 年	6,263,723.36	62,637.24	1.00
2 至 3 年	745,712.51	223,713.74	30.00
3 至 4 年	369,620.77	184,810.39	50.00
4 至 5 年	268,908.64	215,126.92	80.00
5 年以上	9,341,056.15	9,341,056.15	100.00
合计	23,060,667.88	10,057,702.68	43.61

②组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	89,880,121.70		
合计	89,880,121.70		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,427,932.46 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	51,638,742.58	28,121,292.37
个人往来款	5,909,864.54	8,291,327.12
保证金、质押金、押金等	9,913,385.01	4,893,678.22
应收政府补贴	35,152,237.12	13,275,264.26
其他	10,829,785.33	3,777,702.59
合计	113,444,014.58	58,359,264.56

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
卢森堡大公国商务部	政府补助	35,103,372.72	2 年以内	30.94	
Natixis Lease	售后回租款	26,486,428.80	1 年以内	23.35	
BPI France	保证金	4,096,207.50	2 年以内	3.61	
北京博宇天成科技有限公司	单位往来款	1,605,825.64	5 年以上	1.42	1,605,825.64
Mutualité	保险	1,281,579.19	1 年以内	1.13	
合计	—	68,573,413.85	—	60.45	1,605,825.64

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
卢森堡大公国商务部	企业研发项目支持	35,103,372.72	2 年以内	预计收取时间 2018 年 12 月 31 日前, 依据相关法律法规及合同约定
French State	地方投资补贴	48,864.40	2 年以内	预计收取时间 2018 年 12 月 31 日前, 依据相关法律法规及合同约定
合计		35,152,237.12		

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	442,533,268.11	34,616,955.35	407,916,312.76
在产品	246,207,294.69	6,791,449.41	239,415,845.28
库存商品	275,358,367.56	46,735,159.79	228,623,207.77
周转材料	30,626,357.79	7,803,452.71	22,822,905.08

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	135,237,200.63	985,998.19	134,251,202.44
委托加工物资	1,193,171.46		1,193,171.46
合计	1,131,155,660.24	96,933,015.45	1,034,222,644.79

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	330,351,383.74	34,532,926.97	295,818,456.77
在产品	228,675,948.74	3,560,774.31	225,115,174.43
库存商品	268,869,726.36	35,741,825.77	233,127,900.59
周转材料	34,007,226.05	3,139,907.44	30,867,318.61
发出商品	123,504,500.63	1,093,350.33	122,411,150.30
委托加工物资	4,513,394.41		4,513,394.41
合计	989,922,179.93	78,068,784.82	911,853,395.11

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		折算差异	年末余额
		计提	其他	转回或转销			
原材料	34,532,926.97	7,343,630.96		8,421,927.46	1,162,324.88		34,616,955.35
在产品	3,560,774.31	4,504,958.01		1,463,475.47	189,192.56		6,791,449.41
库存商品	35,741,825.77	16,141,470.09		5,811,099.77	662,963.70		46,735,159.79
周转材料	3,139,907.44	4,360,044.86		3,547.75	307,048.16		7,803,452.71
发出商品	1,093,350.33			107,352.14			985,998.19
委托加工物资							
合计	78,068,784.82	32,350,103.92		15,807,402.59	2,321,529.30		96,933,015.45

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	超过保存期限, 造成可变现净值低于存货成本		以不低于成本价格销售
在产品	产品问题造成可变现净值低于存货成本		
库存商品	部分商品市场价格下降导致可变现净值低于存货成本		
周转材料	超过保存期限, 造成周转材		

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
	料不能使用		
发出商品	收回货款可能性较低		

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	13,316,752.49	28,262,064.32
所得税留抵税额	25,611,108.25	8,176,407.93
其他	3,554,278.17	4,202,668.48
合计	42,482,138.91	40,641,140.73

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	49,500,000.00		49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	49,500,000.00		49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00
合计	49,500,000.00		49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
航天科工财务有限责任公司	48,000,000.00			48,000,000.00					2.01	13,065,000.00
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					12.50	
合计	49,500,000.00			49,500,000.00					—	13,065,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
福建航天星联信息 科技有限公司						
小计						
二、联营企业						
浙江智慧车联网有 限公司				849,160.42		
航天科技控股集团 山西有限公司				-1,218,095.99		
小计				-368,935.57		
合计				-368,935.57		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
福建航天星联信息 科技有限公司					
小计					
二、联营企业					
浙江智慧车联网有 限公司			10,655,974.17	11,505,134.59	
航天科技控股集团 山西有限公司			7,530,857.87	6,312,761.88	
小计			18,186,832.04	17,817,896.47	
合计			18,186,832.04	17,817,896.47	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	47,225,470.37			47,225,470.37

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2、本年增加金额	17,308,065.37			17,308,065.37
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	17,308,065.37			17,308,065.37
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	64,533,535.74			64,533,535.74
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	7,163,858.64			7,163,858.64
2、本年增加金额	1,358,996.65			1,358,996.65
(1) 计提或摊销	1,358,996.65			1,358,996.65
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	8,522,855.29			8,522,855.29
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	56,010,680.45			56,010,680.45
2、年初账面价值	40,061,611.73			40,061,611.73

(2) 房地产转换情况

本公司于 2017 年度内，将账面价值为 17,308,065.37 元（原价：17,308,065.37 元）的房屋改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	426,899,497.39	747,648,935.15	54,246,971.17	22,968,776.10	258,241,708.42	1,510,005,888.23
2、本年增加金额	26,557,891.26	219,501,716.22	20,781,350.08	577,649.57	65,944,589.50	333,363,196.63
(1) 购置	6,357,902.39	173,317,490.57	19,072,289.61	577,649.57	61,632,670.47	260,958,002.61
(2) 在建工程转入	20,199,988.87	46,184,225.65	1,709,060.47		4,311,919.03	72,405,194.02
(3) 投资性房地产转入						
3、本年减少金额	17,559,859.40	71,426,713.43	6,515,223.36	1,140,957.38	5,787,246.05	102,429,999.62
(1) 处置或报废	251,794.03	71,426,713.43	1,959,197.81	692,516.59	5,687,456.61	80,017,678.47
(2) 转入投资性房地产	17,308,065.37					17,308,065.37
(3) 失去控制权			4,556,025.55	448,440.79	99,789.44	5,104,255.78
4、折算差异	16,408,059.24	37,801,662.52			13,542,884.83	67,752,606.59
5、年末余额	452,305,588.49	933,525,600.46	68,513,097.89	22,405,468.29	331,941,936.70	1,808,691,691.83
二、累计折旧						
1、年初余额	95,496,031.62	439,863,220.54	30,476,719.62	17,195,383.46	130,697,399.64	713,728,754.88
2、本年增加金额	18,080,832.40	99,614,561.16	8,388,809.56	1,743,440.36	46,890,616.38	174,718,259.86
(1) 计提	18,080,832.40	99,614,561.16	8,388,809.56	1,743,440.36	46,890,616.38	174,718,259.86
(2) 投资性房地产转入						
3、本年减少金额	226,122.05	29,416,320.21	3,022,040.13	671,651.55	3,433,487.38	36,769,621.32
(1) 处置或报废	39,498.28	29,416,320.21	1,359,411.71	437,220.73	3,409,650.70	34,662,101.63
(2) 转入投资性房地产	186,623.77					186,623.77
(3) 失去控制权			1,662,628.42	234,430.82	23,836.68	1,920,895.92
4、折算差异	4,741,688.80	22,914,212.27			8,102,171.09	35,758,072.16
5、年末余额	118,092,430.77	532,975,673.76	35,843,489.05	18,267,172.27	182,256,699.73	887,435,465.58
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额		2,681,537.59				2,681,537.59
(1) 计提		2,681,537.59				2,681,537.59
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、折算差异						
5、年末余额		2,681,537.59				2,681,537.59
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1、年末账面价值	334,213,157.72	397,868,389.11	32,669,608.84	4,138,296.02	149,685,236.97	918,574,688.66
2、年初账面价值	331,403,465.77	307,785,714.61	23,770,251.55	5,773,392.64	127,544,308.78	796,277,133.35

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	142,912,895.01	20,159,499.96		122,753,395.05

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	23,556.43
电子设备	94,875.59
运输设备	
合计	118,432.02

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
EMS 制造执行管理系统				169,567.96		169,567.96
U 型线升级改造				1,566,651.71		1,566,651.71
安装工程				269,100.00		269,100.00
北斗综合应用实验室	782,050.47		782,050.47	384,318.00		384,318.00
波浪涌动机	424,528.29		424,528.29	344,339.61		344,339.61
车联网项目平台建设	4,662,816.88		4,662,816.88	4,189,300.38		4,189,300.38
车载信息终端智能检测线	579,487.20		579,487.20			
吊车				265,845.95		265,845.95
高温老化房				80,855.39		80,855.39
航天科技国产化项目(电子废弃物破碎分选)				11,214,178.21		11,214,178.21
航天涿州工业园建设	27,463,175.95		27,463,175.95	43,129,895.78		43,129,895.78
洁净车间改造	1,158,721.53		1,158,721.53	1,117,299.79		1,117,299.79
空气实验室	50,509.46		50,509.46			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化贴片生产线				13,648,534.44		13,648,534.44
库房及生产线改造				10,079,902.46		10,079,902.46
电梯设备	106,837.61		106,837.61			
汽车仪表 U 型智能生产线	2,904,478.57		2,904,478.57			
物联集成网络设备	308,988.47		308,988.47			
Air conditioning system in LF3	3,947,655.61		3,947,655.61			
Cabling system in LF3	1,327,737.44		1,327,737.44			
Bus bar BD1/Cable box/Connector/Socket/Ender/Holder	158,812.31		158,812.31			
Cisco NEXUS 93180YC-EX and service	1,098,595.13		1,098,595.13			
LF3 LOGO of door and workshop	22,493.95		22,493.95			
Equipments moving to LF3 project	384,828.47		384,828.47			
Compressed air supply system of LF3	359,903.17		359,903.17			
Access system for the LF3	86,912.63		86,912.63			
shelf in warehouse for LF3	151,078.98		151,078.98			
Aruba AP-205/Aruba 7030-RW/LIC-AW	174,993.88		174,993.88			
Eurolaser L-3200	1,828,954.31		1,828,954.31			
AC instalation	143,385.21		143,385.21			
Tools - Karl Marbach	24,031.08		24,031.08			
Jupiter soldering system	1,217,158.80		1,217,158.80			
Bissen Building (Consulting fees to	3,089,106.98		3,089,106.98			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
be activated as leasehold improvements when moving to new building)						
140000402-22150-0891e bac chargeur PS	177,736.39		177,736.39			
140000428-CONVOYEUR DE REPARATION 2 L1 - TRANSPORT	116,262.07		116,262.07			
140000424-CHARLYROBOT for milling LUXOR VOLVO V432	345,965.69		345,965.69			
140000997-INTEVA SIM P2D3 - AUTOMATIC BACKEND LINE	2,249,072.90		2,249,072.90			
140001010-SECURISATION ACCES PLATEAU INDUSTRIEL	226,399.03		226,399.03			
140001011-REFECTION SANITAIRES DIRECTION ACCEUIL QUAI N°3	360,675.44		360,675.44			
140001021-augmentation capacitaire DR3 - HUTCHINSON	1,878,184.79		1,878,184.79			
140001033 LIGNE NXT10	450,436.84		450,436.84			
合计	58,261,975.53		58,261,975.53	86,459,789.68		86,459,789.68

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	其他减少金额	折算差异	年末余额
------	-----	------	--------	------------	--------	------	------

