2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	615,749,251.16	863,669,874.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	923,698.99	127,486.51
应收票据	330,018,415.65	338,056,589.87
应收账款	1,130,981,466.76	1,008,957,343.15
应收款项融资		
预付款项	226,465,348.61	200,026,170.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	70,556,872.79	108,327,340.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,291,186,408.11	1,228,575,586.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同资产	36,353,301.46	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	582,135,591.60	137,535,042.08
流动资产合计	4,284,370,355.13	3,885,275,432.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,968,490.35	5,859,406.65
长期股权投资	2,421,145.30	3,601,034.34
其他权益工具投资	180,382,410.96	162,875,430.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产	48,387,701.11	49,083,409.27
固定资产	1,327,904,860.07	1,309,259,456.42
在建工程	48,941,693.17	60,192,288.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	198,793,705.03	345,433,186.06
开发支出	101,733,667.23	165,189,605.76
商誉	958,505,179.19	942,485,076.14
长期待摊费用	8,038,948.14	7,241,739.89
递延所得税资产	102,713,160.84	25,664,177.19
其他非流动资产	293,950,833.05	45,501,461.16
非流动资产合计	3,277,741,794.44	3,122,386,271.89
资产总计	7,562,112,149.57	7,007,661,704.85
流动负债：		
短期借款	84,170,101.72	348,921,993.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	427,632.12	1,228,072.02
应付票据	286,041,737.59	307,459,752.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付账款	799,088,692.15	793,766,829.11
预收款项		99,316,476.83
合同负债	102,072,639.11	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	156,766,545.96	116,428,405.92
应交税费	26,300,913.55	34,394,520.32
其他应付款	85,494,074.43	68,155,319.31
其中：应付利息	48,195.89	70,863.14
应付股利	10,163,300.88	10,163,300.88
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	128,268,425.85	134,122,132.29
其他流动负债		
流动负债合计	1,668,630,762.48	1,903,793,502.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	101,193,596.36	103,180,292.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	325,614,049.80	328,804,418.37
长期应付职工薪酬	144,764,012.82	140,158,630.18
预计负债	11,986,065.40	12,006,704.02
递延收益	18,517,558.12	18,758,483.32
递延所得税负债	145,216,309.92	101,134,522.77
其他非流动负债	88,587,794.13	91,536,845.83
非流动负债合计	835,879,386.55	795,579,897.00
负债合计	2,504,510,149.03	2,699,373,399.11
所有者权益：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股本	724,264,371.00	614,190,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,152,083,869.69	2,404,942,918.58
减：库存股		
其他综合收益	93,640,095.88	86,829,002.08
专项储备	4,267,787.82	4,268,308.12
盈余公积	53,560,886.73	53,560,886.73
一般风险准备		
未分配利润	849,438,911.48	962,550,633.04
归属于母公司所有者权益合计	4,877,255,922.60	4,126,342,466.55
少数股东权益	180,346,077.94	181,945,839.19
所有者权益合计	5,057,602,000.54	4,308,288,305.74
负债和所有者权益总计	7,562,112,149.57	7,007,661,704.85

法定代表人：袁宁　　主管会计工作负责人：张妮　　会计机构负责人：谢金毅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	109,662,548.74	226,592,499.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	149,068,092.21	102,710,931.09
应收账款	271,034,969.38	135,023,642.58
应收款项融资		
预付款项	20,498,121.83	36,671,194.85
其他应收款	168,688,824.79	132,085,594.11
其中：应收利息		
应收股利	78,819,325.61	78,727,299.32
存货	179,355,861.29	148,328,246.79
合同资产		
持有待售资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	480,623,329.55	7,737,627.62
流动资产合计	1,378,931,747.79	789,149,736.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,814,921,869.50	2,816,101,758.54
其他权益工具投资	177,831,943.26	160,142,876.06
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	99,224,656.61	106,913,296.90
在建工程	5,777,339.86	4,160,407.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,892,720.90	50,770,868.30
开发支出	35,068,826.44	25,068,973.00
商誉		
长期待摊费用	2,599,099.76	1,569,460.56
递延所得税资产	1,957,024.00	1,957,024.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,178,273,480.33	3,166,684,664.82
资产总计	4,557,205,228.12	3,955,834,401.40
流动负债：		
短期借款		250,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,380,110.36	16,557,715.89
应付账款	171,633,003.04	115,920,258.69
预收款项		13,800,383.98
合同负债	16,243,607.51	
应付职工薪酬	12,391,275.30	638,425.63
应交税费	6,981,962.08	5,758,079.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款	6,681,179.19	9,793,883.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	118,180.00	80,118,180.00
其他流动负债		
流动负债合计	238,429,317.48	492,586,926.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	8,042,500.00	8,507,500.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	667,195.05	167,440.35
递延收益	6,985,634.16	6,985,634.16
递延所得税负债	5,937,291.49	7,033,931.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,632,620.70	22,694,505.92
负债合计	260,061,938.18	515,281,432.60
所有者权益：		
股本	724,264,371.00	614,190,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,483,846,472.19	2,736,705,521.08
减：库存股		
其他综合收益	33,644,651.77	39,858,944.65
专项储备		
盈余公积	38,887,560.73	38,887,560.73
未分配利润	16,500,234.25	10,910,224.34
所有者权益合计	4,297,143,289.94	3,440,552,968.80
负债和所有者权益总计	4,557,205,228.12	3,955,834,401.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,288,800,875.67	2,754,751,465.56
其中：营业收入	2,288,800,875.67	2,754,751,465.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,470,603,972.31	2,728,493,357.88
其中：营业成本	1,941,272,097.20	2,247,076,715.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,477,996.39	8,910,295.91
销售费用	73,131,292.76	77,198,074.16
管理费用	253,757,195.29	249,233,479.04
研发费用	150,071,780.56	139,027,653.04
财务费用	43,893,610.11	7,047,140.11
其中：利息费用	12,704,211.12	9,751,120.59
利息收入	1,819,667.43	1,581,933.94
加：其他收益	32,432,408.17	6,743,338.10
投资收益（损失以“－”号填列）	14,829,453.44	12,672,913.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,179,889.04	-1,397,086.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,364,566.13	275,261.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,012,565.23	7,803,504.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-153,301.96	-79,804.21
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-146,071,668.35	53,673,321.15
加：营业外收入	830,502.13	3,686,241.10
减：营业外支出	30,103.37	177,151.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-145,271,269.59	57,182,411.15
减：所得税费用	-37,757,142.63	7,869,301.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-107,514,126.96	49,313,109.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-107,514,126.96	49,313,109.37
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-104,953,619.10	43,899,708.22
2.少数股东损益	-2,560,507.86	5,413,401.15
六、其他综合收益的税后净额	7,592,163.36	-8,486,978.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,811,093.80	-8,222,497.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,351,298.41	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-6,351,298.41	
4.企业自身信用风险公允价值变动		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	13,162,392.21	-8,222,497.91
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	194,360.00	1,064,035.94
6.外币财务报表折算差额	12,968,032.21	-9,286,533.85
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	781,069.56	-264,480.32
七、综合收益总额	-99,921,963.60	40,826,131.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-98,142,525.30	35,677,210.31
归属于少数股东的综合收益总额	-1,779,438.30	5,148,920.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1494	0.0715
（二）稀释每股收益	-0.1494	0.0715

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：袁宁　　主管会计工作负责人：张妮　　会计机构负责人：谢金毅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	305,957,481.05	208,746,574.73
减：营业成本	211,985,074.71	141,757,438.96
税金及附加	1,806,268.77	1,420,625.04
销售费用	29,485,138.01	24,118,010.35
管理费用	60,474,658.65	52,377,233.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

研发费用	11,551,787.61	2,495,925.23
财务费用	745,604.68	3,403,295.01
其中：利息费用	3,087,277.78	4,402,282.62
利息收入	1,755,072.49	1,458,290.69
加：其他收益	10,269,307.28	1,473,239.14
投资收益（损失以“－”号填列）	14,921,479.73	29,309,008.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,179,889.04	-1,397,086.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-824,649.44	18,024.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		399.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,275,086.19	13,974,717.34
加：营业外收入	582,670.76	124,737.30
减：营业外支出	57.66	101,731.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,857,699.29	13,997,723.11
减：所得税费用	5,504.59	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,852,194.70	13,997,723.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,852,194.70	13,997,723.11
（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	-6,214,292.88	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,214,292.88	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-6,214,292.88	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	8,637,901.82	13,997,723.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0123	0.0228
（二）稀释每股收益	0.0123	0.0228

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,265,114,456.33	2,714,687,548.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	37,657,829.07	39,180,009.41
收到其他与经营活动有关的现金	75,564,971.91	20,719,469.92
经营活动现金流入小计	2,378,337,257.31	2,774,587,027.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,755,529,277.81	1,883,227,903.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	519,734,016.72	583,123,074.37
支付的各项税费	110,552,000.41	125,419,054.47
支付其他与经营活动有关的现金	188,829,634.34	236,468,727.16
经营活动现金流出小计	2,574,644,929.28	2,828,238,759.14
经营活动产生的现金流量净额	-196,307,671.97	-53,651,731.60
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	16,009,342.48	14,070,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	289,252.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	210,000,000.00	
投资活动现金流入小计	226,009,842.48	14,359,252.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,530,150.25	135,434,959.49
投资支付的现金	25,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	680,000,000.00	
投资活动现金流出小计	844,530,150.25	135,434,959.49
投资活动产生的现金流量净额	-618,520,307.77	-121,075,706.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	861,458,655.60	
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	473,494,834.09	531,755,990.40
收到其他与筹资活动有关的现金	1,538,666.42	5,784,874.89
筹资活动现金流入小计	1,336,492,156.11	537,540,865.29
偿还债务支付的现金	744,024,959.73	561,400,343.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,617,807.62	61,913,939.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,190,807.35
支付其他与筹资活动有关的现金	1,046,792.63	1,137,421.02
筹资活动现金流出小计	767,689,559.98	624,451,703.20
筹资活动产生的现金流量净额	568,802,596.13	-86,910,837.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,486,903.40	507,950.69
五、现金及现金等价物净增加额	-247,512,287.01	-261,130,325.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：期初现金及现金等价物余额	851,490,504.23	972,272,492.53
六、期末现金及现金等价物余额	603,978,217.22	711,142,166.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	98,660,477.56	144,335,159.44
收到的税费返还	5,675,237.42	
收到其他与经营活动有关的现金	19,097,024.86	9,460,824.13
经营活动现金流入小计	123,432,739.84	153,795,983.57
购买商品、接受劳务支付的现金	95,733,300.74	82,420,941.90
支付给职工以及为职工支付的现金	63,638,278.77	60,898,326.28
支付的各项税费	10,991,880.59	9,525,414.15
支付其他与经营活动有关的现金	104,839,057.38	25,797,096.27
经营活动现金流出小计	275,202,517.48	178,641,778.60
经营活动产生的现金流量净额	-151,769,777.64	-24,845,795.03
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	18,009,342.48	23,966,094.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		287,702.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	210,000,000.00	
投资活动现金流入小计	228,009,342.48	24,253,796.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,760,736.19	3,364,830.67
投资支付的现金	25,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	680,000,000.00	
投资活动现金流出小计	710,760,736.19	3,364,830.67
投资活动产生的现金流量净额	-482,751,393.71	20,888,966.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	861,458,655.60	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	861,458,655.60	
偿还债务支付的现金	330,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,290,140.57	47,900,929.95
支付其他与筹资活动有关的现金	831,140.33	
筹资活动现金流出小计	344,121,280.90	47,900,929.95
筹资活动产生的现金流量净额	517,337,374.70	-47,900,929.95
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	-117,183,796.65	-51,857,758.72
加：期初现金及现金等价物余额	226,164,669.49	192,090,425.32
六、期末现金及现金等价物余额	108,980,872.84	140,232,666.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末	614				2,40		86,8	4,26	53,5		962,		4,12	181,	4,30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

余额	,190,718.00				4,942,918.58		29,002.08	8,308.12	60,886.73		550,633.04		6,342,466.55	945,839.19	8,288,305.74
加：会计政策变更											1,104,082.33		1,104,082.33	179,677.05	1,283,759.38
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	614,190,718.00				2,404,942,918.58		86,829,002.08	4,268,308.12	53,560,886.73		963,654,715.37		4,127,446,548.88	182,125,516.24	4,309,572,065.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	110,073,653.00				747,140,951.11		6,811,093.80	-520.30			-114,215,803.89		749,809,373.72	-1,779,438.30	748,029,935.42
（一）综合收益总额							6,811,093.80				-104,953,619.10		-98,142,525.30	-1,779,438.30	-99,921,963.60
（二）所有者投入和减少资本	110,073,653.00				747,140,951.11								857,214,604.11		857,214,604.11
1．所有者投入的普通股	125,179,897.00				732,034,709.11								857,214,606.11		857,214,606.11
2．其他权益工具持有者投入资本															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他	-15,106,244.00				15,106,242.00								-2.00		-2.00
（三）利润分配											-9,262,184.79		-9,262,184.79		-9,262,184.79
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-10,202,862.79		-10,202,862.79		-10,202,862.79
4．其他											940,678.00		940,678.00		940,678.00
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存收益															
6．其他															
（五）专项储备								-520.30					-520.30		-520.30
1．本期提取								1,573,102.15					1,573,102.15		1,573,102.15
2．本期使用								-1,573,622.45					-1,573,622.45		-1,573,622.45
（六）其他															
四、本期期末余额	724,264,371.00				3,152,083,869.69		93,640,095.88	4,267,787.82	53,560,886.73		849,438,911.48		4,877,255,922.60	180,346,077.94	5,057,602,000.54

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	614,190,718.00				2,404,942,918.58		69,811,870.47	3,738,571.53	52,271,730.89		847,170,179.25		3,992,125,988.72	180,662,853.75	4,172,788,842.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、本年期初余额	614,190,718.00				2,404,942,918.58		69,811,870.47	3,738,571.53	52,271,730.89		847,170,179.25		3,992,125,988.72	180,662,853.75	4,172,788,842.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-8,222,497.91	1,073,047.33			845,026.96		-6,304,423.62	-3,107,571.25	-9,411,994.87
（一)综合收益总额							-8,222,497.91				43,899,708.22		35,677,210.31	5,148,920.83	40,826,131.14
（二)所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三)利润分配											-43,054,681.26		-43,054,681.26	-8,283,029.38	-51,337,710.64
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东)的分配											-43,054,681.26		-43,054,681.26	-8,283,029.38	-51,337,710.64
4．其他															
（四)所有者权益内部结															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

转															
1．资本公积转增资本(或股本)															
2．盈余公积转增资本(或股本)															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								1,073,047.33					1,073,047.33	26,537.30	1,099,584.63
1．本期提取								2,938,143.95					2,938,143.95	109,211.26	3,047,355.21
2．本期使用								-1,865,096.62					-1,865,096.62	-82,673.96	-1,947,770.58
（六）其他															
四、本期期末余额	614,190,718.00				2,404,942,918.58		61,589,372.56	4,811,618.86	52,271,730.89		848,015,206.21		3,985,821,565.10	177,555,282.50	4,163,376,847.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	未分	其他	所有者

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	配利润		权益合计
一、上年期末余额	614,190,718.00				2,736,705,521.08		39,858,944.65		38,887,560.73	10,910,224.34		3,440,552,968.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	614,190,718.00				2,736,705,521.08		39,858,944.65		38,887,560.73	10,910,224.34		3,440,552,968.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	110,073,653.00				747,140,951.11		-6,214,292.88			5,590,009.91		856,590,321.14
（一）综合收益总额							-6,214,292.88			14,852,194.70		8,637,901.82
（二）所有者投入和减少资本	110,073,653.00				747,140,951.11							857,214,604.11
1.所有者投入的普通股	125,179,897.00				732,034,709.11							857,214,606.11
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他	-15,106,244.00				15,106,242.00							-2.00
（三）利润分配										-9,262,18		-9,262,184.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

										4.79		
1.提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-10,202,862.79		-10,202,862.79
3．其他										940,678.00		940,678.00
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	724,264,371.00				3,483,846,472.19		33,644,651.77		38,887,560.73	16,500,234.25		4,297,143,289.94

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	614,190,718.00				2,736,705,521.08				37,598,404.89	43,239,339.82		3,431,733,983.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	614,190,718.00				2,736,705,521.08				37,598,404.89	43,239,339.82		3,431,733,983.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								844,719.94		-29,056,958.15		-28,212,238.21
（一）综合收益总额										13,997,723.11		13,997,723.11
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-43,054,681.26		-43,054,681.26
1．提取盈余公积												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．对所有者（或股东）的分配										-43,054,681.26		-43,054,681.26
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								844,719.94				844,719.94
1．本期提取								1,460,675.05				1,460,675.05
2．本期使用								-615,955.11				-615,955.11
（六）其他												
四、本期期末余额	614,190,718.00				2,736,705,521.08			844,719.94	37,598,404.89	14,182,381.67		3,403,521,745.58

三、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) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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250,359,122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323,624,221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。2016年本公司以询价方式向特定对象募集配套资金非公开发行人民币普通股（A股）54,380,006股，每股发行价格为人民币30.72元。完成发行后公司股份总额为378,004,227股，该事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016] 01540004号验资报告。本公司向益圣国际有限公司发行6,038,554股、向Easonlux S.A.发行25,417,698股股份购买相关资产，完成发行后公司股份总额为409,460,479股，该事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016] 01540005号验资报告。经本公司股东大会授权，公司第五届董事会第四十八次（临时）会议审议通过。

2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本409,460,479 股为基数进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股。转增后，公司总股本增至614,190,718股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]37号文核准，本公司向截至股权登记日2020年2月26日深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东按照每10股配2.1股的比例配售，共计配售125,179,897股，发行价格为6.97元／股。本次配股实际募集资金为人民币872,503,882.09元，其中新增注册资本（股本）人民币125,179,897.00 元，扣除发行费用及进项税后增加资本公积732,034,709.11元。

公司2016年资产重组向益圣国际有限公司、益圣卢森堡股份有限公司发行股份购买相关资产。因标的公司实现的净利润数均低于相关协议的承诺数，触发相关协议约定的盈利预测补偿条件。公司分别以人民币1元的价格回购并注销应补偿股份15,106,244股，回购注销后，公司总股本减至724,264,371股。

公司“四证合一”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。

本公司及子公司（统称“本公司”）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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司会议于2020年8月27日批准。

本公司2020年1-6月度纳入合并范围的子公司共9户，合并范围相对上期发生变化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

本公司经营活动在可以预见的未来将持续延续，因此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进行编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：
本公司从事汽车电子、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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司主要境外子公司IEE International Electronics and Engineering S.A.（简称

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

IEE公司）根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

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

金融负债与权益工具的区分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、45。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票。

应收票据组合2：商业承兑汇票-票据承兑方为公司关联方组合。

应收票据组合3：商业承兑汇票-票据承兑方为非公司关联方组合。

B、应收账款

应收账款组合：以应收款项的账龄作为信用风险特征组合。

对于划分为组合1的承兑票据，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

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

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

C、其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

其他应收款组合1：账龄组合

其他应收款组合2：应收押金、备用金、保证金及其他无风险款项

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准：公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法：合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（6）金融资产减值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31。

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

本公司投资性房地产的折旧方法：

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

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、客户关系等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利权	3-10	直线法	
非专利技术	3-10	直线法	
著作权	10	直线法	
软件	3-10	直线法	
客户关系	5-10	直线法	