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	其他减 少金额	折算差异	年末余额
航天涿州工业 园建设项目	170,000,000.00	43,129,895.78	468,421.13	16,135,140.96			27,463,175.95
自动化贴片生 产线	16,791,339.13	13,648,534.44	2,444,921.36	16,710,804.12		617,348.32	
航天科技国产 化项目（电子 废弃物破碎分 选）	15,000,000.00	11,214,178.21	180,543.75	11,394,721.96			
车联网项目平 台建设	5,000,000.00	4,189,300.38	473,516.5				4,662,816.88
U 型线升级改 造	1,800,000.00	1,566,651.71	856,664.30	2,423,316.01			
汽车仪表 U 型 智能生产线	6,000,000.00		2,904,478.57				2,904,478.57
140000997 INTEVA SIM P2D3 - AUTOMATIC BACKEND LINE	12,346,359.52		2,201,510.38			47,562.52	2,249,072.90
140001021 augmentation capacitaire DR3 - HUTCHINSON	2,044,202.60		1,838,465.67			39,719.12	1,878,184.79
Air conditioning system in LF3	5,641,025.63		3,948,718.13				3,948,718.13
Cabling system in LF3	1,328,094.88		1,328,094.72				1,328,094.72
Cisco NEXUS 93180YC-EX and service	1,098,890.82		1,098,890.80				1,098,890.80
合计	237,049,912.58	73,748,560.52	17,744,225.31	46,663,983.05		704,629.96	45,533,432.74

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
航天涿州工业 园建设项目	91.89	91.89%				自筹
自动化贴片生 产线	100.00	100.00%				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
航天科技国产化项目（电子废弃物破碎分选）	76.16	100.00%				财政拨款、自筹
车联网项目平台建设	93.26	100.00%				财政拨款、自筹
U型线升级改造	134.63	100.00%				自筹
汽车仪表 U 型智能生产线	48.41	48.41%				自筹
140000997 INTEVA SIM P2D3 - AUTOMATIC BACKEND LINE	17.83	17.83%				自筹
140001021 augmentation capacitaire DR3 - HUTCHINSON	89.94	89.94%				自筹
Air conditioning system in LF3	70.00	70.00%				自筹
Cabling system in LF3	100.00	100.00%				自筹
Cisco NEXUS 93180YC-EX and service	100.00	100.00%				自筹
合计						

14、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件	客户关系	合计
一、账面原值							
1、年初余额	36,767,602.00	28,617,020.32	671,398,439.04	2,371,037.28	165,562,870.99	100,008,171.60	1,004,725,141.23
2、本年增加金额		24,524,190.89	28,682,148.88	1,652,500.44	21,000,341.85		75,859,182.06
（1）购置			783,052.99		10,183,749.56		10,966,802.55
（2）内部研发		24,524,190.89	27,899,095.89	1,652,500.44	10,816,592.29		64,892,379.51
3、本年减少金额					11,534,098.93		11,534,098.93
（1）处置					79,358.50		79,358.50

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件	客户关系	合计
(2) 失去控制权					11,454,740.43		11,454,740.43
4、折算差异			43,194,625.43		4,661,824.48	6,781,908.50	54,638,358.41
5、年末余额	36,767,602.00	53,141,211.21	743,275,213.35	4,023,537.72	179,690,938.39	106,790,080.10	1,123,688,582.77
二、累计摊销							
1、年初余额	6,357,548.55	14,577,121.95	489,727,842.90	264,048.05	134,654,180.76	12,464,079.81	658,044,822.02
2、本年增加金额	737,831.76	14,171,126.01	24,234,762.93	397,534.03	12,177,526.64	7,606,750.79	59,325,532.16
(1) 计提	737,831.76	14,171,126.01	24,234,762.93	397,534.03	12,177,526.64	7,606,750.79	59,325,532.16
3、本年减少金额					1,716,662.45		1,716,662.45
(1) 处置					79,358.50		79,358.50
(2) 失去控制权					1,637,303.95		1,637,303.95
4、折算差异			28,948,721.20		8,116,614.85	1,009,573.42	38,074,909.47
5、年末余额	7,095,380.31	28,748,247.96	542,911,327.03	661,582.08	153,231,659.80	21,080,404.02	753,728,601.20
三、减值准备							
1、年初余额			19,848,117.87				19,848,117.87
2、本年增加金额			3,173,114.39		1,134,989.53		4,308,103.92
(1) 计提			3,173,114.39		1,134,989.53		4,308,103.92
3、本年减少金额							
(1) 处置							
4、折算差异			1,345,971.21				1,345,971.21
5、年末余额			24,367,203.47		1,134,989.53		25,502,193.00
四、账面价值							
1、年末账面价值	29,672,221.69	24,392,963.25	175,996,682.85	3,361,955.64	25,324,289.06	85,709,676.08	344,457,788.57
2、年初账面价值	30,410,053.45	14,039,898.37	161,822,478.27	2,106,989.23	30,908,690.23	87,544,091.79	326,832,201.34

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 19.39%。

15、开发支出

项目	年初余额	本年增加				折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
除颤能量标准计量仪		84,095.89		84,095.89			
局放仪的滤波和放大		98,449.95		98,449.95			
部分设计							
ABCD 波形测量系统		1,382,534.21		1,382,534.21			

项目	年初余额	本年增加	确认为无形 资产	转入当期损 益	其他	折算差异	年末余额
		内部开发支 出					
ABCD 波形合成控制 器		327,220.49		327,220.49			
采集卡小型标准波形 发生器智能化		109,395.38		109,395.38			
冲击电压设备传动装 置改进		335,486.49		335,486.49			
动作负载测量软件		33,525.71		33,525.71			
科技创新基金民用直 流项目		529,877.17		529,877.17			
协同管理软件开发		38,607.11		38,607.11			
脉冲峰值计量测控系 统		13,889.00		13,889.00			
试验站应用变频电源 技术		446,587.88		446,587.88			
电力变压器试验站智 能测控系统		903,968.58		903,968.58			
集装箱车载自立式冲 击电压发生器		1,240,609.41		1,240,609.41			
气体绝缘封闭式冲击 电压发生器		210,109.85		210,109.85			
科技创新基金民用直 流项目		348,724.06		348,724.06			
冲击电压设备传动装 置改进		95,186.70		95,186.70			
随钻陀螺工程化及应 用 YQ(2016-2020)	381,715.74	2,003,438.87					2,385,154.61
微信查车第二版本	485,747.70	124,604.01	610,351.71				
十堰市动态交管项目		620,006.01					620,006.01
基于北斗的“二客一 危”车辆绿色驾驶管 理平台研发		206,336.53		206,336.53			
越野车型组合仪表 ZB299C	899,334.61	469,499.83	1,368,834.44				
一汽 AOEV 电动车组 组合仪表 ZB1198A	555,856.12	69,841.27	625,697.39				
车队管理模块总成 CG901A	366,693.95	455,605.66	822,299.61				
天津一汽 N7 组合仪 表 ZB1182B	839,188.50	641,530.34		1,480,718.84			
一汽解放 J7P 简配组 合仪表 ZB2202A	427,870.18	843,105.60					1,270,975.78

项目	年初余额	本年增加	确认为无形 资产	转入当期损 益	其他	折算差异	年末余额
		内部开发支 出					
江铃重卡汽车行驶记录仪 JL207A	586,802.86	477,460.04	1,064,262.90				
J7 重卡 T099CZ201A 型汽车车载终端	733,705.98	1,099,917.35					1,833,623.33
一汽卡车 J7 全液晶组合仪表 ZB2207A	167,068.72	668,478.11					835,546.83
一汽解放 J7P 高配组合仪表 ZB2202B	130,940.50	605,719.43					736,659.93
江铃福特低顶汽车行驶记录仪 JL207A1	104,064.90	271,205.25		375,270.15			
一汽轿车 X40SUV 组合仪表 ZB1201A/B	131,357.91	122,079.74		253,437.65			
夏利轿车 U066 组合仪表 ZB1205A/B	60,227.63	273,920.14		334,147.77			
夏利轿车 T012 组合仪表 ZB1210A/A1/A2/A3	66,548.89	277,929.98	344,478.87				
胎压采集北斗通讯终端 JL903A10	43,172.71	572,909.00		616,081.71			
汽车行驶记录仪 JL903A6/A7	37,498.79	69,851.76		107,350.55			
一汽解放虎 V 系列轻卡升级版 ZB2211A	51,452.62	171,548.08		223,000.70			
一汽解放 V 系列中重卡升级版 ZB2209A	37,466.03	177,849.13		215,315.16			
智能项目管理 (SmartPM) ZX-1	52,812.46	447,679.18		500,491.64			
重汽 2250 车型组合仪表 ZB2185D	47,311.33	226,189.75		273,501.08			
重汽京五车型组合仪表 ZB2185B	40,269.75	193,166.14		233,435.89			
陕汽轩德 6 系组合仪表 ZB2208A	54,674.85	258,116.33		312,791.18			
一汽新能源电动教练车组合仪表 ZB1190C	38,791.44	211,423.27		250,214.71			
车身网络控制系统 (V20) CW101A	61,864.93	315,428.69		377,293.62			
车载信息服务终端 CZ202A	26,700.06	72,428.75		99,128.81			
智能车载信息测试综合平台 (SmartVIP) ZX-2	28,259.74	174,871.37		203,131.11			

项目	年初余额	本年增加	确认为无形 资产	转入当期损 益	其他	折算差异	年末余额
		内部开发支 出					
一汽轿车 A 级车蓝图 车 组 合 仪 表 ZB1190B2		518,660.89		518,660.89			
非 接 触 式 传 感 器 LG130A		207,718.58					207,718.58
联合卡车低（高）配 车 型 组 合 仪 表 ZB2215A/B		239,335.51		239,335.51			
汽车行驶记录仪 JL207A2		142,825.12		142,825.12			
瑞萨 DIX 平台项目 ZB1191D		168,775.46					168,775.46
全 液 晶 组 合 仪 表 ZB1213A		135,678.23		135,678.23			
车载信息服务终端总 成 CZ204A		286,969.72		286,969.72			
北汽越野车组合仪表 ZB1212A		117,105.59					117,105.59
电动汽车远程服务与 管理系统 DYX-10		267,314.90					267,314.90
车 队 管 理 模 块 1.1CG901B		101,658.31					101,658.31
基于 LMX6 平台的车 载产品-车队管理模块 总成 CG901C		171,158.52					171,158.52
瑞萨平台 7 寸彩屏组 合仪表 ZB2221A		87,259.79					87,259.79
一汽 X40EV 轿车组合 仪表 ZB1201C		127,808.87					127,808.87
重汽轻卡电动车组合 仪表 ZB1220A		95,013.13					95,013.13
一汽 A 级蓝图车组合 仪表 ZB1190B3		91,285.02					91,285.02
红旗面包车组合仪表 ZB1219A		87,073.02					87,073.02
江淮重卡 N349 组合 仪表 ZB299D		152,014.46					152,014.46
天津一汽电动车组合 仪表 ZB1198B		67,611.50					67,611.50
江铃福特 JH625 组合 仪表（简配）ZB2223A		121,610.09					121,610.09
江铃福特 JH625 组合 仪表 ZB2223B（高配）		232,960.10					232,960.10

项目	年初余额	本年增加	确认为无形 资产	转入当期损 益	其他	折算差异	年末余额
		内部开发支 出					
CMMI3 咨询与评估 ZX-3		122,812.79		122,812.79			
保定长安客车电动车 组合仪表 ZB1193A1		42,870.14					42,870.14
一汽 J6P 中重卡升级 版组合仪表 ZB2222A		50,485.48					50,485.48
车联网信息服务平台 视频服务系统 CX-12		33,970.00					33,970.00
车载信息服务终端 CZ205A		24,879.49					24,879.49
车载信息服务终端 CZ201B		23,689.91					23,689.91
车队管理模块总成 1.1		169,231.94		169,231.94			
无人车控制器		42,186.88					42,186.88
汽车行驶记录仪 JL207A3		46,602.07					46,602.07
CZ206A 汽车车载终 端		11,436.16					11,436.16
CZ206B 汽车车载终 端		11,436.16					11,436.16
ZB1198A3 电动车组 合仪表		11,927.81					11,927.81
车联网中心平台研发	701,906.52	478,108.34					1,180,014.86
宁夏北斗位置服务平 台项目	588,507.21	2,132,915.09		2,009,996.98			711,425.32
民生关爱项目		2,405,660.38		2,405,660.38			
寄递物流安全管理信 息系统	314,778.73	80,082.87	394,861.60				
寄递侦控智能平台软 件系统	19,585.14	62,056.43			81,641.57		
重点单位内部治安保 卫信息系统	18,855.00				18,855.00		
移动警务实战平台		277,557.73		264,867.58	12,690.15		
山西省道路运输行业 监管平台项目		158,921.86		158,345.83	576.03		
开锁业治安管理信息 系统		472,641.50		472,641.50			
基于车辆网技术的车 辆安全管理服务云平 台	1,652,500.44		1,652,500.44				

项目	年初余额	本年增加	确认为无形 资产	转入当期损 益	其他	折算差异	年末余额
		内部开发支 出					
车联网服务专业地理 信息系统	464,395.92	708,895.65					1,173,291.57
航天九通智慧车联网 手机应用系统	863,231.94	1,209,794.34					2,073,026.28
交通数据智能处理系 统	519,498.85	1,069,815.89					1,589,314.74
航天九通营运车辆动 态安全监管平台		869,748.35					869,748.35
基于车联网技术的无 车承运业务管理系统		949,632.77					949,632.77
军油项目	19,857,948.84	93,831.56	19,951,780.40				
抽油机集控节能控制 系统		4,061,965.28	4,061,965.28				
罐前处理器 RTU		2,739,348.18	2,739,348.18				
HTMS 混合式油罐测 量系统		725,535.46	385,484.67	340,050.79			
通用遥测组合研制项 目		519,507.88	351,129.18	168,378.70			
乘员探测产品类	26,947,478.40	110,338,733.80	12,507,842.96	87,988,648.87		2,040,040.66	38,829,761.03
乘员分级产品类	17,960,114.40	106,748,288.57	8,200,162.90	85,125,480.02		1,507,928.46	32,890,688.51
雷达及其他		57,612,432.72		57,612,432.72			
核生化防护系统故障 诊断仪(综合测试仪)	256,681.86	891,540.17	1,148,222.03				
HJ 型超级复合净水器	94,339.62						94,339.62
标准化光电伺服转台		354,267.50					354,267.50
JYF2016-03 军品转 台外观设计	191,460.68						191,460.68
863M 系统认证	985,459.72	24,618.98	1,010,078.70				
H2S 排放连续检测系 统样机研制项目	1,039,070.00		618,894.68		420,175.32		
CYA-CCA01 完全抽 取式测氨样机研制	692,713.75	252,689.60	945,403.35				
超低排放连续监测系 统/一体化皮托管流速 仪	2,007,051.56		1,207,821.87	12,855.52	786,374.17		
前散射测尘仪抽取装 置	466,392.95	957,549.03	1,423,941.98				
激光测氨分析仪	104,104.00	90,978.54	195,082.54				
便携傅里叶分析仪	4,013.50						4,013.50

项目	年初余额	本年增加	确认为无形 资产	转入当期损 益	其他	折算差异	年末余额
		内部开发支 出					
移动式傅里叶监测系统	263,062.94						263,062.94
YF2015-03-07	465.00						465.00
机械式冷凝器	137,147.67	621,076.40	758,224.07				
863NCEP 系统认证	5,142.77	194,741.75		71,260.36			128,624.16
863N 系统 CCEP 认证	2,415.26						2,415.26
VOC 监测系统改进	672,686.84		672,686.84				
NMHC 排放连续监测系统	278,842.57		278,842.57				
VOC 排放连续监测系统	933,432.51	624,370.07	1,552,180.35	5,622.23			
紫外烟气分析仪	692.80	431,232.13					431,924.93
分析仪测试和研究	5,003,170.80				1,598,805.91		3,404,364.89
新型系统设计	1,675,839.41				18,366.58		1,657,472.83
预处理箱项目		89,779.09		42,620.87			47,158.22
上海塔恩包装测试		395.00		395.00			
VOC 及甲烷分析仪实验项目		7,107.51		7,107.51			
CMC 认证		1,387,295.68		1,387,295.68			
CYA-200CCEP 认证		506,943.33		506,943.33			
CYA-863M 系统 CCEP 认证项目		495,463.90		495,463.90			
863V 系统 CCEP 认证项目（上海比对实验）		727,650.67		727,650.67			
CYA-863M 改进项目		643,036.67		643,036.67			
高铁漏电流测试仪		527,210.73					527,210.73
废气脱硝及氨逃逸监测系统及关键设备		615,112.01		615,112.01			
脱硫装置基础科研	41,750.00						41,750.00
CEMS 基础科研		1,571,694.77					1,571,694.77
金华市“智慧停车”项目	1,892,875.03				1,892,875.03		
金华市停车云公共服务平台	349,085.19				349,085.19		

项目	年初余额	本年增加				折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
合计	93,464,096.72	327,062,001.31	64,892,379.51	254,937,296.30	5,179,444.95	3,547,969.12	99,064,946.39

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	折算差异	年末余额
		企业合并形成的	处置		
山东航天九通车联网有限公司	81,623,774.24				81,623,774.24
IEE 公司汽车资产组	709,938,577.97			48,143,450.67	758,082,028.64
IEE 公司电子控制资产组	98,305,256.03			6,666,427.76	104,971,683.79
合计	889,867,608.24			54,809,878.43	944,677,486.67

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	折算差异	年末余额
		计提	处置		
山东航天九通车联网有限公司					
IEE 公司汽车资产组	3,414,794.18			231,569.29	3,646,363.47
IEE 公司电子控制资产组					
合计	3,414,794.18			231,569.29	3,646,363.47

注：(1) 本公司企业合并山东航天九通车联网有限公司取得的商誉 81,623,774.24 元，本期已经上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字[2018]第 0055 号评估报告进行商誉减值测试，经评估后本期未出现商誉减值迹象。

(2) 子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A. 企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

汽车资产组

汽车资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 10.20%(2016 年：11.50%)，5 年以后的现金流量根据增长 1.5%(2016 年：1.5%)推断得出，这个增长率与汽车行业的长期平均增长率相同。

电子控制资产组

电子控制资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。

现金流量预测所用的折现率是 12.8%(2016 年: 12.4%), 5 年以后的现金流量根据增长率 1.5%(2016 年: 1.5%)推断得出, 这个增长率与电子控制行业的长期平均增长率相同。

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下:

	2017 年	2016 年
汽车	754,435,665.17	706,523,783.79
电子控制	104,971,683.79	98,305,256.03
合计	859,407,348.96	804,829,039.82

计算汽车和电子控制资产组于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试, 在确定现金流量预测时作出的关键假设:

预算毛利 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上, 根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至关于汽车和电子控制行业的市场开发、折现率的关键假设的金额与外部信息一致。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	4,545,358.24	549,581.80	611,547.06	154,160.94	4,329,232.04
房屋改造工程	454,952.50		190,063.64		264,888.86
租赁费	1,489,266.42		611,733.22	126,666.64	750,866.56
其他	2,455,246.71		152,808.82	67,702.44	2,234,735.45
合计	8,944,823.87	549,581.80	1,566,152.74	348,530.02	7,579,722.91

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	45,162,951.59	6,857,997.32	207,034,741.23	16,476,332.48
内部交易未实现利润			33,778.96	8,444.74
可抵扣亏损	166,204,594.60	46,969,846.00	240,137,982.00	56,401,189.20
衍生金融工具的估值	998,694.40	304,504.34	6,451,904.40	2,009,571.01
计提退休金	88,938,417.70	27,027,167.20	83,655,553.20	26,085,276.00
递延收益	7,907,233.35	1,186,085.00	5,866,666.67	880,000.00
其他	38,129,840.10	11,687,736.64	41,788,456.73	1,660,943.31

合计	347,341,731.74	94,033,336.50	584,969,083.19	103,521,756.74
----	----------------	---------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
加速折旧	177,650,568.70	61,258,441.50	189,633,380.40	61,118,046.52
收入确认	212,269,373.80	59,976,280.10	167,252,652.00	49,043,241.60
其他	11,399,160.30	4,010,382.20	8,899,682.40	2,937,333.60
合计	401,319,102.80	125,245,103.80	365,785,714.80	113,098,621.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,783,603.72	2,145,375.30
可抵扣亏损		
合计	8,783,603.72	2,145,375.30

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
在建工程预付款	16,935,583.59	14,870,249.67
客户押金	8,755,143.95	9,402,752.15
合计	25,690,727.54	24,273,001.82

20、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	80,034,929.56	82,341,419.01
抵押借款		
保证借款		
信用借款		10,000,000.00
合计	80,034,929.56	92,341,419.01

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、60。

21、衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
衍生金融负债	2,674,020.48	6,756,613.60
合计	2,674,020.48	6,756,613.60

22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	125,837,814.67	128,521,413.98

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,595,000.00	753,336.00
合计	152,432,814.67	129,274,749.98

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	712,803,971.24	677,428,235.82
1 至 2 年	45,121,637.15	30,426,556.82
2 至 3 年	8,471,574.76	16,070,628.74
3 年以上	21,115,698.62	12,295,124.98
合计	787,512,881.77	736,220,546.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市国脉科技有限公司	2,259,469.86	未到结算期
北京环境特性研究所	1,759,600.00	未到结算期
辽阳成达石油设备安装工程有限公司	1,197,948.55	未到结算期
四川航天电子设备研究所	975,000.00	未到结算期
北京艾洋逸凡科技有限公司	866,500.00	未到结算期
北京航空航天大学	772,000.00	未到结算期
合计	7,830,518.41	

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	120,655,054.50	115,364,936.96
1 至 2 年	30,497,140.48	7,810,689.10
2 至 3 年	3,128,419.31	5,945,386.24
3 年以上	4,632,625.23	7,974,172.06
合计	158,913,239.52	137,095,184.36

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
常州博瑞电力自动化设备有限公司	6,702,600.00	产品尚未交付
北京特种机械研究所	4,779,477.48	产品尚未交付
江苏神马电力股份有限公司	1,710,900.00	产品尚未交付

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
新东北电气集团高压开关有限公司	1,418,400.00	产品尚未交付
合计	14,611,377.48	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	折算差异	年末余额
一、短期薪酬	131,170,028.31	1,058,726,378.93	1,059,121,417.84	8,715,918.24	139,490,907.64
二、离职后福利-设定提存计划	83,113.38	25,438,330.28	25,432,576.93		88,866.73
三、辞退福利		53,132.00	53,132.00		
四、一年内到期的其他福利					
五、其他					
合计	131,253,141.69	1,084,217,841.21	1,084,607,126.77	8,715,918.24	139,579,774.37

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	折算差异	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	119,408,732.66	846,568,390.57	835,376,368.68	8,212,355.88	138,813,110.43
2、职工福利费		17,285,553.74	17,285,553.74		
3、社会保险费	51,529.96	15,310,214.53	15,302,623.04		59,121.45
其中：医疗保险费	45,781.16	13,640,054.98	13,632,332.44		53,503.70
工伤保险费	2,211.00	746,894.51	747,767.92		1,337.59
生育保险费	3,537.80	923,265.04	922,522.68		4,280.16
4、住房公积金	32,919.60	15,369,295.90	15,361,557.50		40,658.00
5、工会经费和职工教育经费	491,100.35	4,400,938.42	4,531,363.40		360,675.37
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、海外社会保险费	11,031,301.69	150,952,926.54	162,270,448.20	503,562.36	217,342.39
9、其他短期薪酬	154,444.05	8,839,059.23	8,993,503.28		
合计	131,170,028.31	1,058,726,378.93	1,059,121,417.84	8,715,918.24	139,490,907.64

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	79,876.59	23,258,665.68	23,253,266.28	85,275.99
2、失业保险费	3,236.79	870,486.56	870,132.61	3,590.74
3、企业年金缴费		1,309,178.04	1,309,178.04	
合计	83,113.38	25,438,330.28	25,432,576.93	88,866.73

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,880,284.76	5,140,865.48
企业所得税	10,526,933.75	10,402,672.48
个人所得税	9,281,982.00	8,735,738.68
城市维护建设税	606,325.90	398,733.07
教育费附加	431,410.70	279,737.83
土地使用税	33,637.50	50,887.50
房产税	1,300,969.63	164,874.94
印花税	121,479.74	2,064,471.40
法国 OPCAİM 税	3,562,880.19	
法国 CIL 税	850,419.49	
法国地方经济捐税	757,338.05	
法国 FONGECIF 税	313,244.79	
净资产税	4,681,380.00	
其他	996,880.97	2,364,167.03
合计	42,345,167.47	29,602,148.41