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

31、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

合同负债，本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、安全生产费用及维简费

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

（1）营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；

（2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；

（3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；

（4）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；

（5）营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

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

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

2、套期会计

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

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

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

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	863,669,874.48	863,669,874.48	
结算备付金		0.00	
拆出资金		0.00	
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产	127,486.51	127,486.51	
应收票据	338,056,589.87	338,056,589.87	
应收账款	1,008,957,343.15	1,085,971,557.29	77,014,214.14
应收款项融资		0.00	
预付款项	200,026,170.12	200,026,170.12	
应收保费		0.00	
应收分保账款		0.00	
应收分保合同准备金		0.00	
其他应收款	108,327,340.49	108,327,340.49	
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产		0.00	
存货	1,228,575,586.26	1,131,048,412.04	-97,527,174.22
合同资产		30,995,397.66	30,995,397.66
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	137,535,042.08	116,456,412.63	-21,078,629.45
流动资产合计	3,885,275,432.96	3,874,679,241.09	-10,596,191.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	
债权投资		0.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款	5,859,406.65	5,859,406.65	
长期股权投资	3,601,034.34	3,601,034.34	
其他权益工具投资	162,875,430.25	162,875,430.25	
其他非流动金融资产		0.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资性房地产	49,083,409.27	49,083,409.27	
固定资产	1,309,259,456.42	1,309,259,456.42	
在建工程	60,192,288.76	60,192,288.76	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产		0.00	
无形资产	345,433,186.06	214,712,100.95	-130,721,085.11
开发支出	165,189,605.76	83,685,602.72	-81,504,003.04
商誉	942,485,076.14	942,485,076.14	
长期待摊费用	7,241,739.89	7,241,739.89	
递延所得税资产	25,664,177.19	25,664,177.19	
其他非流动资产	45,501,461.16	271,979,879.87	226,478,418.71
非流动资产合计	3,122,386,271.89	3,136,639,602.45	14,253,330.56
资产总计	7,007,661,704.85	7,011,318,843.54	3,657,138.69
流动负债：			
短期借款	348,921,993.33	348,921,993.33	
向中央银行借款		0.00	
拆入资金		0.00	
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债	1,228,072.02	1,228,072.02	
应付票据	307,459,752.98	307,459,752.98	
应付账款	793,766,829.11	793,766,829.11	
预收款项	99,316,476.83		-99,316,476.83
合同负债		99,316,476.83	99,316,476.83
卖出回购金融资产款		0.00	
吸收存款及同业存放		0.00	
代理买卖证券款		0.00	
代理承销证券款		0.00	
应付职工薪酬	116,428,405.92	116,428,405.92	
应交税费	34,394,520.32	34,394,520.32	
其他应付款	68,155,319.31	68,155,319.31	
其中：应付利息	70,863.14	70,863.14	
应付股利	10,163,300.88	10,163,300.88	
应付手续费及佣金		0.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付分保账款		0.00	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债	134,122,132.29	134,122,132.29	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计	1,903,793,502.11	1,903,793,502.11	
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	
长期借款	103,180,292.51	103,180,292.51	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
租赁负债		0.00	
长期应付款	328,804,418.37	328,804,418.37	
长期应付职工薪酬	140,158,630.18	140,158,630.18	
预计负债	12,006,704.02	12,006,704.02	
递延收益	18,758,483.32	18,758,483.32	
递延所得税负债	101,134,522.77	103,507,902.08	2,373,379.31
其他非流动负债	91,536,845.83	91,536,845.83	
非流动负债合计	795,579,897.00	797,953,276.31	2,373,379.31
负债合计	2,699,373,399.11	2,701,746,778.42	2,373,379.31
所有者权益：			
股本	614,190,718.00	614,190,718.00	
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	2,404,942,918.58	2,404,942,918.58	
减：库存股		0.00	
其他综合收益	86,829,002.08	86,829,002.08	
专项储备	4,268,308.12	4,268,308.12	
盈余公积	53,560,886.73	53,560,886.73	
一般风险准备		0.00	
未分配利润	962,550,633.04	963,654,715.37	1,104,082.33
归属于母公司所有者权益合计	4,126,342,466.55	4,127,446,548.88	1,104,082.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

少数股东权益	181,945,839.19	182,125,516.24	179,677.05
所有者权益合计	4,308,288,305.74	4,309,572,065.12	1,283,759.38
负债和所有者权益总计	7,007,661,704.85	7,011,318,843.54	3,657,138.69

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	226,592,499.54	226,592,499.54	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	102,710,931.09	102,710,931.09	
应收账款	135,023,642.58	135,023,642.58	
应收款项融资			
预付款项	36,671,194.85	36,671,194.85	
其他应收款	132,085,594.11	132,085,594.11	
其中：应收利息			
应收股利	78,727,299.32	78,727,299.32	
存货	148,328,246.79	148,328,246.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,737,627.62	7,737,627.62	
流动资产合计	789,149,736.58	789,149,736.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,816,101,758.54	2,816,101,758.54	
其他权益工具投资	160,142,876.06	160,142,876.06	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	106,913,296.90	106,913,296.90	
在建工程	4,160,407.46	4,160,407.46	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	50,770,868.30	50,770,868.30	
开发支出	25,068,973.00	25,068,973.00	
商誉			
长期待摊费用	1,569,460.56	1,569,460.56	
递延所得税资产	1,957,024.00	1,957,024.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,166,684,664.82	3,166,684,664.82	
资产总计	3,955,834,401.40	3,955,834,401.40	
流动负债：			
短期借款	250,000,000.00	250,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,557,715.89	16,557,715.89	
应付账款	115,920,258.69	115,920,258.69	
预收款项	13,800,383.98		-13,800,383.98
合同负债		13,800,383.98	13,800,383.98
应付职工薪酬	638,425.63	638,425.63	
应交税费	5,758,079.37	5,758,079.37	
其他应付款	9,793,883.12	9,793,883.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	80,118,180.00	80,118,180.00	
其他流动负债			
流动负债合计	492,586,926.68	492,586,926.68	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

租赁负债			
长期应付款	8,507,500.00	8,507,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	167,440.35	167,440.35	
递延收益	6,985,634.16	6,985,634.16	
递延所得税负债	7,033,931.41	7,033,931.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,694,505.92	22,694,505.92	
负债合计	515,281,432.60	515,281,432.60	
所有者权益：			
股本	614,190,718.00	614,190,718.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,736,705,521.08	2,736,705,521.08	
减：库存股			
其他综合收益	39,858,944.65	39,858,944.65	
专项储备			
盈余公积	38,887,560.73	38,887,560.73	
未分配利润	10,910,224.34	10,910,224.34	
所有者权益合计	3,440,552,968.80	3,440,552,968.80	
负债和所有者权益总计	3,955,834,401.40	3,955,834,401.40	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16/13
城市维护建设税	应纳流转税额	7

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业所得税	应纳税所得额	25/15
财产税	根据卢森堡当地税法按企业每年 1 月 1 日税务净资产价值的 0.5%征收财产税。	0.5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

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

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

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

（5）根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书（证书编号为GR201811003205），子公司北京航天益来电子科技有限公司（以下简称“航天益来公司”）2018年起按15%税率征收企业所得税，有效期三年。

（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），子公司航天科工惯性技术有限公司自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（GR201811002554），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”）2018年起按15%税率征收企业所得税，有效期三年。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	209,888.83	389,240.03
银行存款	603,768,328.39	851,101,264.20
其他货币资金	11,771,033.94	12,179,370.25
合计	615,749,251.16	863,669,874.48
其中：存放在境外的款项总额	356,133,010.95	320,933,833.63
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,771,033.94	12,179,370.25

其他说明

本公司年末所有权受到限制的货币资金11,771,033.94元，其中向银行申请开具无条件不可撤销的保函所存入的保证金存款11,079,787.38元、履约保证金681,675.90元、票据保证金9,570.66元。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计		0.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	923,698.99	127,486.51
合计	923,698.99	127,486.51

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	78,472,626.36	58,770,668.02
商业承兑票据	251,545,789.29	279,285,921.85
合计	330,018,415.65	338,056,589.87

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	330,115,850.60	100.00%	97,434.95	0.03%	330,018,415.65	338,393,249.45	100.00%	336,659.58	0.10%	338,056,589.87
其中：										
银行承兑票据	78,472,626.36	23.77%		0.00%	78,472,626.36	58,770,668.02	17.37%		0.00%	58,770,668.02
商业承兑票据	251,643,224.24	76.23%	97,434.95	0.04%	251,545,789.29	279,622,581.43	82.63%	336,659.58	0.12%	279,285,921.85
合计	330,115,850.60	100.00%	97,434.95	0.03%	330,018,415.65	338,393,249.45	100.00%	336,659.58	0.10%	338,056,589.87

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票—应收票据组合 1	78,472,626.36		
商业承兑汇票-应收票据组	234,718,978.69		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 2			
商业承兑汇票-应收票据组合 3	16,924,245.55	97,434.95	0.58%
合计	330,115,850.60	97,434.95	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票—应收票据组合 3	336,659.58	-239,224.63				97,434.95
合计	336,659.58	-239,224.63				97,434.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	30,229,722.37
合计	30,229,722.37

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,923,605.96	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	58,923,605.96	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,807,770.02	2.51%	26,535,334.21	86.13%	4,272,435.81	28,744,184.59	2.45%	24,969,119.12	86.87%	3,775,065.47
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,195,740,347.39	97.49%	69,031,316.44	5.77%	1,126,709,030.95	1,145,590,552.19	97.55%	63,394,060.37	5.53%	1,082,196,491.82
其中：										
账龄组合	1,195,740,347.39	97.49%	69,031,316.44	5.77%	1,126,709,030.95	1,145,590,552.19	97.55%	63,394,060.37	5.53%	1,082,196,491.82
合计	1,226,548,117.41	100.00%	95,566,650.65	7.79%	1,130,981,466.76	1,174,334,736.78	100.00%	88,363,179.49	7.52%	1,085,971,557.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
邹平县码头公共集中供热有限公司	12,801,850.00	12,801,850.00	100.00%	对方无力承担债务
哈飞汽车股份有限公司	5,371,369.05	5,371,369.05	100.00%	对方无力承担债务
固原经济开发区虹桥广告有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00%	涉诉
宁夏北斗科技有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00%	涉诉
深圳市金城保密技术有限公司	201,415.60	201,415.60	100.00%	涉诉
贵州紫运集团平坝县天马汽车运输有限公司	127,380.00	127,380.00	100.00%	涉诉
个体车主	7,518,958.34	4,323,124.98	57.50%	存在较大收回风险
X-GEMSAS	940,963.85	940,963.85	100.00%	存在较大收回风险
Byton North America Corporatio	2,132,791.57	1,081,847.06	50.72%	存在较大收回风险
境外其他	363,041.61	337,383.67	92.93%	其他
合计	30,807,770.02	26,535,334.21	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,195,740,347.39	69,031,316.44	5.77%
合计	1,195,740,347.39	69,031,316.44	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,038,500,385.19
1 年以内	1,038,500,385.19
1 至 2 年	51,143,593.28
2 至 3 年	32,102,082.94
3 年以上	104,802,056.00
3 至 4 年	37,897,871.56
4 至 5 年	26,901,314.97
5 年以上	40,002,869.47
合计	1,226,548,117.41