27、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	164,753.37	180,777.54
融资租赁利息		111,619.85
合计	164,753.37	292,397.39

28、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	193,465.30	7,518,983.09
合计	193,465.30	7,518,983.09

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	77,725,749.45	80,627,193.70
保证金、押金	8,576,245.67	8,383,417.67
个人往来款	1,379,867.02	1,747,231.14
代收款	177,639.18	196,644.21

项目	年末余额	年初余额
经营租赁款	2,783,749.21	5,471,080.73
应付市场开拓费	2,264,150.93	2,264,150.93
其他	4,419,036.32	10,473,628.69
合计	97,326,437.78	109,163,347.07

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国航天科工飞行技术研究院	2,550,000.00	债权方未要求偿还
贵州艾柯思科技资讯有限公司	2,264,150.93	债权方未要求偿还
北京星航机电装备有限公司	1,250,000.00	债权方未要求偿还
合计	6,064,150.93	

30、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、31）	175,658,301.39	18,122,584.75
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款（附注六、32）	19,356,704.77	12,968,309.72
合计	195,015,006.16	31,090,894.47

31、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		20,485,140.18
抵押借款	32,043,219.99	60,040,145.34
保证借款		
信用借款	304,321,131.65	185,544,592.08
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	175,658,301.39	18,122,584.75
合计	160,706,050.25	247,947,292.85

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、60。

32、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁	100,343,343.12	33,403,890.51
减：一年内到期部分（附注六、30）	19,356,704.77	12,968,309.72
合计	80,986,638.35	20,435,580.79

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	127,027,966.20	123,499,533.60
二、辞退福利		
三、其他长期福利	11,926,783.40	3,168,601.13
合计	138,954,749.60	126,668,134.73

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	123,499,533.60	116,110,700.95
二、计入当期损益的设定受益成本	7,996,253.10	8,008,873.41
1、当期服务成本	6,468,793.10	5,712,701.03
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	1,527,460.00	2,296,172.38
三、计入其他综合收益的设定受益成本	3,757,551.60	3,967,977.82
1、精算利得（损失以“-”表示）	4,851,795.00	1,309,560.89
2、境外福利计划汇兑差额	-1,094,243.40	2,658,416.93
四、其他变动	-8,225,372.10	-4,588,018.58
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-8,225,372.10	-4,588,018.58
五、年末余额	127,027,966.20	123,499,533.60

34、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
04 年汽车电子专项-汽车行驶记录仪产业化	3,487,500.00		930,000.00	2,557,500.00	哈发改投资[2007] 39 号文件
产业振兴和技术改造	7,810,000.00			7,810,000.00	发改委对产业转型升级项目的投资
合计	11,297,500.00		930,000.00	10,367,500.00	

35、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
未决诉讼	2,157,424.40	7,839,341.19	未决诉讼产生预计损失为人民币 7,839,341.19 元。
产品质量保证	11,315,946.98	11,944,860.75	售后保修条款。
合计	13,473,371.38	19,784,201.94	

(1) 本公司子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A.（以下简

称“IEE 公司”)在与客户签订的销售合同中约定了售后保修条款。根据 IEE 公司保修期间以及过去年度的经验数值计算索赔率,并每年末对索赔率进行重新评估用以确认预计负债的金额。于 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日,IEE 公司预计未来很有可能因承担质量保证责任而发生的损失分别为人民币 11,082,260.75 元和人民币 11,315,946.98 元。

(2) 本公司在与客户签订的销售合同中约定了售后保修条款。根据本公司保修期间以及过去年度的经验数值计算索赔率,并每年末对索赔率进行重新评估用以确认预计负债的金额。于 2017 年 12 月 31 日本公司预计未来很有可能因承担质量保证责任而发生的损失分别人民币 862,600.00 元。

(3) 本公司子公司 IEE 公司 2017 年 12 月 31 日,因未决诉讼产生预计损失为人民币 7,839,341.19 元。其中 IEE 公司预计与员工解雇诉讼相关的损失为 45,000.00 欧元,折合人民币 351,103.50 元。由于法院尚未做出判决,该预计损失金额具有不确定性。另外,IEE 公司根据以往年度经验,对于向供应商采购的特殊设计产品,预计对方会就特许权使用费事项向法院提起诉讼,预计与该事项相关的损失为 959,747.47 欧元,折合人民币 7,488,237.69 元。

36、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	营业外收入	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
汽车电子研发补助	22,684,906.83						22,684,906.83	否
软件退税款	14,754,100.64				14,754,100.64			是
专利申请补助款	252,500.00				252,500.00			是
车联网研究开发补助	400,600.00				400,600.00			是
培训补助	236,686.06				236,686.06			是
孵化优秀奖	30,000.00					30,000.00		是
安顺市平坝区发展和改革局奖励	50,000.00					50,000.00		是
高新技术补贴款	300,000.00					300,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	营业外收入	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高新区院士工作站人才发展专项资金	200,000.00					200,000.00		是
服务业发展引导资金	1,500,000.00			810,000.00		690,000.00		是
北京市标准交流服务中心补助	160,000.00					160,000.00		是
产业发展扶持资金	150,000.00					150,000.00		是
丰台管委会行业标准资助	300,000.00					300,000.00		是
国家知识产权局专利局资助金	15,342.00					15,342.00		是
技术服务业补贴专项款	250,000.00					250,000.00		是
中国石油集团川庆钻探工程有限公司旋转导向研究经费	5,183,200.00		5,183,200.00					是
随钻陀螺侧斜系统	2,006,400.00	1,363,900.00	642,500.00					是
所得税返还	64,568.01					64,568.01		是
稳岗补贴	268,565.47					268,565.47		是
小微企业免税	1,433.12					1,433.12		是
应用技术与开发资金项目	500,000.00			500,000.00				是
科技计划项目经费（专利优势示范企业）	150,000.00			150,000.00				是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	营业外收入	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
工业发展专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00				是
合计	50,458,302.13	1,363,900.00	5,825,700.00	2,460,000.00	15,643,886.70	2,479,908.60	22,684,906.83	——

注：本年尚未实际收到的政府补助情况见附注六、6、其他应收款。

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软件退税款	与收益相关	14,754,100.64		
汽车电子专项款	与收益相关	930,000.00		
固定资产投资补助	与资产相关	907,990.28		
专利申请补助款	与收益相关	252,500.00		
车联网研究开发补助	与收益相关	400,600.00		
培训补助	与收益相关	236,686.06		
孵化优秀奖	与收益相关		30,000.00	
安顺市平坝区发展和改革局奖励	与收益相关		50,000.00	
高新技术补贴款	与收益相关		300,000.00	
高新区院士工作站人才发展专项资金	与收益相关		200,000.00	
服务业发展引导资金	与收益相关		690,000.00	
北斗智能车载终端及省级营运车辆管理平台项目	与收益相关		1,844,428.25	
北京市标准交流服务中心补助	与收益相关		160,000.00	
产业发展扶持资金	与收益相关		150,000.00	
丰台管委会行业标准资助	与收益相关		300,000.00	
AMC 研发课题实施协议补贴	与收益相关		631,114.35	
国家汽车移动物联网试点项目	与收益相关		901,273.50	
国家知识产权专利局资助金	与收益相关		15,342.00	
技术服务业补贴专项款	与收益相关		250,000.00	
中国石油集团川庆钻探工程有限公司旋转导向研究经费	与收益相关		5,183,200.00	
随钻陀螺侧斜系统	与收益相关		642,500.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
所得税返还	与收益相关		64,568.01	
稳岗补贴	与收益相关		268,565.47	
小微企业免税	与收益相关		1,433.12	
政府基建扶持款	与资产相关		133,333.32	
汽车电子研发补助	与收益相关			22,684,906.83
合计	——	17,481,876.98	11,815,758.02	22,684,906.83

37、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	折算差异	年末余额	形成原因
政府补助	27,732,533.91	9,649,600.00	10,443,839.70	481,610.15	27,419,904.36	
合计	27,732,533.91	9,649,600.00	10,443,839.70	481,610.15	27,419,904.36	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少			折算差异	年末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营业外 收入	计入其他 收益	其他			
AMC 研发课题 实施协议	631,114.35		631,114.35					与收益 相关
国家汽车移动物 联网试点项目	1,162,773.50		901,273.50		200,000.00		61,500.00	与收益 相关
车载终端及营运 车辆管理平台项 目	9,318,533.88		1,844,428.25				7,474,105.63	与资产 相关
收济南高新区服 务业促进局 2017 年第五批服务业 发展引导资金		810,000.00					810,000.00	与收益 相关
中海石油（中国） 有限公司天津分 公司随钻陀螺测 斜系统		2,006,400.00	642,500.00				1,363,900.00	与资产 相关
中石油集团川庆 钻探旋转导向课 题		5,183,200.00	5,183,200.00					与资产 相关
政府基建扶持款	5,866,666.67		133,333.32				5,733,333.35	与资产 相关
工业发展资金投 产项目补助款	1,850,000.00						1,850,000.00	与收益 相关
哈尔滨工信委及 财政局发北斗定 为的车联网汽车 行驶记录仪	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益 相关

哈尔滨市第二批应用技术研究 与开发资金项目		500,000.00					500,000.00	与收益 相关
哈尔滨市第二批科技计划项目 经费（专利优势示范企业）		150,000.00					150,000.00	与收益 相关
哈尔滨市工业发展专项资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益 相关
Luxemburg and Slovakia	6,232,402.43			711,602.53		406,580.86	5,927,380.76	与资产 相关
BMS - regional subsidy	1,171,043.08			196,387.75		75,029.29	1,049,684.62	与资产 相关
合计	27,732,533.91	9,649,600.00	9,335,849.42	907,990.28	200,000.00	481,610.15	27,419,904.36	

38、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
模具加工费	68,179,754.21	41,710,300.86
合计	68,179,754.21	41,710,300.86

39、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	409,460,479.00						409,460,479.00

40、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,607,348,871.43		2,072,984.10	2,605,275,887.33
其他资本公积	4,397,270.25			4,397,270.25
合计	2,611,746,141.68		2,072,984.10	2,609,673,157.58

41、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,792,259.43	-3,876,704.60		35,702.50	-3,857,808.28	-54,598.82	-6,650,067.71

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 所得税前发 生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
其中：重新计 量设定受益计 划净负债或净 资产的变动	1,873,433.15	-4,723,225.34		-451,842.70	-4,216,783.82	-54,598.82	-2,343,350.67
权益法 下在被投资单 位不能重分类 进损益的其他 综合收益中享 有的份额	-4,665,692.58	846,520.74		487,545.20	358,975.54		-4,306,717.04
二、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	-79,672,422.92	134,942,016.94		1,748,941.70	129,489,836.29	3,703,238.95	49,817,413.37
其中：权益法 下在被投资单 位以后将重分 类进损益的其 他综合收益中 享有的份额							
可供出 售金融资产公 允价值变动损 益							
持有至 到期投资重分 类为可供出售 金融资产损益							
现金流 量套期损益的 有效部分	-3,480,793.23	6,201,487.60		1,748,941.70	4,367,502.27	85,043.63	886,709.04
外币财 务报表折算差 额	-76,191,629.69	128,740,529.34			125,122,334.02	3,618,195.32	48,930,704.33
其他综合收益 合计	-82,464,682.35	131,065,312.34		1,784,644.20	125,632,028.01	3,648,640.13	43,167,345.66

42、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,128,362.57	9,531,435.77	8,529,322.88	3,130,475.46

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,128,362.57	9,531,435.77	8,529,322.88	3,130,475.46

43、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	52,271,730.89			52,271,730.89
合计	52,271,730.89			52,271,730.89

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

44、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	519,853,486.98	363,618,557.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		53,594,552.86
调整后年初未分配利润	519,853,486.98	417,213,109.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	170,280,019.52	102,640,377.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	690,133,506.50	519,853,486.98

45、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,781,007,398.82	4,572,276,816.44	5,427,527,330.59	4,295,277,302.27
其他业务	20,985,576.04	6,825,872.15	53,989,093.81	43,753,335.03
合计	5,801,992,974.86	4,579,102,688.59	5,481,516,424.40	4,339,030,637.30

46、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		83,227.97
城市维护建设税	4,798,347.21	2,856,108.32
教育费附加	3,426,971.05	2,060,869.73

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,351,477.78	1,825,245.86
土地使用税	1,356,039.38	1,424,896.09
车船使用税	28,369.60	48,107.43
印花税	684,676.42	2,785,473.68
地方经济捐税	2,574,885.15	
经营收入税	964,056.38	
其他	942,225.04	68,026.76
合计	17,127,048.01	11,151,955.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

47、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	96,198,908.20	93,102,190.73
市场推广费	20,910,685.21	12,213,961.54
售后服务费	14,339,710.77	12,303,135.71
差旅费	8,113,423.10	8,277,701.59
业务招待费	7,356,271.50	7,222,418.28
租赁费	4,720,919.78	1,745,412.94
运输费	3,426,500.20	2,418,602.97
办公费	3,425,740.51	2,651,175.11
仓储费	2,423,566.96	1,610,311.63
流量费	1,439,464.11	2,193,422.20
其他	12,477,443.26	22,963,339.86
合计	174,832,633.60	166,701,672.56

48、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	266,101,660.16	317,524,182.40
职工薪酬	212,557,829.70	167,168,310.54
折旧费	78,653,325.22	69,333,980.06
中介机构费	43,196,850.51	66,965,191.41
办公费	40,190,957.20	32,645,187.80
无形资产摊销	30,937,437.09	31,778,269.59
维修费	16,586,149.09	12,985,961.68

项目	本年发生额	上年发生额
保险费	12,778,451.83	12,716,594.91
差旅费	7,145,435.70	7,811,325.44
租赁费	5,614,462.84	7,402,140.79
其他	24,988,733.45	34,073,532.65
合计	738,751,292.79	760,404,677.27

49、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	16,725,526.54	31,067,434.90
减：利息收入	4,800,848.12	1,877,035.49
减：利息资本化金额		
汇兑损益	31,100,810.08	-13,012,258.78
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,721,156.51	2,677,126.92
合计	45,746,645.01	18,855,267.55

50、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,484,695.40	13,059,684.39
存货跌价损失	19,161,831.84	23,320,855.90
固定资产减值损失	2,681,537.59	
无形资产减值损失	4,308,103.92	
合计	40,636,168.75	36,380,540.29

51、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,280,959.09	-2,104,299.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,065,000.00	14,145,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-1,649,894.66	
其他	2,613,801.75	
合计	15,309,866.18	12,040,700.50

52、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产	-847,158.03	-829,697.45	-847,158.03

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
产及无形资产而产生的处置利得或损失。			
合计	-847,158.03	-829,697.45	-847,158.03

53、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件退税款	14,754,100.64		
汽车电子专项款	930,000.00		930,000.00
专利技术补助款	252,500.00		252,500.00
研究开发补助基金	400,600.00		400,600.00
固定资产投资补助	907,990.28		907,990.28
其他政府补助	236,686.06		236,686.06
合计	17,481,876.98		2,727,776.34

54、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	158,002.47	120,086.35	158,002.47
债务重组利得	237,115.19	894,834.60	237,115.19
与企业日常活动无关的政府补助	11,815,758.02	25,416,006.86	11,815,758.02
与企业日常活动有关的政府补助		29,700,674.89	
其他	1,231,313.29	1,504,585.94	1,231,313.29
合计	13,442,188.97	57,636,188.64	13,442,188.97

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	37,065.28	358,641.26	37,065.28
债务重组损失	146,500.00	638,300.00	146,500.00
对外捐赠支出	37,627.44		37,627.44
其他	877,320.32	1,389,569.79	877,320.32
合计	1,098,513.04	2,386,511.05	1,098,513.04

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	50,353,144.32	55,831,738.13
递延所得税费用	18,382,305.65	4,260,196.68
合计	68,735,449.97	60,091,934.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	250,084,759.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,817,352.19
子公司适用不同税率的影响	24,234,459.69
调整以前期间所得税的影响	-201,936.98
非应税收入的影响	-18,395,609.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,896,340.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	6,638,228.42
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-7,321,559.88
按权益法确认投资(收益)/损失的影响	
未实现汇兑损益的影响	-9,252.23
未确认的可抵扣亏损的影响	77,428.27
所得税费用	68,735,449.97

57、其他综合收益

详见附注六、41。

58、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	4,696,716.69	1,867,147.41
收到的补助及奖励	14,849,588.80	52,910,535.76
收保证金、押金	9,124,178.05	24,110,169.27
收回备用金	4,214,469.07	3,453,804.09
代收及代扣款收回	3,469,102.05	2,444,725.65
收暂垫款等	1,245,976.12	110,266.00
收赔偿、违约金等	33,200.00	53,400.07
租房业务租金及押金	4,847,675.32	

项目	本年发生额	上年发生额
其他单位往来款	8,711,490.79	63,103,187.29
合计	51,192,396.89	148,053,235.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
交通、差旅及办公费用等	68,556,328.56	122,072,139.58
支付的保证金、押金	16,075,329.37	7,974,186.41
支付的备用金	19,056,542.73	17,373,044.82
技术服务费用	44,812,613.36	42,954,016.67
研究开发费	255,858,903.38	306,953,227.23
中介业务费	10,093,971.97	31,024,482.25
业务招待费用	3,202,433.50	4,928,025.41
市场推广、展览费及广告费	9,404,365.72	22,524,525.33
垫付款	2,711,533.63	10,967,195.07
返还款	221,072.14	9,549,176.44
维修费、维护费	22,401,348.61	12,499,475.72
银行手续费及佣金	9,310,813.16	5,225,709.24
租赁暖气水电物业费	23,044,491.38	
其他	41,698,282.93	17,160,658.65
合计	526,448,030.44	611,205,862.82

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置浙江智慧公司支付的现金	6,143,344.08	
处置科技山西公司支付的现金	6,912,985.11	
合计	13,056,329.19	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付少数股东款	18,439,780.00	6,356,008.60
收购海外公司中介费用	5,139,837.00	27,779,803.63
保函保证金	10,948,074.28	
支付财务公司保函手续费		69,403.65
支付股东减资款		153,545.00
合计	34,527,691.28	34,358,760.88

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	181,349,309.20	155,360,419.42
加：资产减值准备	40,636,168.75	36,380,540.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,718,259.86	149,571,366.72
无形资产摊销	59,325,532.16	103,117,973.91
长期待摊费用摊销	1,566,152.74	2,725,613.07
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）	847,158.03	1,068,252.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-116,878.24	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,605,463.35	16,804,523.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,309,866.18	-12,040,700.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,488,420.24	9,759,427.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	12,146,482.08	-5,693,072.99
存货的减少（增加以“－”号填列）	-139,580,431.88	-57,857,617.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-90,050,180.81	-117,734,645.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	116,233,883.97	158,409,573.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	360,859,473.27	439,871,654.41
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：		
现金的年末余额	997,955,585.08	881,392,427.14
减：现金的年初余额	881,392,427.14	704,115,170.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	116,563,157.94	177,277,256.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	997,955,585.08	881,392,427.14
其中：库存现金	327,564.94	465,650.12
可随时用于支付的银行存款	997,628,020.14	880,926,777.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	997,955,585.08	881,392,427.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

60、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	14,520,587.79	保证金
应收票据	29,550,000.00	收到客户支付的票据面额较大，为满足对外支付需要，通过质押在银行转换成小额票据支付货款
应收账款	230,451,741.13	应收账款作为质押，向银行取得的借款
固定资产	80,958,648.77	厂房抵押给银行取得借款
合计	355,480,977.69	

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			635,089,247.83
其中：美元	36,173,436.58	6.5342	236,364,469.30
欧元	49,958,983.35	7.8023	389,794,975.79
港元			
韩元	382,912,244.20	0.0061	2,335,764.69
日元	111,531,573.34	0.0578	6,446,524.94
英镑	195.74	8.7940	1,721.34

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
新加坡元	23,537.85	4.8691	114,608.15
瑞士法郎	25.00	6.6675	166.69
突尼斯币	2,522.83	12.2945	31,016.93
应收账款			573,064,274.10
其中：美元	14,908,791.57	6.5342	97,417,025.88
欧元	60,962,440.33	7.8023	475,647,248.22
长期借款			110,351,506.25
其中：美元			
欧元	14,143,458.50	7.8023	110,351,506.25
一年以内到期的长期借款			20,658,301.39
其中：美元			
欧元	2,647,719.44	7.8023	20,658,301.39
一年以内到期的长期应付款			19,356,704.77
其中：美元			
欧元	2,480,897.27	7.8023	19,356,704.77
长期应付款			80,986,638.35
其中：美元			
欧元	10,379,841.63	7.8023	80,986,638.35

(2) 境外经营实体说明

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

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(1) 2017 年 3 月 10 日，本公司召开第五届董事会第四十九次（临时）会议，审议通过了《关于吸收合并公司全资子公司山东泰瑞风华汽车电子有限公司的议案》。公司拟对全资子公司山东泰瑞风华汽车电子有限公司（以下简称“山东泰瑞公司”）实施吸收合并。合并完成后，山东泰瑞公司独立法人资格注销，山东泰瑞公司所有资产、债权、债务、业务、人员等全部由航天科技承继。山东泰瑞公司为本公司全资子公司，其财务报表已按 100%比例纳入本公司合并报表范围，本次吸收合并事项对公司当期损益不会产生实质性影响，公司的股权结构、注册资本、实收资本不会发生变化。

(2) 航天科技控股集团山西有限公司（以下简称“山西公司”）系本公司控股子公司，本公司持有其 49%的股权，上海金原子软件科技有限公司（以下简称“上海金原子”）持有其 36%股权，北京自动化控制设备研究所持有其 10%股权，山西华博科技有限公司持有其 5%股权，公司与北京自动化控制设备研究所签订了一致行动人协议能够控制 59%的表决权，将山西公司纳入合并范围。2017 年 3 月，北京自动化控制设备研究所和山西华博科技有限公司拟分别转让其持有的山西公司 10%和 5%股权。由于北京自动化控制设备研究所与本公司的实际控制人均为中国航天科工集团公司（以下简称“科工集团”），与本公司存在关联关系，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，本次公司放弃优先购买权事项构成关联交易，本次关联交易业经公司 2017 年 3 月 10 日召开的公司第五届董事会第四十九次（临时）会议审议通过。本次交易后，上海金原子收购其他两家股东的股权交易完成，上海金原子成为山西公司第一大股东，山西公司不再纳入本公司合并报表范围。根据本公司财务数据，山西公司总资产、净资产、营业收入、利润总额占本公司合并总资产、净资产、营业收入、利润总额比重均不到 10%，对本公司不构成重大影响。

(3) 浙江智慧车联网有限公司（以下简称“浙江公司”）系本公司控股子公司，本公司持有其 35%的股权，金华新视线信息技术公司、金华联翔投资有限公司、金华市通济国有资产投资公司、金华市计算机技术研究有限公司分别持有其 26%、26%、5%、8%的股权。2017 年 5 月，华新视线信息技术公司、金华联翔投资有限公司和金华市计算机技术研究有限公司签署一致行动人协议，将统一行使浙江公司董事会、股东会相关提案权、表决权。上述三家股东合计持有浙江公司 60%股权，将成为浙江公司实际控制人。因此，浙江智慧车联网有限公司将不再纳入公司合并范围。根据相关财务数据，浙江公司总资产、净资产、营业收入、利润总额占公司合并总资产、净资产、营业收入、利润总额比重均不到 10%，对公司不构成重大影响。