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	63,394,060.37	5,452,466.74			184,789.34	69,031,316.44
按单项计提坏账准备的应收账款	24,969,119.12	1,686,658.57			-120,443.49	26,535,334.21
合计	88,363,179.49	7,139,125.31			64,345.85	95,566,650.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	79,375,207.50	6.47%	251,547.25
客户二	44,345,645.88	3.62%	140,535.38
客户三	36,286,015.37	2.96%	41,869.77
客户四	31,715,717.80	2.59%	0.00
客户五	25,638,733.01	2.09%	29,584.07
合计	217,361,319.56	17.73%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	189,385,645.44	83.63%	176,374,994.67	88.18%
1 至 2 年	16,989,433.72	7.50%	5,654,190.22	2.82%
2 至 3 年	2,250,964.73	0.99%	8,805,081.38	4.40%
3 年以上	17,839,304.72	7.88%	9,191,903.85	4.60%
合计	226,465,348.61	--	200,026,170.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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项目未结算，合同尚在执行中。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额62,874,346.03元，占预付款项期末余额合计数的比例27.76%。

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	70,556,872.79	108,327,340.49
合计	70,556,872.79	108,327,340.49

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		0.00

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
定金、保险金等往来款	42,340,991.16	63,473,128.08
备用金	4,774,269.32	4,301,607.11
保证金、质押金、押金等	20,539,782.14	26,559,758.42
应收政府补贴	16,122,024.82	15,143,789.70
其他	539,489.70	12,137,349.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	84,316,557.14	121,615,633.16

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,277,072.79		11,011,219.88	13,288,292.67
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	464,665.45			464,665.45
其他变动			6,726.23	6,726.23
2020 年 6 月 30 日余额	2,741,738.24		11,017,946.11	13,759,684.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,769,277.59
1 年以内	52,769,277.59
1 至 2 年	8,057,356.71
2 至 3 年	4,819,918.21
3 年以上	18,670,004.63
3 至 4 年	5,058,574.41
4 至 5 年	1,797,450.48
5 年以上	11,813,979.74
合计	84,316,557.14

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	13,288,292.67	464,665.45			6,726.23	13,759,684.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	13,288,292.67	464,665.45			6,726.23	13,759,684.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Luxemburgish State	企业研发项目支持	12,869,027.67	1 年以内	15.26%	
北京漫欧通信科技有限公司	技术转让款	4,626,500.00	2 至 4 年	5.49%	559,823.43
French Authorities	疫情期间薪酬专项补助	3,154,202.73	1 年以内	3.74%	
济南冠群科技信息有限公司	保证金	3,018,900.00	2 至 3 年	3.58%	197,737.95
上海嘉沛投资管理有限公司	单位往来款	3,000,000.00	5 年以上	3.56%	3,000,000.00
合计	--	26,668,630.40	--	31.63%	3,757,561.38

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
Luxemburgish State	企业研发项目支持	12,869,027.67	1 年以内	预计收取时间 2020 年 12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				月 31 日前，依据相关法律法规及合同约定
French Authorities	疫情期间薪酬专项补助	3,154,202.73	1 年以内	预计收取时间 2020 年 12 月 31 日前，依据相关政策文件
French State	地方投资补贴	98,794.42	1 年以内	预计收取时间 2020 年 12 月 31 日前，依据相关法律法规及合同约定
合计		16,122,024.82		

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	522,016,287.68	35,661,174.11	486,355,113.57	457,613,651.79	34,607,536.69	423,006,115.10
在产品	450,061,038.11	8,619,677.50	441,441,360.61	371,846,074.53	8,012,794.30	363,833,280.23
库存商品	261,104,938.87	54,535,216.44	206,569,722.43	244,857,336.78	52,331,298.49	192,526,038.29
周转材料	45,319,226.45	10,208,295.77	35,110,930.68	41,502,774.79	9,060,643.35	32,442,131.44
发出商品	121,709,280.82	0.00	121,709,280.82	119,240,846.98		119,240,846.98
合计	1,400,210,771.93	109,024,363.82	1,291,186,408.11	1,235,060,684.87	104,012,272.83	1,131,048,412.04

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	34,607,536.69	16,498,349.39	-181,165.87	15,647,423.76	-383,877.66	35,661,174.11
在产品	8,012,794.30	2,261,847.96	-35,779.07	1,683,333.95	-64,148.26	8,619,677.50
库存商品	52,331,298.49	12,232,656.46	269,759.11	10,282,210.88	16,286.74	54,535,216.44
周转材料	9,060,643.35	633,488.53	514,972.41	808.52	0.00	10,208,295.77
发出商品						
合计	104,012,272.83	31,626,342.34	567,786.58	27,613,777.11	-431,739.18	109,024,363.82

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	36,353,301.46		36,353,301.46	30,995,397.66		30,995,397.66
合计	36,353,301.46		36,353,301.46	30,995,397.66		30,995,397.66

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

√ 适用 □ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	51,876,078.30	38,067,357.70
待认证进项税额		4,180,858.52
预缴所得税	9,844,099.79	6,479,370.42
保理款	49,474,735.51	67,728,825.99
结构性存款	470,000,000.00	
应收益圣国际及益圣卢森堡返还的现金股利	940,678.00	
合计	582,135,591.60	116,456,412.63

其他说明：

14、债权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						0.00

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00							——

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期借款押金	5,968,490.35		5,968,490.35	5,859,406.65		5,859,406.65	
合计	5,968,490.35		5,968,490.35	5,859,406.65		5,859,406.65	--

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江智慧车联网有限公司	403,352.15			-403,352.15						0.00	6,088,971.90
航天科技控股集团山西有限公司	3,197,682.19			-776,536.89						2,421,145.30	
小计	3,601,034.34			-1,179,889.04						2,421,145.30	6,088,971.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	3,601,034.34			-1,179,889.04						2,421,145.30	6,088,971.90

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
航天科工财务有限责任公司	124,802,391.87	132,522,876.06
北京航天国调创业投资基金	53,029,551.39	27,620,000.00
北京瑞赛长城航空测试技术有限公司	2,550,467.70	2,732,554.19
合计	180,382,410.96	162,875,430.25

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
航天科工财务有限责任公司	15,276,000.00	36,552,391.87				
北京航天国调创业投资基金		3,029,551.39				
北京瑞赛长城航空测试技术有限公司		1,050,467.70				
合计	15,276,000.00	40,632,410.96				

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	60,383,670.03			60,383,670.03
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	60,383,670.03			60,383,670.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,300,260.76			11,300,260.76
2.本期增加金额	695,708.16			695,708.16
（1）计提或摊销	695,708.16			695,708.16
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	11,995,968.92			11,995,968.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	48,387,701.11			48,387,701.11
2.期初账面价值	49,083,409.27			49,083,409.27

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,327,904,860.07	1,309,259,456.42
合计	1,327,904,860.07	1,309,259,456.42

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	728,360,527.28	1,243,302,615.55	86,741,840.52	17,858,477.10	481,418,128.87	2,557,681,589.32
2.本期增加金额	22,926,358.58	75,309,079.29	663,969.95	0.00	51,176,206.13	150,075,613.95
（1）购置	3,737,999.32	22,863,868.48	663,969.95	0.00	42,656,646.61	69,922,484.36
（2）在建工程转入	12,537,635.11	36,930,938.75	0.00	0.00	3,774,665.70	53,243,239.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）企业合并增加						
(4)折算差异	6,650,724.15	15,514,272.06	0.00	0.00	4,744,893.82	26,909,890.03
3.本期减少金额	0.00	4,078,552.06	4,120.32	340,024.88	1,659,520.54	6,082,217.80
（1）处置或报废	0.00	4,078,552.06	4,120.32	340,024.88	1,659,520.54	6,082,217.80
4.期末余额	751,286,885.86	1,314,533,142.78	87,401,690.15	17,518,452.22	530,934,814.46	2,701,674,985.47
二、累计折旧						
1.期初余额	143,673,623.35	733,225,813.48	56,901,322.96	16,082,449.79	293,287,385.73	1,243,170,595.31
2.本期增加金额	15,986,228.62	77,029,706.73	5,054,977.29	284,523.60	32,558,527.68	130,913,963.92
（1）计提	13,854,827.64	64,965,644.43	5,054,977.29	284,523.60	27,727,115.32	111,887,088.28
（2）折算差异	2,131,400.98	12,064,062.30	0.00	0.00	4,831,412.36	19,026,875.64
3.本期减少金额	0.00	3,617,014.90	4,016.92	325,754.80	1,619,184.80	5,565,971.42
（1）处置或报废	0.00	3,617,014.90	4,016.92	325,754.80	1,619,184.80	5,565,971.42
4.期末余额	159,659,851.97	806,638,505.31	61,952,283.33	16,041,218.59	324,226,728.61	1,368,518,587.81
三、减值准备						
1.期初余额		4,281,537.59			970,000.00	5,251,537.59
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额		4,281,537.59			970,000.00	5,251,537.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、账面价值						
1.期末账面价值	591,627,033.89	503,613,099.88	25,449,406.82	1,477,233.63	205,738,085.85	1,327,904,860.07
2.期初账面价值	584,686,903.93	505,795,264.48	29,840,517.56	1,776,027.31	187,160,743.14	1,309,259,456.42