(4) 航天科技控股集团股份有限公司（以下简称“航天科技”或“公司”）拟收购航天科技（宁夏）有限责任公司（以下简称宁夏公司）、贵州航天艾柯思科技有限公司（以下简称贵州公司）、江西航天运安科技有限公司（以下简称江西公司）三家公司其他股东的股权，实现对上述三家公司全资控股后通过吸收合并方式由各地分公司承接上述三家子公司的全部业务、人员、资产、债权、债务等，随后将原有三家子公司依法注销。公司以现金方式出资约 679.95 万元受让宁夏北斗科技有限公司所持宁夏公司 45%股权，本次交易完成后，公司将通过整体吸收合并的方式合并宁夏公司全部资产、负债和业务，合并完成后航天科技存续经营，宁夏公司独立法人资格注销，宁夏公司所有业务、人员、资产、债权、债务等全部由航天科技控股集团股份有限公司宁夏分公司承继；以现金方式出资约 835.78 万元受让贵州艾柯思科技资讯有限公司所持贵州公司 40%股权，本次交易完成后，公司将通过整体吸收合并的方式合并贵州公司

全部资产、负债和业务，合并完成后航天科技存续经营，贵州公司独立法人资格注销，贵州公司所有业务、人员、资产、债权、债务等全部由航天科技控股集团股份有限公司贵州分公司承继；以现金方式出资约 474.15 万元受让江西省道路运输协会所持江西公司 36.25% 股权，根据本次交易安排，公司将在江西省南昌市设立航天科技控股集团股份有限公司江西运安分公司（以下简称江西分公司）；上述吸收合并事项完成后，江西公司所有业务、人员、资产、债权、债务等全部由江西分公司承继。

（5）本公司通过整体吸收合并的方式合并时空公司全部资产、负债和业务，合并完成后公司存续经营，时空公司独立法人资格注销。根据本次交易安排，公司将设立航天科技控股集团股份有限公司时空分公司（以下简称时空分公司）；合并完成后，时空公司所承担的权益、责任和债务全部由航天科技时空分公司承继。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

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	
究所有限公司						
山东航天九通车联网有限公司	济南	济南	车联网运营服务等	55.00		并购
高科国际集团有限公司	香港	香港	智能制造、传感器、物联网及相关投资业务	100.00		设立
IEE International Electronics and Engineering S.A.	卢森堡	卢森堡	汽车零部件及配件制造	98.09		并购
As-Hitechlux S.à r.l	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00		设立
Hiwinglux S.A.	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00		并购
Navilight S.à r.l	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00		并购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
航天科工惯性技术有限公司	11.48	5,978,355.97	1,680,620.40	64,769,000.22
山东航天九通车联网有限公司	45.00	7,028,834.07		35,534,171.60
IEE International Electronics and Engineering S.A.	1.91	1,759,446.61		62,025,931.61

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
航天科工惯性技术有限公司	530,762,631.48	228,377,052.74	759,139,684.22	194,949,786.82		194,949,786.82
山东航天九通车联网有限公司	103,238,996.43	36,099,891.17	139,338,887.60	59,564,061.82	810,000.00	60,374,061.82
IEE International Electronics and Engineering S.A.	1,926,361,035.62	1,953,656,131.94	3,880,017,167.56	1,096,615,249.40	410,661,669.93	1,507,276,919.33

(续)

子公司名称	年初余额					
	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

子公司名称	年初余额					
	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
航天科工惯性技术有限公司	474,925,334.79	225,507,721.67	700,433,056.46	167,812,143.52	5,866,666.67	173,678,810.19
山东航天九通车联网有限公司	98,488,876.32	32,271,128.46	130,760,004.78	67,414,810.27		67,414,810.27
IEE International Electronics and Engineering S.A.	1,693,129,711.18	1,756,744,580.99	3,449,874,292.17	912,701,988.76	415,264,021.84	1,327,966,010.60

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天科工惯性技术有限公司	841,415,606.69	52,076,271.53	52,076,271.53	44,396,084.66	753,961,841.07	45,898,697.03	45,898,697.03	35,575,144.03
山东航天九通车联网有限公司	73,962,369.70	15,619,631.27	15,619,631.27	7,243,688.73	78,961,123.29	30,593,846.25	30,593,846.25	19,779,662.27
IEE International Electronics and Engineering S.A.	3,754,478,552.49	121,430,314.23	250,831,966.66	304,450,785.78	3,379,634,049.04	107,151,397.15	102,129,184.43	347,811,581.76

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建航天星联信息科技有限公司	福州	福州	车联网运营服务等	50.00		权益法核算
浙江智慧车联网有限公司	金华	金华	车联网运营服务等	35.00		权益法核算
航天科技控股集团山西有限公司	太原	太原	车联网运营服务等	49.00		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
----	------------	------------

	福建航天星联信息科技有限公司	福建航天星联信息科技有限公司
流动资产	14,180,322.34	24,144,269.47
其中：现金和现金等价物	8,426,802.77	5,285,014.72
非流动资产	6,349,687.38	8,963,955.62
资产合计	20,530,009.72	33,108,225.09
流动负债	19,682,468.84	38,919,757.79
非流动负债	368,000.00	288,000.00
负债合计	20,050,468.84	39,207,757.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	479,540.88	-6,099,532.70
按持股比例计算的净资产 份额	-14,760,229.56	-3,049,766.35
营业收入	5,095,820.56	16,554,914.00
财务费用	2,038,266.72	-95,638.54
所得税费用		
净利润	-27,998,895.69	-9,785,765.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-27,998,895.69	-9,785,765.19
本年度收到的来自合营企 业的股利		

注：福建航天星联信息科技有限公司（以下简称“福建星联公司”）的另一股东福建省枢建通信技术有限公司（以下简称“枢建通信公司”）在 2017 年 12 月 29 日单方增资 3,000.00 万元，导致 2017 年度所有者权益增加 3,000.00 万元，但截至 2017 年 12 月 29 日福建星联公司在 2017 年度经营已停止，故本公司与枢建通信公司达成一致约定：本公司在 2017 年度按照 50% 的持股比例享有福建星联公司 2017 年的经营成果及枢建通信公司增资前的净资产份额。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
----	------------	------------

	浙江智慧车联网有 限公司	航天科技控股集团 山西有限公司	浙江智慧车联 网有限公司	航天科技控股集团 山西有限公司
流动资产	20,211,712.02	11,204,190.61	17,634,108.19	15,367,232.04
非流动资产	17,781,198.50	2,478,829.04	16,679,763.33	1,065,537.14
资产合计	37,992,910.52	13,683,019.65	34,313,871.52	16,432,769.18
流动负债	5,071,868.99	299,213.28	3,868,231.02	1,063,671.48
非流动负债		500,618.57		
负债合计	5,071,868.99	799,831.85	3,868,231.02	1,063,671.48
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	32,921,041.53	12,883,187.80	30,445,640.50	15,369,097.70
按持股比例计算的净资产 份额	11,522,364.54	6,312,762.02	10,655,974.18	7,530,857.87
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	11,505,134.60	6,312,761.87		
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	10,309,676.53	4,356,775.05	12,023,464.19	8,310,485.42
净利润	2,475,401.03	-2,485,909.90	417,259.01	297,205.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,475,401.03	-2,485,909.90	417,259.01	297,205.94
本年度收到的来自联营企 业的股利				

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
福建航天星联信息科技有限公司		-13,999,447.85	-13,999,447.85

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为子公司 IEE 公司持有的非本位币货币资金、衍生金融工具、非本位币借款等，详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及 IEE 公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。IEE 公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。IEE 公司面临的汇率变动风险主要与本公司的经营活动有关。

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

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
欧元	对人民币升值 5%		118,637,012.41		106,095,414.08
欧元	对人民币贬值-5%		-118,637,012.41		-106,095,414.08
美元	对人民币升值 5%	12,894,008.64	12,894,008.64	10,221,536.70	10,221,536.70
美元	对人民币贬值-5%	-12,894,008.64	-12,894,008.64	-10,221,536.70	-10,221,536.70

2、利率风险—现金流量变动风险

IEE 公司面临的市场利率变动的风险主要与 IEE 公司以浮动利率计息的长期负债

有关。

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

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币	增加 5%	-4,228,793.15	-4,228,793.15	-1,378,994.92	-1,378,994.92
人民币	减少 5%	4,228,793.15	4,228,793.15	1,378,994.92	1,378,994.92

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		459,571.23		459,571.23
持续以公允价值计量的资产总额		459,571.23		459,571.23
（二）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		2,674,020.48		2,674,020.48
其他				
持续以公允价值计量的负债总额		2,674,020.48		2,674,020.48

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国航天科工飞航技术研究	北京	开展飞行器工程	99,913 万元	16.88	16.88

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
院		研究，促进航天科技发展，飞行器工程研究，技术协作组织，所属单位管理，相关研究生培养，专业培训与技术开发服务			

注：本公司的最终控制方是中国航天科工集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
福建航天星联信息科技有限公司	合营企业
浙江智慧车联网有限公司	联营企业
航天科技控股集团山西有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽航天信息有限公司	同受最终实际控制人控制
北京电子工程总体研究所	同受最终实际控制人控制
北京动力机械研究所	同受最终实际控制人控制
北京海鹰科技情报研究所	同受最终实际控制人控制
北京航天测控技术有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天福道高技术股份有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天海鹰星航建筑材料有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天华盛科贸发展有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天三发高科技有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天万方科技有限公司	同受最终实际控制人控制

北京航天新风机械设备有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京航天振邦精密机械有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航星机器制造有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航云建筑公司	同受最终实际控制人控制
北京华航无线电测量研究所	同受最终实际控制人控制
北京环境特性研究所	同受最终实际控制人控制
北京机电工程研究所	同受最终实际控制人控制
北京机械设备研究所	同受最终实际控制人控制
北京京航计算通讯研究所	同受最终实际控制人控制
北京特种机械研究所	同受最终实际控制人控制
北京无线电测量研究所	同受最终实际控制人控制
北京无线电计量测试研究所	同受最终实际控制人控制
北京新立机械有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京星航机电装备有限公司	同受最终实际控制人控制
北京亚航天际工贸有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京遥感设备研究所	同受最终实际控制人控制
北京长峰广播通讯设备有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京振兴计量测试研究所	同受最终实际控制人控制
北京自动化控制设备研究所	同受最终实际控制人控制
贵州航天电器股份有限公司	同受最终实际控制人控制
贵州航天精工制造有限公司	同受最终实际控制人控制
海鹰航空通用装备有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天海鹰(哈尔滨)钛业有限公司	同受最终实际控制人控制
航天海鹰安全技术工程有限公司	同受最终实际控制人控制
航天海鹰机电技术研究院有限公司	同受最终实际控制人控制
航天精工股份有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工财务有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天科工哈尔滨风华有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工海鹰集团有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工集团物资供销总站	同受最终实际控制人控制
航天科工山西通信有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天科工卫星技术有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工系统仿真科技(北京)有限公司	同受最终实际控制人控制

航天科工智能机器人有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天特种材料及工艺技术研究	同受最终实际控制人控制
航天长峰朝阳电源有限公司	同受最终实际控制人控制
河南航天精工制造有限公司	同受最终实际控制人控制
河南航天液压气动技术有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北航天三江红林机电科技有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江航天建筑工程有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江航天江北机械工程有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江泉饮料有限公司	同受最终实际控制人控制
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	同受最终实际控制人控制
柳州长虹机器制造公司	同受最终实际控制人控制
南京晨光集团有限责任公司	同受最终实际控制人控制
内蒙古航天红岗机械有限公司航科技术开发分公司	同受最终实际控制人控制
青岛航天半导体研究所有限公司	同受最终实际控制人控制
沈阳航天新光集团有限公司	同受最终实际控制人控制
天津津航计算技术研究所	同受最终实际控制人控制
天津津航技术物理研究所	同受最终实际控制人控制
西安航天自动化股份有限公司	同受最终实际控制人控制
中国航天工业供销东北公司	同受最终实际控制人控制
中国航天工业供销西南公司	同受最终实际控制人控制
中国航天科工防御技术研究院试验中心	同受最终实际控制人控制
中国航天科工飞航技术研究院	同受最终实际控制人控制
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	同受最终实际控制人控制
中国航天科工集团七三一医院	同受最终实际控制人控制
中国航天科工信息技术研究院	同受最终实际控制人控制
中国航天科工运载技术研究院	同受最终实际控制人控制
中国航天三江集团公司	同受最终实际控制人控制
中航天建设工程有限公司	同受最终实际控制人控制
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	子公司的参股公司
湖北三江泉饮料有限公司	原同受最终实际控制人控制
福建星海通信科技有限公司	合营企业其他股东的最终实际控制人的参股公司

江西省运安科技有限公司	原子公司其他股东的子公司
九江精密测试技术研究所	子公司其他股东
宁夏北斗科技有限公司	原子公司其他股东
贵州艾柯思科技资讯有限公司	原子公司其他股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
航天科工海鹰集团有限公司	接受劳务	1,886,792.46	28,797,513.16
航天科工集团物资供销总站	采购商品	23,507.35	122,158.70
中国航天工业供销东北公司	采购商品		95,964.00
中国航天工业供销西南公司	采购商品	27,559,000.00	41,148,635.03
北京遥感设备研究所	采购商品		16,030,000.00
航天海鹰安全技术工程有限公司	采购商品		31,512,303.42
北京航天三发高科技有限公司	采购商品	80,818,376.22	28,935,897.42
北京航天新风机械设备有限公司	采购商品		17,056,215.38
北京长峰广播通讯设备有限责任公司	采购商品		30,160,005.12
河南航天液压气动技术有限公司	采购商品	29,885,897.44	48,733,333.33
湖北三江泉饮料有限公司	采购商品	1,718,083.76	
柳州长虹机器制造公司	采购商品	47,230,504.27	
内蒙古航天红岗机械有限公司航科技术开发分公司	采购商品	53,432,923.08	
沈阳航天新光集团有限公司	采购商品		98,717.95
西安航天自动化股份有限公司	采购商品	17,886,239.32	
北京航天海鹰星航建筑材料有限公司	采购商品		71,138.46
北京振兴计量测试研究所	采购商品	108,866.98	
青岛航天半导体研究所有限公司	采购商品	16,911,776.16	54,441,427.24
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	采购商品	157,021.09	1,550,232.01
北京亚航天际工贸有限责任公司	采购商品	5,338,609.13	6,787,911.83
北京京航计算通讯研究所	采购商品	67,760.68	952,991.45
北京新立机械有限责任公司	采购商品	2,320,623.92	
北京星航机电装备有限公司	采购商品	42,896,044.52	24,562,834.22
北京振兴计量测试研究所	接受劳务	9,575,815.68	7,888,888.87

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京自动化控制设备研究所	采购商品		3,807,488.68
贵州航天电器股份有限公司	采购商品	695,770.06	287,260.72
贵州航天精工制造有限公司	采购商品	55,941.03	
北京华航无线电测量研究所	采购商品	2,417,714.89	
航天精工股份有限公司	采购商品	471,963.32	
航天科工哈尔滨风华有限公司	采购商品	704,294.87	
航天科工智能机器人有限责任公司	采购商品	4,102,564.08	19,946,470.24
航天长峰朝阳电源有限公司	采购商品	32,832.48	30,256.41
湖北航天三江红林机电科技有限公司	采购商品	8,691,453.02	
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	采购商品	247,500.00	
九江精密测试技术研究所	采购商品	3,152,136.71	1,197,914.51
南京晨光集团有限责任公司	采购商品	561,538.46	
中国航天科工防御技术研究院试验中心	采购商品	12,691,732.09	22,780,377.41
中国航天科工飞航技术研究院	采购商品	21,994,477.66	8,338,507.31
北京航天万方科技有限公司	采购商品		2,264,151.04
北京航天测控技术有限公司	采购商品	38,461.54	
航天海鹰机电技术研究院有限公司	采购商品	14,940,323.57	59,116,312.42
北京特种机械研究所	采购商品	7,704,923.08	4,344,576.92
江西省运安科技有限公司	接受劳务	1,320,000.00	1,760,000.00
贵州艾柯思科技资讯有限公司	接受劳务		3,380,240.26

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽航天信息有限公司	出售商品		-226,480.96
北京电子工程总体研究所	出售商品		90,000.00
北京动力机械研究所	出售商品	6,285,879.18	12,344,281.98
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	出售商品	29,983,196.58	
北京航天三发高科技有限公司	出售商品	28,717.94	51,282.05
北京航天万方科技有限公司	出售商品	2,393,913.32	
北京航星机器制造有限公司	出售商品	32,508,259.56	29,015,470.63
北京航云建筑公司	出售商品	76,896.58	
北京华航无线电测量研究所	出售商品	247,863.25	
北京机电工程研究所	提供劳务	4,333,748.37	9,532,777.28

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京机械设备研究所	出售商品	6,525,976.66	13,510,858.32
北京京航计算通讯研究所	出售商品	11,880.35	2,989,915.08
北京特种机械研究所	出售商品	204,677.78	15,085.47
北京无线电测量研究所	出售商品		246,791.46
北京无线电计量测试研究所	出售商品	13,247,924.51	0
北京星航机电装备有限公司	出售商品	123,305,820.10	102,590,400.69
北京亚航天际工贸有限责任公司	出售商品		38,461.54
北京遥感设备研究所	出售商品	4,555,555.56	15,803,880.34
北京长峰广播通讯设备有限责任公司	出售商品		2,086,048.38
北京振兴计量测试研究所	出售商品		9,231,623.91
北京自动化控制设备研究所	出售商品	310,515,568.01	281,936,105.41
贵州航天精工制造有限公司	出售商品	6,796,309.35	4,642,069.15
海鹰航空通用装备有限责任公司	出售商品		430,170.94
航天海鹰(哈尔滨)钛业有限公司	出售商品	606,923.07	
航天海鹰安全技术工程有限公司	出售商品		12,492,930.78
航天精工股份有限公司	出售商品	805,942.31	1,968,912.58
中国航天科工飞航技术研究院	出售商品	943,396.23	4,131,362.67
航天科工哈尔滨风华有限公司	出售商品	1,975,800.86	8,097,386.74
航天科工海鹰集团有限公司	出售商品		2,840,445.01
航天科工智能机器人有限责任公司	出售商品	5,409,762.70	16,965,554.68
航天特种材料及工艺技术研究所	出售商品	218,301.87	
河南航天精工制造有限公司	出售商品	4,017,465.62	3,942,165.50
湖北三江航天建筑工程有限公司	出售商品		501,282.11
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	出售商品	10,184,270.08	
九江精密测试技术研究所	提供劳务		33,018.87
沈阳航天新光集团有限公司	出售商品	393,290.60	
天津津航计算技术研究所	出售商品		427,886.12
中国航天工业供销西南公司	出售商品		41,148,634.99
中国航天科工飞航技术研究院	出售商品	2,124,650.86	2,991.45
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	出售商品		1,273,940.22
中国航天科工集团七三一医院	出售商品	38,821.37	246,115.39
中国航天科工信息技术研究院	出售商品	235,849.06	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国航天三江集团公司	出售商品	1,196,537.56	1,196,537.56
中航天建设工程有限公司	出售商品	6,926,451.29	9,444,174.35

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京特种机械研究所	房屋	3,680,574.48	3,095,422.39
航天特种材料及工艺技术研究所	房屋	1,125,856.70	666,666.70
海鹰航空通用装备有限责任公司	房屋	1,818,809.60	
北京自动化控制设备研究所	设备	255,892.27	275,558.11
北京航天万方科技有限公司	房屋	519,524.76	532,025.74
航天科工智能机器人有限责任公司	房屋	1,545,603.87	761,904.80

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京机电工程研究所	房屋		64,719.00
北京特种机械研究所	房屋	983,935.71	983,935.71
北京自动化控制设备研究所	设备、仪表	9,165,448.42	9,274,383.24
北京自动化控制设备研究所	房屋	5,846,933.43	4,462,082.16
北京航天华盛科贸发展有限公司	房屋		529,792.45
航天科工海鹰集团有限公司	房屋	1,593,845.94	2,125,127.92
航天科工山西通信有限责任公司	房屋		30,000.00
中国航天科工飞航技术研究院	房屋		300,000.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
航天科工财务有限责任公司	35,000,000.00	2016 年 11 月 14 日	2018 年 11 月 14 日	本公司借款
航天科工财务有限责任公司	25,000,000.00	2016 年 07 月 29 日	2018 年 07 月 29 日	本公司借款
航天科工财务有限责任公司	50,000,000.00	2016 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	本公司借款
航天科工财务有限责任公司	40,000,000.00	2016 年 01 月 08 日	2018 年 01 月 08 日	本公司借款
航天科工财务有限责任公司	50,000,000.00	2017 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 30 日	本公司借款
航天科工财务有限责任公司	5,000,000.00	2015 年 08 月 28 日	2018 年 08 月 28 日	北京分公司借款