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	275,158,694.01	18,819,296.09	0.00	256,339,397.92
机器设备	195,177,764.27	61,227,331.80	0.00	133,950,432.47
合计	470,336,458.28	80,046,627.89	0.00	390,289,830.39

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
机器设备	61,944.88
电子设备	200,539.70
合计	262,484.58

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,941,693.17	60,192,288.76
合计	48,941,693.17	60,192,288.76

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车载信息终端智能检测线	2,295,615.02	0.00	2,295,615.02	1,133,343.45	0.00	1,133,343.45
汽车仪表 U 型智能生产线	3,320,912.36	0.00	3,320,912.36	2,906,520.57	0.00	2,906,520.57
机器设备	150,442.48	0.00	150,442.48	120,543.44	0.00	120,543.44
逆变器生产线工程改造	10,370.00	0.00	10,370.00	0.00	0.00	0.00
真空注油罐	854,702.46	0.00	854,702.46	854,702.46	0.00	854,702.46
扬州生产基地	1,388,052.86	0.00	1,388,052.86	0.00	0.00	0.00
电梯设备	106,837.61	106,837.61	0.00	106,837.61	106,837.61	0.00
航天涿州工业园建设	17,472,461.34	0.00	17,472,461.34	17,288,074.14	0.00	17,288,074.14
EMS Assembly machinery	4,816,215.75	0.00	4,816,215.75	13,592,385.91	0.00	13,592,385.91
EMS Assembly leashold improvement	3,391,984.13	0.00	3,391,984.13	1,382,376.04	0.00	1,382,376.04
Building Relocation	0.00	0.00	0.00	11,515,445.16	0.00	11,515,445.16
IT Network Infrastructure	0.00	0.00	0.00	1,555,895.33	0.00	1,555,895.33
Software for database management system in production	6,331,423.90	0.00	6,331,423.90	4,915,898.70	0.00	4,915,898.70
Production	2,018,045.83	0.00	2,018,045.83	2,028,244.09	0.00	2,028,244.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

machine for plant Mexico						
其他	6,891,467.04	0.00	6,891,467.04	2,898,859.47	0.00	2,898,859.47
合计	49,048,530.78	106,837.61	48,941,693.17	60,299,126.37	106,837.61	60,192,288.76

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
航天涿州工业园建设	198,175,300.00	17,288,074.14	184,387.20			17,472,461.34	98.95%	98.95				其他
EMS Assembly machinery	24,481,362.63	13,592,385.91	16,560,493.00	25,589,710.00		4,563,168.91	56.00%	56.00				其他
Assembly system SBR - Mondragon	2,398,919.61	1,160,601.75				1,160,601.75	94.00%	94.00				其他
EMS Assembly leashold improvement	15,653,621.26	1,382,376.04	2,725,265.00	741,393.00		3,366,248.04	9.00%	9.00				其他
EMS Assembly hardw	11,431,116.73	282,384.72	398,636.54			681,021.26	5.96%	5.96				其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

are equipment												
合计	252,140,320.23	33,705,822.56	19,868,781.74	26,331,103.00		27,243,501.30	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件	客户关系	合计
一、账面原值							
1.期初余额	36,767,602.00	59,233,758.13	865,497,376.01	16,151,481.06	225,736,363.02	106,970,748.50	1,310,357,328.72
2.本期增加金额	0.00	0.00	5,833,964.02	5,330,877.72	5,890,042.61	1,991,458.50	19,046,342.85
（1）购置	0.00	0.00	0.00	0.00	4,107,940.33	0.00	4,107,940.33
（2）内部研发	0.00	0.00	4,670,030.72	5,330,877.72	0.00	0.00	10,000,908.44
（3）企业合并增加							
（4）折算差异	0.00	0.00	1,163,933.30	0.00	1,782,102.28	1,991,458.50	4,937,494.08
3.本期减少金额	0.00	0.00	530,495,420.03	0.00	0.00	0.00	530,495,420.03
（1）处置							
（2）新收入准则调整	0.00	0.00	530,495,420.03	0.00	0.00	0.00	530,495,420.03
4.期末余额	36,767,602.00	59,233,758.13	340,835,920.00	21,482,358.78	231,626,405.63	108,962,207.00	798,908,251.54
二、累计摊销							
1.期初余额	8,571,043.83	42,638,769.46	667,970,179.32	2,988,154.28	180,586,145.30	36,631,801.13	939,386,093.32
2.本期增加金额	368,915.88	1,511,214.97	19,924,575.44	1,073,109.72	12,117,432.72	696,968.79	35,692,217.52
（1）计提	368,915.88	1,511,214.97	18,702,106.97	1,073,109.72	11,095,544.36	15,000.00	32,765,891.90
（2）折算差异	0.00	0.00	1,222,468.47	0.00	1,021,888.36	681,968.79	2,926,325.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.本期减少金额	0.00	0.00	400,897,048.40	0.00	0.00	0.00	400,897,048.40
（1）处置							
（2）新收入准则调整	0.00	0.00	400,897,048.40	0.00	0.00	0.00	400,897,048.40
4.期末余额	8,939,959.71	44,149,984.43	286,997,706.36	4,061,264.00	192,703,578.02	37,328,769.92	574,181,262.44
三、减值准备							
1.期初余额	0.00	0.00	24,403,059.81	0.00	1,134,989.53	0.00	25,538,049.34
2.本期增加金额	0.00	0.00	395,234.73	0.00	0.00	0.00	395,234.73
（1）计提							
（2）折算差异	0.00	0.00	395,234.73	0.00	0.00	0.00	395,234.73
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	0.00	0.00	24,798,294.54	0.00	1,134,989.53	0.00	25,933,284.07
四、账面价值							
1.期末账面价值	27,827,642.29	15,083,773.70	29,039,919.10	17,421,094.78	37,787,838.08	71,633,437.08	198,793,705.03
2.期初账面价值	28,196,558.17	16,594,988.67	173,124,136.88	13,163,326.78	44,015,228.19	70,338,947.37	345,433,186.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 46.18%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额				期末余额
		内部开发支出	其他	折算差异	确认为无形资产	转入当期损益	新收入准则调整		
汽车电子仪表	6,942,801.88	12,052,033.68			360,988.03	11,551,787.61			7,082,059.92
车联网系统及物联网综合应用平台	26,584,022.59	25,412,686.21			5,330,877.72	11,735,114.17			34,930,716.91
电力设备系统项目研发		1,146,758.64				1,146,758.64			
随钻陀螺工程化及应用		10,633,775.02				10,633,775.02			
防化控制系统		1,902,438.68				1,902,438.68			
环保处理系统		547,652.21				547,652.21			
乘员探测产品类	64,239,361.57	37,085,487.46		1,940,684.07		31,757,706.68	32,627,780.73		38,880,045.69
乘员分级产品类	67,423,419.72	84,383,922.29		1,761,180.54	4,309,042.69	79,542,412.84	48,876,222.31		20,840,844.71
雷达及其他		1,254,134.71				1,254,134.71			
合计	165,189,605.76	174,418,888.90		3,701,864.61	10,000,908.44	150,071,780.56	81,504,003.04		101,733,667.23

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	折算差异	处置		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的事项		的				
山东航天九通车联网有限公司	81,623,774.24					81,623,774.24
IEE 公司汽车资产组	759,367,740.20		14,130,612.53			773,498,352.73
AC 公司电子控制资产组	105,149,275.81		1,957,548.41			107,106,824.22
合计	946,140,790.25		16,088,160.94			962,228,951.19

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	折算差异	处置		
IEE 公司汽车资产组	3,655,714.11		68,057.89			3,723,772.00
合计	3,655,714.11		68,057.89			3,723,772.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,740,892.76		167,115.26		3,573,777.50
房屋改造工程	346,951.41	37,511.93	42,667.92		341,795.42
租赁费	45,314.47		45,314.47		0.00
车间改造	1,774,836.07	1,259,044.85	181,997.16		2,851,883.76
办公环境修缮	1,333,745.18		62,253.72		1,271,491.46
合计	7,241,739.89	1,296,556.78	499,348.53		8,038,948.14

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,718,665.21	14,770,655.23	120,907,651.50	24,299,870.63
可抵扣亏损	214,326,042.00	48,235,434.77	56,021,504.00	15,232,409.50
计提退休金	96,383,827.00	28,667,561.00	94,622,258.50	28,143,615.50
递延收益	6,228,366.71	934,255.01	5,742,366.71	861,355.01
其他	28,102,330.00	10,105,254.83	25,443,677.06	8,618,380.82
合计	432,759,230.92	102,713,160.84	302,737,457.77	77,155,631.46

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	40,632,410.96	6,094,861.65	48,125,430.26	7,218,814.54
加速折旧	42,018,158.00	47,270,485.46	190,721,646.50	57,623,681.50
收入确认	338,931,614.00	92,140,614.00	314,573,875.00	85,517,201.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-995,125.00	-289,651.19	7,229,337.50	2,266,280.00
合计	420,587,057.96	145,216,309.92	560,650,289.26	152,625,977.04

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	64,295,545.63	102,713,160.84	51,491,454.27	25,664,177.19
递延所得税负债	64,295,545.63	145,216,309.92	51,491,454.27	103,507,902.08

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,774,427.85	26,774,427.85
可抵扣亏损	115,882,340.00	115,882,340.00
合计	142,656,767.85	142,656,767.85

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	233,352,305.08		233,352,305.08	226,478,418.71		226,478,418.71
在建工程预付款	44,811,282.25		44,811,282.25	36,313,110.52		36,313,110.52
保证金	15,787,245.72		15,787,245.72	9,188,350.64		9,188,350.64
合计	293,950,833.05		293,950,833.05	271,979,879.87		271,979,879.87

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	84,170,101.72	98,921,993.33
信用借款		250,000,000.00
合计	84,170,101.72	348,921,993.33

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计		0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	427,632.12	1,228,072.02
合计	427,632.12	1,228,072.02

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	262,806,718.35	291,588,327.92
银行承兑汇票	23,235,019.24	15,871,425.06
合计	286,041,737.59	307,459,752.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	784,812,772.42	789,091,714.57
工程款		4,675,114.54
服务费	14,275,919.73	
合计	799,088,692.15	793,766,829.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子科技集团公司第四十三研究所	2,262,500.00	项目尚未结算
江苏金陵智造研究院有限公司	2,124,000.00	项目尚未结算
北京环境特性研究所	1,759,600.00	项目尚未结算
北京航天奥祥通风科技有限公司	1,587,000.00	项目尚未结算
武汉海创电子股份有限公司	1,071,200.00	项目尚未结算
辽阳成达石油设备安装工程有限公司	984,098.55	项目尚未结算
北京七一八友益电子有限责任公司	940,704.60	项目尚未结算
北京元六鸿远电子科技股份有限公司	925,976.65	项目尚未结算
合计	11,655,079.80	--

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款		

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	102,072,639.11	99,316,476.83
合计	102,072,639.11	99,316,476.83

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,329,043.68	529,017,602.21	488,977,027.78	156,369,618.11
二、离职后福利-设定提存计划	99,362.24	5,300,142.16	5,002,576.55	396,927.85
三、辞退福利		595,090.87	595,090.87	
合计	116,428,405.92	534,912,835.24	494,574,695.20	156,766,545.96

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	87,095,611.35	505,079,449.24	466,244,171.72	125,930,888.87
2、职工福利费		5,888,544.32	5,888,544.32	
3、社会保险费	52,503.94	6,146,267.85	6,198,771.79	
其中：医疗保险费	45,468.70	5,811,861.11	5,857,329.81	
工伤保险费	4,221.21	114,750.70	118,971.91	
生育保险费	2,814.03	219,656.04	222,470.07	
4、住房公积金	377,105.20	6,774,165.00	6,446,501.00	704,769.20
5、工会经费和职工教育经费	211,885.70	1,418,606.17	1,435,982.17	194,509.70
8、海外社会保险	28,591,937.49	2,086,399.59	1,138,886.74	29,539,450.34
9、其他短期薪酬		1,624,170.04	1,624,170.04	
合计	116,329,043.68	529,017,602.21	488,977,027.78	156,369,618.11

（3）设定提存计划列示

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	77,968.78	4,041,083.32	4,119,052.10	
2、失业保险费	2,623.31	215,761.89	199,419.05	18,966.15
3、企业年金缴费	18,770.15	1,043,296.95	684,105.40	377,961.70
合计	99,362.24	5,300,142.16	5,002,576.55	396,927.85

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,086,939.03	5,578,992.24
企业所得税	978,401.36	6,634,256.06
个人所得税	4,677,604.40	8,027,594.40
城市维护建设税	739,457.01	1,006,002.54
教育费附加	392,515.83	541,491.11
土地使用税	33,223.76	22,402.57
房产税	95,469.78	55,482.57
印花税	142,783.87	274,053.62
法国 OPCAIM 税	731,128.69	961,103.69
法国 CIL 税	1,065,633.27	1,400,825.99
法国 FONGECIF 税	242,102.34	318,255.13
净资产税	6,242,555.87	8,206,138.78
其他	4,873,098.34	1,367,921.62
合计	26,300,913.55	34,394,520.32

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	48,195.89	70,863.14
应付股利	10,163,300.88	10,163,300.88
其他应付款	75,282,577.66	57,921,155.29
合计	85,494,074.43	68,155,319.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	48,195.89	70,863.14
合计	48,195.89	70,863.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,163,300.88	10,163,300.88
合计	10,163,300.88	10,163,300.88

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	22,245,187.47	30,348,349.31
保证金、押金	11,219,467.46	11,916,119.66
个人往来款	1,174,082.98	730,968.27
代收款	76,194.64	211,973.81
经营租赁款	0.00	1,768,166.26
代扣代缴款	10,648,378.74	4,705,838.89
其他	29,919,266.37	8,239,739.09
合计	75,282,577.66	57,921,155.29

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河南益来环保科技有限公司	2,008,159.69	项目尚未结算
宁夏农业综合投资有限责任公司	1,000,000.00	项目尚未结算
合计	3,008,159.69	--

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,215,793.76	109,053,742.07
一年内到期的长期应付款	112,052,632.09	25,068,390.22
合计	128,268,425.85	134,122,132.29

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

抵押借款	25,472,676.27	13,711,029.58
信用借款	91,936,713.85	198,523,005.00
减：一年内到期的长期借款	-16,215,793.76	-109,053,742.07
合计	101,193,596.36	103,180,292.51

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	317,571,549.80	320,296,918.37
专项应付款	8,042,500.00	8,507,500.00
合计	325,614,049.80	328,804,418.37

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	317,571,549.80	320,296,918.37

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
04 年汽车电子专项-汽车行驶记录仪产业化	697,500.00		465,000.00	232,500.00	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	8,507,500.00		465,000.00	8,042,500.00	--

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	139,134,397.00	136,591,493.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、其他长期福利	5,629,615.82	3,567,136.68
合计	144,764,012.82	140,158,630.18

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	136,591,493.50	123,696,989.90
二、计入当期损益的设定受益成本	7,459,457.00	7,275,734.70
1.当期服务成本	6,066,282.00	5,919,066.20
2.过去服务成本	0.00	0.00
3.结算利得（损失以“－”表示）	1,393,175.00	1,356,668.50
4.利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,230,610.50	9,223,791.40
1.精算利得（损失以“－”表示）	9,871,640.00	9,890,758.20
2.境外福利计划汇兑差额	-11,102,250.50	-666,966.80
四、其他变动	-3,685,943.00	-3,605,022.50
2.已支付的福利	-3,685,943.00	-3,605,022.50
五、期末余额	139,134,397.00	136,591,493.50

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	136,591,493.50	123,696,989.90
二、计入当期损益的设定受益成本	7,459,457.00	7,275,734.70
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,230,610.50	9,223,791.40
四、其他变动	-3,685,943.00	-3,605,022.50
五、期末余额	139,134,397.00	136,591,493.50

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

公司子公司IEE公司及其子公司实际业务经营地主要在欧洲，为符合条件的员工运作一项未注入资金的设定受益计划，在公司服务时间3年以上将自动参与该设定受益计划，服务时间6年以上将享有该设定受益计划的全部福利，无需参加计划的员工

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付费用。退休后，从该设定受益计划领取的金额主要由在公司的工作时间以及工作期间的工资水平确定，工作时间的计缴上限为35年。该设定受益计划的支付方式为符合条件的员工从退休起每月领取直至该名员工死亡，或以一次性金额支付。该设定受益计划无需参加计划的员工支付费用。

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,710,994.59	5,536,126.77	
产品质量保证	7,275,070.81	6,470,577.25	
合计	11,986,065.40	12,006,704.02	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司在与客户签订的销售合同中约定了售后保修条款。本公司根据保修期间以及过往年度的经验数值计算索赔率，并每年末对索赔率进行重新评估用以确认预计负债的金额。于2020年6月30日和2019年12月31日，本公司预计未来很有可能因承担质量保证责任而发生的损失分别为7,275,070.81和6,470,577.25元。

于2019年12月31日，本公司因未决诉讼产生预计损失为人民币5,536,126.77元。其中本公司预计与员工解雇诉讼相关的损失为人民币547,085.00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，本公司根据以往年度经验，对于向供应商采购的特殊设计产品，预计对方会就特许权使用费事项向法院提起诉讼，截止2019年12月31日，本公司预计与该事项相关的损失为人民币4,989,041.77元。

于2020年6月30日，本公司因未决诉讼产生预计损失为人民币4,710,994.59元。其中本公司预计与员工解雇诉讼相关的损失为人民币233,883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，本公司根据以往年度经验，对于向供应商采购的特殊设计产品，预计对方会就特许权使用费事项向法院提起诉讼，截止2020年6月30日，本公司预计与该事项相关的损失为人民币4,477,111.59元。

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,758,483.32		240,925.20	18,517,558.12	
合计	18,758,483.32		240,925.20	18,517,558.12	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业发展资金投产项目补助款	1,850,000.00						1,850,000.00	与资产相关
市第二批	150,000.00						150,000.00	与资产相

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

科技计划项目经费（专利优势示范企业）								关
收建筑垃圾项目政府拨付资金	396,300.00						396,300.00	与资产相关
北斗智能车载终端及省级营运车辆管理平台项目	4,589,334.16						4,589,334.16	与资产相关
随钻陀螺测斜系统课题	275,700.00						275,700.00	与资产相关
政府基建扶持款	5,466,666.71			66,666.66			5,400,000.05	与资产相关
2017 年第五批服务业发展引导资金	486,000.00						486,000.00	与收益相关
Goverment subsidies Luxemburg and Slovakia	4,913,602.79					-154,430.51	4,759,172.28	与资产相关
BMS - regional subsidy	630,879.66					-19,828.03	611,051.63	与资产相关
合计	18,758,483.32			66,666.66		-174,258.54	18,517,558.12	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
模具加工费	88,587,794.13	91,536,845.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	88,587,794.13	91,536,845.83

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	614,190,718.00	125,179,897.00			-15,106,244.00	110,073,653.00	724,264,371.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]37号文核准，本公司向截至股权登记日2020年2月26日深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东，按照每10股配2.1股的比例配售，共计配售125,179,897股，每股面值为人民币1元。

经公司2020 年5月 21 日召开的 2019 年度股东大会批准，审议通过分别按照人民币1元的价格回购并注销益圣卢森堡股份有限公司和益圣国际有限公司应补偿股份共计15,106,244股，其中益圣卢森堡14,582,351股、益圣国际523,893股。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,400,545,648.33	1,006,857,707.11	259,716,756.00	3,147,686,599.44
其他资本公积	4,397,270.25			4,397,270.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	2,404,942,918.58	1,006,857,707.11	259,716,756.00	3,152,083,869.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]37号文核准，本公司向截至股权登记日2020年2月26日深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东按照每10股配2.1股的比例配售，共计配售125,179,897股，发行价格为6.97元／股。本次配股实际募集资金为人民币872,503,882.09元，其中新增注册资本（股本）人民币 125,179,897.00 元，扣除发行费用及进项税后增加资本公积732,034,709.11元。