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,007,590.27	3,930,312.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京动力机械研究所	1,729,500.00	9,521.55	1,858,000.00	38,360.00
北京机械设备研究所	5,207,500.00	26,037.50	10,379,400.00	51,897.00
北京遥感设备研究所	3,760,000.00	18,800.00		
福建星海通信科技有限公司	24,025.00	7,207.50	24,025.00	240.25
航天科工哈尔滨风华有限公司	100,000.00	1,000.00	1,435,200.00	7,176.00
天津津航计算技术研究所			42,700.00	213.50
北京环境特性研究所	1,056,000.00	316,800.00	1,056,000.00	10,560.00
航天科工系统仿真科技（北京）有限公司	395,000.00	118,500.00	395,000.00	3,950.00
北京航天福道高技术股份有限公司	60,000.00	54,200.00	60,000.00	39,300.00
北京星航机电装备有限公司	337,916.00		51,658.45	
北京长峰广播通讯设备有限责任公司			533,268.50	
航天海鹰(哈尔滨)钛业有限公司	476,012.60		619,811.70	
航天海鹰安全技术工程有限公司	87,500.00		87,500.00	
航天海鹰机电技术研究院有限公司			127,732.00	
湖北三江航天建筑工程有限公司	344,875.26		1,120,875.26	
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	1,182,766.00		1,653,639.65	
中国航天科工集团七三一医院	82,305.75		36,884.75	
中国航天三江集团公司	279,989.80			
中航天建设工程有限公司	1,607,172.40		2,130,773.00	
北京京航计算通讯研究所	236,170.29	65,958.31	236,170.29	2,278.54
北京华航无线电测量研究所	290,000.00	1,450.00		
北京自动化控制设备研究所	3,377,622.32	16,888.11	484,622.32	2,423.11
贵州航天精工制造有限公司	4,464,914.83	22,324.57	4,278,683.91	21,393.42
航天精工股份有限公司			214,347.92	1,071.74
海鹰航空通用装备有限责任公司	1,909,750.00	9,548.75		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南航天精工制造有限公司	329,364.00	1,646.82		
九江精密测试技术研究所			35,000.00	175.00
沈阳航天新光集团有限公司	535,125.00	463.13	355,678.03	
中国航天科工飞航技术研究院	644,000.00	3,220.00	412,800.00	2,064.00
青岛航天半导体研究所有限公司			90,000.00	900.00
北京特种机械研究所			308,050.00	158,950.25
航天科工卫星技术有限公司	156,870.00	156,870.00	156,870.00	156,870.00
北京航星机器制造有限公司	15,604,600.00		25,123,561.60	2,790.50
合计	44,278,979.25	830,436.24	53,308,252.38	500,613.31
应收票据：				
北京机械设备研究所			3,360,000.00	
北京遥感设备研究所			2,753,000.00	
北京动力机械研究所			2,092,500.00	
中航天建设工程有限公司	168,000.00		150,000.00	
北京机电工程研究所			1,857,200.00	
北京振兴计量测试研究所			10,759,000.00	
贵州航天精工制造有限公司	7,700,000.00		1,300,000.00	
航天精工股份有限公司	404,647.50		1,650,000.00	
航天科工智能机器人有限责任公司	5,582,544.94		8,833,889.00	
河南航天精工制造有限公司	3,050,000.00		5,050,000.00	
中国航天科工飞航技术研究院	88,000.00		163,000.00	
沈阳航天新光集团有限公司	92,525.00			
北京自动化控制设备研究所	91,777,999.58		72,818,568.33	
北京航天万方科技有限公司			595,001.95	
合计	108,863,717.02		111,382,159.28	
预付款项：				
北京遥感设备研究所			7,000.00	
北京亚航天际工贸有限责任公司	20,708.43			
北京华航无线电测量研究所			3,857,000.00	
北京京航计算通讯研究所	15,656.00			
北京无线电计量测试研究所	19,800.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京振兴计量测试研究所	921,809.18		4,050,650.65	
北京自动化控制设备研究所	9,148,594.00		1,722,980.00	
航天科工哈尔滨风华有限公司			300,000.00	
航天特种材料及工艺技术研究所	80,000.00			
九江精密测试技术研究所	812,000.00		1,600,000.00	
青岛航天半导体研究所有限公司	407,300.00			
天津津航技术物理研究所	50,000.00			
中国航天科工飞航技术研究院	6,631,137.67		18,452,331.39	
航天海鹰机电技术研究院有限公司	2,501,432.78		3,505,960.23	
北京特种机械研究所	118,800.00			
宁夏北斗科技有限公司	1,803,437.56		1,803,437.56	
合计	22,530,675.62		35,299,359.83	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
航天科工哈尔滨风华有限公司	100,000.00	100,000.00
航天科工集团物资供销总站		18.26
河南航天精工制造有限公司	30,264.53	30,264.53
中国航天工业供销西南公司	900.00	
福建星海通信科技有限公司	260,000.00	260,000.00
北京环境特性研究所	1,759,600.00	1,759,600.00
北京无线电测量研究所		1,040,500.00
航天海鹰安全技术工程有限公司	2,737,942.48	
北京航天海鹰星航建筑材料有限公司	83,232.00	83,232.00
北京航天新风机械设备有限责任公司		1,352.00
北京航天振邦精密机械有限公司		547,272.00
沈阳航天新光集团有限公司		115,500.00
北京航天华盛科贸发展有限公司	5,757.30	5,757.30
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	35,000.00	35,000.00
北京新立机械有限责任公司	2,687,050.00	
北京星航机电装备有限公司	4,709,685.00	6,751,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
贵州航天电器股份有限公司	50,808.00	
九江精密测试技术研究所	3,200,000.00	
南京晨光集团有限责任公司	657,000.00	
中航天建设工程有限公司		327,100.00
航天海鹰机电技术研究院有限公司		723,187.93
北京特种机械研究所		3,388,672.00
合计	16,317,239.31	15,168,456.02
应付票据:		
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	5,698,896.12	5,834,308.20
北京亚航天际工贸有限责任公司	106,330.00	2,167,522.94
北京新立机械有限责任公司	3,090,640.00	
北京振兴计量测试研究所	800,000.00	4,716,162.00
北京自动化控制设备研究所	17,840,742.30	3,855,055.60
贵州航天电器股份有限公司	521,552.00	
航天科工哈尔滨风华有限公司	101,000.00	300,000.00
航天科工海鹰集团有限公司		11,640,000.00
航天长峰朝阳电源有限公司	22,414.00	35,400.00
九江精密测试技术研究所	2,900,000.00	2,956,000.00
中国航天科工飞航技术研究院	10,128,995.63	1,739,295.49
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	45,000.00	
北京星航机电装备有限公司		63,571.00
北京航天华盛科贸发展有限公司	438,975.00	
北京航天测控技术有限公司	479,404.00	
北京海鹰科技情报研究所	231,420.00	
合计	42,405,369.05	33,307,315.23
预收款项:		
北京遥感设备研究所		7,000.00
沈阳航天新光集团有限公司		82,500.00
北京星航机电装备有限公司		6,355,000.00
中国航天科工飞航技术研究院	5,053.99	5,053.99
航天精工股份有限公司	128,873.08	
北京华航无线电测量研究所		8,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
北京特种机械研究所	4,977,477.48	11,490,990.99
合计	5,111,404.55	17,948,544.98
其他应付款:		
中国航天科工飞航技术研究院	2,550,000.00	2,550,000.00
北京特种机械研究所	3,983,935.71	
贵州艾柯思科技资讯有限公司	2,264,150.93	2,264,150.93
北京星航机电装备有限公司	1,250,000.00	
合计	10,048,086.64	4,814,150.93

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—大额发包合同	79,410,560.72	75,551,398.31
合计	79,410,560.72	75,551,398.31

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A.（以下简称“IEE 公司”）2017 年 12 月 31 日，因未决诉讼产生预计损失为人民币 7,839,341.19 元。其中 IEE 公司预计与员工解雇诉讼相关的损失为 45,000.00 欧元，折合人民币 351,103.50 元。由于法院尚未做出判决，该预计损失金额具有不确定性。另外，IEE 公司根据以往年度经验，对于向供应商采购的特殊设计产品，预计对方会就特许权使用费事项向法院提起诉讼，预计与该事项相关的损失为 959,747.47 欧元，折合人民币 7,488,237.69 元。

十三、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

2018 年 2 月 13 日，公司第五届董事会第五十九次（临时）会议审议通过了《关于注销高科国际集团有限公司的议案》，同意注销高科国际集团有限公司（以下简称“高科国际”）。该注销事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。高科国际将于注销前将所持高科卢森堡股权及相关资产转移至

公司，然后依法办理相关注销事宜。高科国际为特殊目的公司，并无经营实际业务。因此，注销后，公司合并财务报表的范围将相应的发生变化，但不会对合并报表产生实质性的影响，也不会对公司整体业务的发展和生产经营产生实质性的影响。

十四、其他重要事项

1、资产置换

2002 年 9 月，本公司与前股东哈工大高新总公司签署资产置换协议书，双方约定：本公司以位于哈尔滨南岗区西大直街 118 号 2 栋第 13 层办公用房（原值 594 万元）与后者拥有的第三科技园区中的总面积为 27,890 平方米的“部分”土地使用权及地上房产（建筑面积合计 1,868 平方米），以及设备（主要包括一座 315KW 变电站、3 台锅炉、1 口深水井和 1 座水泵站）进行置换，但截至 2017 年 12 月 31 日相关产权变更手续尚未办理完成。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

（2）报告分部的财务信息

项目	亚洲区	欧洲区	美洲区	合计
主营业务收入	2,661,836,672.09	2,734,336,916.77	405,819,386.00	5,801,992,974.86
非流动资产总额	799,683,053.41	1,801,544,034.98	10,795,797.83	2,612,022,886.22

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,371,369.05	3.01	5,371,369.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,537,747.31	95.65	14,018,578.45	8.22	156,519,168.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,383,012.74	1.34	2,383,012.74	100.00	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合计	178,292,129.10	100.00	21,772,960.24	12.21	156,519,168.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,371,369.05	4.24	5,371,369.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,836,286.13	95.27	2,653,791.91	2.20	118,182,494.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	627,710.76	0.49	627,710.76	100.00	
合计	126,835,365.94	100.00	8,652,871.72	6.82	118,182,494.22

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
哈飞汽车股份有限公司	5,371,369.05	5,371,369.05	100.00%	涉及诉讼
合计	5,371,369.05	5,371,369.05	—	—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	132,095,098.77	660,475.48	0.50
1 至 2 年	4,052,835.85	40,528.36	1.00
2 至 3 年	7,234,302.38	2,170,290.71	30.00
3 至 4 年	1,372,665.34	686,332.67	50.00
4 至 5 年	1,488,178.70	1,190,542.96	80.00
5 年以上	9,270,408.27	9,270,408.27	100.00
合计	155,513,489.31	14,018,578.45	9.01

③组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
个别认定法	15,024,258.00		
合计	15,024,258.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,530,303.81 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,583.00

其中重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
北汽福田汽车股份有限公司	货款	29,583.00	无法收回	管理层审批	否
合计		29,583.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 111,920,060.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例 62.77%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,849,287.80 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,778,970.68	100.00	5,470,458.74	10.57	46,308,511.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	51,778,970.68	100.00	5,470,458.74	10.57	46,308,511.94

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,893,813.79	99.90	846,761.21	0.68	123,047,052.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	0.10	120,000.00	100.00	
合计	124,013,813.79	100.00	966,761.21	0.78	123,047,052.58

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,132,690.12	5,663.45	0.50
1 至 2 年	382,950.83	3,829.51	1.00
2 至 3 年	236,968.27	71,090.47	30.00
3 至 4 年	180,914.34	90,457.17	50.00
4 至 5 年	16,990.62	13,592.50	80.00
5 年以上	5,285,825.64	5,285,825.64	100.00
合计	7,236,339.82	5,470,458.74	75.60

②组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
个别认定法	44,542,630.86		
合计	44,542,630.86		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,422,842.28 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	49,656,230.13	122,395,719.65
个人往来款	1,894,743.05	1,374,655.16
保证金、质押金、押金等	117,069.88	180,000.00
其他	110,927.62	63,438.98
合计	51,778,970.68	124,013,813.79

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
北京航天益来电子科技有限公司	子公司借款	44,153,074.16	3 年以内	85.27	
北京博宇天成科技有限公司	单位往来款	1,605,825.64	5 年以上	3.10	1,605,825.64
航科文化艺术品公司	单位往来款	500,000.00	5 年以上	0.97	500,000.00
深圳市健三实业有限公司	单位往来款	120,000.00	5 年以上	0.23	120,000.00
苏州千里马电子科技有限公司	单位往来款	60,000.00	5 年以上	0.12	60,000.00
合计	—	46,438,899.80	—	89.69	2,285,825.64

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,812,526,373.80		2,812,526,373.80	2,896,012,403.15		2,896,012,403.15
对联营、合营企业投资	17,817,896.47		17,817,896.47			
合计	2,830,344,270.27		2,830,344,270.27	2,896,012,403.15		2,896,012,403.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
航天科工惯性技术有限公司	305,016,601.37			305,016,601.37		
北京航天时空科技有限公司	33,756,029.35		33,756,029.35			
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	60,701,155.71			60,701,155.71		
北京航天益来电子科技有限公司	82,793,246.00			82,793,246.00		
山东泰瑞风华汽车电子有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京华天机电研究 有限公司	46,718,294.20			46,718,294.20		
江西航天运安科技 有限公司	7,650,000.00	4,741,500.00	12,391,500.00			
航天科技控股集团 山西有限公司	7,350,000.00		7,350,000.00			
航天科技（宁夏） 有限责任公司	10,230,000.00	6,799,500.00	17,029,500.00			
浙江智慧车联网有 限公司	10,500,000.00		10,500,000.00			
贵州航天艾柯思科 技有限公司	9,000,000.00	8,258,680.00	17,258,680.00			
山东航天九通车联 网有限公司	109,890,000.00			109,890,000.00		
高科国际集团有限 公司	2,207,407,076.52			2,207,407,076.52		
合计	2,896,012,403.15	19,799,680.00	103,285,709.35	2,812,526,373.80		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
福建航天星联信息 科技有限公司						
小计						
二、联营企业						
浙江智慧车联网有 限公司				849,160.42		
航天科技控股集团 山西有限公司				-1,218,095.99		
小计				-368,935.57		

合计				-368,935.57	
----	--	--	--	-------------	--

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
福建航天星联信息科技有限公司					
小计					
二、联营企业					
浙江智慧车联网有限公司			10,655,974.17	11,505,134.59	
航天科技控股集团山西有限公司			7,530,857.87	6,312,761.88	
小计			18,186,832.04	17,817,896.47	
合计			18,186,832.04	17,817,896.47	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,366,785.58	205,809,804.64	396,390,521.47	295,447,720.08
其他业务	7,919,984.60	1,510,223.97	45,834,977.40	41,417,352.35
合计	344,286,770.18	207,320,028.61	442,225,498.87	336,865,072.43

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,140,994.38	22,764,546.98
权益法核算的长期股权投资收益	-368,935.57	-2,104,299.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,065,000.00	14,070,000.00
合计	28,837,058.81	34,730,247.48

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-726,220.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,543,534.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	107,115.19	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	877,821.12	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,865.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,102,115.37	
所得税影响额	2,457,119.87	
少数股东权益影响额（税后）	1,327,837.10	
合计	11,317,158.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.34	0.39	0.39

3、境内外会计准则下会计数据差异

本公司海外子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A.按中国企业会计准则编制的合并财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表的净利润和净资产没有差异。