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

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
益圣国际、益圣卢森堡业绩补偿		274,823,000.00	274,823,000.00	
合计	0.00	274,823,000.00	274,823,000.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动详见本节第七款第55项资本公积第（2）点。

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	35,357,591.03	-34,516,145.93			-39,598,228.57	-6,351,298.41	11,433,381.05	29,006,292.62
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,721,569.34	-27,023,126.64			-38,474,275.69		11,451,149.05	-1,721,569.34
权益法下不能转损益的	-3,707,18	0.00						-3,707,

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他综合收益	2.70							182.70
其他权益工具投资公允价值变动	40,786,343.07	-7,493,019.29			-1,123,952.88	-6,351,298.41	-17,768.00	34,435,044.66
二、将重分类进损益的其他综合收益	51,471,411.05	2,510,080.72				13,162,392.21	-10,652,311.49	64,633,803.26
现金流量套期储备	839,719.69	194,360.00				194,360.00		1,034,079.69
外币财务报表折算差额	50,631,691.36	2,315,720.72				12,968,032.21	-10,652,311.49	63,599,723.57
其他综合收益合计	86,829,002.08	-32,006,065.21			-39,598,228.57	6,811,093.80	781,069.56	93,640,095.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,268,308.12	1,573,102.15	1,573,622.45	4,267,787.82
合计	4,268,308.12	1,573,102.15	1,573,622.45	4,267,787.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,560,886.73			53,560,886.73
合计	53,560,886.73			53,560,886.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	962,550,633.04	847,170,179.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,104,082.33	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整后期初未分配利润	963,654,715.37	847,170,179.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-104,953,619.10	43,899,708.22
应付普通股股利	-10,202,862.79	-43,054,681.26
应收回的股利	940,678.00	
期末未分配利润	849,438,911.48	848,015,206.21

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,104,082.33 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,280,685,386.72	1,939,148,531.43	2,739,167,032.94	2,242,260,563.66
其他业务	8,115,488.95	2,123,565.77	15,584,432.62	4,816,151.96
合计	2,288,800,875.67	1,941,272,097.20	2,754,751,465.56	2,247,076,715.62

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
航天应用产品	258,540,191.97			258,540,191.97
汽车电子	1,594,387,051.24			1,594,387,051.24
电力设备	107,396,331.29			107,396,331.29
石油仪器设备	176,736,518.02			176,736,518.02
车联网及工业物联网	150,249,751.42			150,249,751.42
其他业务	8,115,488.95			8,115,488.95
内部抵消	-6,624,457.22			-6,624,457.22
其中：				
华北地区	321,123,911.39			321,123,911.39
华东地区	198,973,907.91			198,973,907.91
东北地区	140,222,744.05			140,222,744.05
华中地区	53,376,917.18			53,376,917.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国内其他地区	256,380,320.74			256,380,320.74
国外收入	1,325,347,531.62			1,325,347,531.62
内部抵消	-6,624,457.22			-6,624,457.22
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

工程建设业务模式以工程总承包服务为主，同时采用工程咨询和设计、设备安装、工程建设管理等模式。履约义务通常的履行时间在18个月至24个月，本公司作为主要责任人与客户签订工程总承包合同，本公司根据每个客户的个性化要求，为其专门设计、采购或生产定制化设备。于合同开始日，客户支付合同预付款，在工程设计、设备采购和建造的全过程中，在客户拥有的土地上建造工程建设项目，客户按照履约进度联合监理公司进行工程进度确认并支付进度款。工程项目竣工验收合格本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,211,441,998.64 元，其中，888,161,343.94 元预计将于 2020 年度确认收入，299,662,565.70 元预计将于 2021 年度确认收入，23,618,089.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,224,258.07	2,045,139.67
教育费附加	1,591,813.74	1,463,508.90
房产税	1,493,198.67	2,313,190.95
土地使用税	637,334.23	610,706.94
车船使用税	17,136.40	14,760.00
印花税	359,281.08	367,920.22
地方经济捐税	1,336,045.85	1,966,493.33
经营收入税	542,859.11	
其他	276,069.24	128,575.90
合计	8,477,996.39	8,910,295.91

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,696,969.69	44,046,612.67
修理费	9,920,011.23	84,586.85
市场推广费	1,823,994.01	1,146,005.05
售后服务费	3,796,152.61	5,005,914.01
差旅费	1,895,786.90	4,046,439.38
业务招待费	937,300.46	2,884,641.67
租赁费	933,588.36	991,034.20
运输费	1,517,000.34	2,416,659.22
办公费	349,233.00	588,761.34
仓储费	1,284,386.32	503,411.85
流量费	950,323.06	1,090,265.10
其他	7,026,546.78	14,393,742.82
合计	73,131,292.76	77,198,074.16

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	121,701,686.42	118,918,292.32
折旧费	51,987,946.86	45,473,272.42
中介机构费	19,951,298.62	22,387,140.98
办公费	11,135,405.36	14,802,425.86
无形资产摊销	14,285,969.12	11,482,727.39
维修费	7,743,535.05	9,125,061.43
保险费	6,042,176.07	5,582,275.40
差旅费	1,083,122.66	4,349,776.65
租赁费	2,642,738.11	2,641,395.33
业务招待费	254,546.96	751,203.26
运输费	662,979.32	669,651.02
其他	16,265,790.74	13,050,256.98
合计	253,757,195.29	249,233,479.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,141,285.95	70,367,325.89
无形资产摊销	11,450,199.11	27,308,528.98
技术服务费	16,932,813.88	3,709,208.67
材料费	11,437,318.50	10,281,087.77
折旧费	3,889,355.28	3,376,044.00
差旅费	1,155,870.43	1,002,175.43
测试化验加工费	141,380.58	331,145.47
维修费	3,470,790.61	4,791,174.19
流量费	2,205,508.84	1,487,000.03
租赁费	969,780.82	3,238,731.20
其他	17,277,476.56	13,135,231.41
合计	150,071,780.56	139,027,653.04

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,704,211.12	9,751,120.59
减：利息收入	1,819,667.43	1,581,933.94
减：利息资本化金额	0.00	0.00
汇兑损益	32,695,684.36	-2,806,034.11
减：汇兑损益资本化金额	0.00	0.00
手续费及其他	313,382.06	1,683,987.57
合计	43,893,610.11	7,047,140.11

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

科技局应用技术研究开发资金		500,000.00
车联网终端及营运车辆管理平台项目		226,239.14
04 年汽车电子专项款项	465,000.00	465,000.00
哈尔滨市财政补贴款		60,000.00
黑龙江省企业专利奖补贴资金		222,000.00
软件退税	5,821,328.58	205,497.36
中国科学院电子学研究院研究经费		2,492,481.00
专利奖励		1,000.00
齐鲁软件园发展中心产业发展资金		500,000.00
生产线建设补助		313,737.07
中海石油（中国）天津随螺课题		1,500,000.00
专利补助	48,000.00	
黑龙江省科技型企业研发费用投入补助资金	1,570,000.00	
黑龙江省工业企业流贷贴息资金	2,070,000.00	
中国科学院空天信息创新研究院研究经费	563,559.00	
创新创业政策扶持资金	350,000.00	
增值税加计抵减	438,844.83	40,832.10
增值税退税	12,314.99	120,346.52
政府基建扶持款	66,666.66	66,666.66
稳岗补贴	879,724.56	29,538.25
个税返还	11,324.75	
卢森堡政府临时待岗员工薪酬补贴	8,800,238.77	
斯洛伐克政府疫情期间临时补贴	2,374,301.76	
卢森堡政府看护人居家看护子女薪酬补贴	5,130,022.43	
卢森堡政府研发补助	3,731,519.69	
法国政府补助	99,562.16	
合计	32,432,408.17	6,743,338.10

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,179,889.04	-1,397,086.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,276,000.00	14,070,000.00
购买现金管理产品取得的投资收益	733,342.48	
合计	14,829,453.44	12,672,913.64

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-464,665.45	
应收票据坏账损失	239,224.63	18,024.00
应收账款坏账损失	-7,139,125.31	257,237.88
合计	-7,364,566.13	275,261.88

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,012,565.23	7,803,504.06
合计	-4,012,565.23	7,803,504.06

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产处置利得（损失以"-"填列）	-153,301.96	-79,804.21

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		18,252.00	
政府补助	243,000.00		243,000.00
其他	587,502.13	3,667,989.10	587,502.13
合计	830,502.13	3,686,241.10	830,502.13

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区奖励				是	否	243,000.00		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		32,882.47	
非流动资产毁损报废损失	26,156.69	129,300.49	26,156.69
其他	3,946.68	14,968.14	3,946.68
合计	30,103.37	177,151.10	30,103.37

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,904,731.03	3,907,911.24
递延所得税费用	-34,852,411.60	3,961,390.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	-37,757,142.63	7,869,301.78

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	-145,271,269.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,046,012.81
子公司适用不同税率的影响	8,339,554.31
调整以前期间所得税的影响	-243,823.26
非应税收入的影响	-2,336,511.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	270.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,529,379.97
所得税费用	-37,757,142.63

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	2,863,540.94	979,078.61
收到的补助及奖励	22,773,817.45	3,526,467.22
收到（收回）保证金、押金	36,783,226.97	3,668,794.78
收回备用金	1,069,874.47	513,585.01
代收及代扣款收回	382,768.26	133,588.80
收到（收回）暂垫款等	107,278.90	15,578.78
收赔偿、违约金等	49,650.00	10,500.00
租房业务租金及押金	1,545,816.75	1,272,971.55
其他单位往来款	9,988,998.17	10,598,905.17
合计	75,564,971.91	20,719,469.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅、办公费等日常经营费用	16,422,320.23	24,847,381.61
支付（返还）保证金、押金	47,484,373.94	29,225,531.29
支付的备用金	2,958,910.76	2,254,740.39
技术服务费用	749,613.71	680,486.07
研究开发费	47,781,224.27	88,349,667.39
中介业务费	15,415,012.79	18,909,905.13
业务招待费用	826,031.59	3,040,801.81
市场推广、展览费及广告费	7,324,211.52	5,766,737.71
维修费、维护费	10,997,005.48	14,347,087.32
银行手续费及佣金	757,668.00	976,314.25
租赁暖气水电物业费	8,310,506.95	8,723,030.04
仓储运输费	5,054,459.01	4,340,703.22
培训费	617,213.62	1,193,913.12
保险费	1,822,806.98	3,525,964.26
其他	22,308,275.49	30,286,463.55
合计	188,829,634.34	236,468,727.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买现金管理产品	210,000,000.00	
合计	210,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买现金管理产品	680,000,000.00	
合计	680,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	1,538,666.42	5,784,874.89
合计	1,538,666.42	5,784,874.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	1,046,792.63	1,137,421.02
合计	1,046,792.63	1,137,421.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-107,514,126.96	49,313,109.37
加：资产减值准备	11,377,131.36	-8,078,765.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,887,088.28	107,217,518.59
无形资产摊销	32,765,891.90	46,237,143.16
长期待摊费用摊销	499,348.53	553,894.33
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）	153,301.96	-70,666.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	26,156.69	17,985.23
财务费用（收益以“－”号填列）	47,178,261.30	9,243,169.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,829,453.44	-12,672,913.64
递延所得税资产减少（增加以	-77,048,983.65	-114,612.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	45,178,427.07	-3,908,992.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-67,622,912.84	-52,474,877.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-182,642,039.67	-85,486,564.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,284,237.50	-103,427,158.35
经营活动产生的现金流量净额	-196,307,671.97	-53,651,731.60
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	603,978,217.22	711,142,166.72
减：现金的期初余额	851,490,504.23	972,272,492.53
现金及现金等价物净增加额	-247,512,287.01	-261,130,325.81

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
一、现金	603,978,217.22	851,490,504.23
其中：库存现金	209,888.83	389,240.03
可随时用于支付的银行存款	603,768,328.39	851,101,264.20
三、期末现金及现金等价物余额	603,978,217.22	851,490,504.23

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,771,033.94	保证金
应收票据	30,229,722.37	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
固定资产	86,584,290.89	厂房抵押给银行取得借款
应收账款	103,821,980.84	应收账款作为质押，向银行取得的借款
合计	232,407,028.04	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	288,220,637.61
其中：美元	4,510,718.64	7.0795	31,933,632.61
欧元	30,705,891.48	7.9610	244,449,602.07
港币			
韩元	896,249,157.00	0.0059	5,287,870.03
墨西哥比索	18,783,084.08	0.3070	5,766,406.81
英镑	380.69	8.7144	3,317.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

日元	11,846,705.00	0.0658	779,513.19
瑞士法郎	29.90	7.4434	222.56
瑞典克朗	96.01	0.7589	72.86
应收账款	--	--	551,883,543.69
其中：美元	1,183,766.65	7.0795	8,380,476.00
欧元	60,646,332.38	7.9610	482,805,452.08
港币			
墨西哥比索	197,712,102.96	0.3070	60,697,615.61
长期借款	--	--	805,602,220.54
其中：美元			
欧元	101,193,596.35	7.9610	805,602,220.54
港币			
一年以内到期的长期借款	21,625,716.17	7.9610	172,162,326.43
其中：欧元	21,625,716.17	7.9610	172,162,326.43
长期应付款	317,571,549.80	7.9610	2,528,187,107.96
其中：欧元	317,571,549.80	7.9610	2,528,187,107.96

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
04 年汽车电子专项款项	465,000.00	其他收益	465,000.00
软件退税	5,821,328.58	其他收益	5,821,328.58
专利补助	48,000.00	其他收益	48,000.00
黑龙江省科技型企业研发费用投入补助	1,570,000.00	其他收益	1,570,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

黑龙江省工业企业流贷贴息	2,070,000.00	其他收益	2,070,000.00
中国科学院空天信息创新研究院研究经费	563,559.00	其他收益	563,559.00
创新创业政策扶持资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
增值税加计抵减	438,844.83	其他收益	438,844.83
增值税退税	12,314.99	其他收益	12,314.99
政府基建扶持款	66,666.66	其他收益	66,666.66
稳岗补贴	879,724.56	其他收益	879,724.56
个税返还	11,324.75	其他收益	11,324.75
卢森堡政府临时待岗员工薪酬补贴	8,800,238.77	其他收益	8,800,238.77
斯洛伐克政府疫情期间临时补贴	2,374,301.76	其他收益	2,374,301.76
卢森堡政府看护人居家看护子女薪酬补贴	5,130,022.43	其他收益	5,130,022.43
卢森堡政府研发补助	3,731,519.69	其他收益	3,731,519.69
法国政府补助	99,562.16	其他收益	99,562.16
中关村科技园区奖励	243,000.00	营业外收入	243,000.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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；航天配套产品的销售等	88.52%		同一控制下合并
北京航天益来电子科技有限公司	北京	北京	环境保护机械、合同能源管理、环境监测等	91.28%		设立
北京航天海鹰星航机电设备	北京	北京	高低压配电成套设备的研发、设计、生产、销售、	100.00%		同一控制下合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有限公司			维修和系统集成一体化			
北京华天机电研究所有限公司	北京	北京	高压测试设备的研发、设计、生产、销售、维修和系统集成一体化	97.80%		同一控制下合并
山东航天九通车联网有限公司	济南	济南	车联网运营服务等	55.00%		非同一控制下并购
IEE 公司	卢森堡	卢森堡	汽车零部件及配件制造	98.09%		同一控制下合并
As-Hitechlux S.à r.l	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00%		设立
Hiwinglux S.A.	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00%		同一控制下合并
Navilight S.à r.l	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00%		同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
航天科工惯性技术有限公司	11.48%	1,561,847.35		73,701,987.85
IEE 公司	1.91%	-4,186,446.11		420,518,005.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天科工	849,053,655.	246,938,055.	1,095,991,71	448,309,835.	5,833,270.21	454,143,105.	766,713,029.	253,317,606.	1,020,030,63	385,704,949.	5,927,249.84	391,632,199.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

惯性技术有限公司	32	35	0.67	57		78	57	50	6.07	85		69
IEE公司	1,707,425,715.85	2,515,169,224.39	4,222,594,940.24	880,621,296.31	807,927,495.64	1,688,548,791.95	1,929,815,399.37	2,376,757,728.87	4,306,573,128.24	884,662,912.11	768,845,520.55	1,653,508,432.66

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天科工惯性技术有限公司	434,291,153.63	13,604,942.04	13,450,168.51	-36,067,858.20	478,639,444.60	30,770,692.53	30,770,692.53	-45,785,495.21
IEE 公司	1,352,344,283.14	-132,979,777.06	-119,018,547.29	-51,202,030.05	1,837,686,440.86	18,793,727.18	10,763,429.81	63,386,256.62

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,421,145.30	3,601,034.34
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,179,889.04	-1,397,086.36
--综合收益总额	-1,179,889.04	-1,397,086.36

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
浙江智慧车联网有限公司		-68,858.89	-68,858.89

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

1、风险管理目标和政策

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的17.73%（2019年：11.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的31.63%（2019年：43.81%）

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2020年6月30日，本公司银行综合授信额度不超过37,000.00万元。

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

项　目	2020.6.30				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合　计
金融负债：					
短期借款	84,170,101.72				84,170,101.72
应付票据					0.00
应付账款	450,842,658.37				450,842,658.37
其他应付款	19,999,025.39				19,999,025.39
一年内到期的非流动负债	128,150,245.85				128,150,245.85
长期借款		7,655,682.01	7,815,500.00	86,157,577.95	101,193,596.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期应付款		7,342,552.83	42,867,082.61	275,931,298.32	317,571,549.80
金融负债合计	683,162,031.33	14,998,234.84	50,682,582.61	362,088,876.27	1,101,927,177.48

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

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合　计
金融负债：					
短期借款	348,921,993.33				348,921,993.33
应付票据	307,459,752.98				307,459,752.98
应付账款	793,766,829.11				793,766,829.11
其他应付款	57,921,155.29				57,921,155.29
一年内到期的非流动负债	134,122,132.29				134,122,132.29
长期借款		7,655,682.01	7,815,500.00	87,709,110.50	103,180,292.51
长期应付款		7,342,552.83	42,867,082.61	270,087,282.93	320,296,918.37
金融负债合计	1,642,191,863.00	14,998,234.84	50,682,582.61	357,796,393.43	2,065,669,073.88

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司IEE公司面临的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%	-416,754.73	-416,754.73	-267,580.12	-267,580.12
人民币	减少5%	416,754.73	416,754.73	267,580.12	267,580.12

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

汇率风险

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的外币进行计价的金融工具。IEE公司面临的汇率变动风险主要与本公司的经营活动有关。

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

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
欧元	对人民币升值5%	6,842,180.43	6,842,180.43	5,533,352.62	5,533,352.62
欧元	对人民币贬值-5%	-6,842,180.43	-6,842,180.43	-5,533,352.62	-5,533,352.62
欧元	对美元升值5%	-1,843,017.11	-1,843,017.11	1,368,908.53	1,368,908.53
欧元	对美元贬值-5%	1,843,017.11	1,843,017.11	-1,368,908.53	-1,368,908.53

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本公司的资产负债率为33.12%（2019年12月31日：38.52%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资		180,382,410.96		180,382,410.96
（3）衍生金融资产	923,698.99			923,698.99
持续以公允价值计量的资产总额	923,698.99	180,382,410.96		181,306,109.95
衍生金融负债	427,632.12			427,632.12
持续以公允价值计量	427,632.12			427,632.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
权益工具投资：			
航天科工财务有限公司	124,802,391.87	市场法	市净率
北京航天国调创业投资基金	53,029,551.39	市场法	市净率
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	2,550,467.70	市场法	市盈率

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国航天科工飞航技术研究院	北京	开展飞行器工程研究，促进航天科技发展，飞行器工程研究，技术协作组织，所属单位管理，相关研究生培养，专业培训与技术开发服务	99,913 万元	17.32%	17.32%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国航天科工集团有限公司。

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期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	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国航天科工集团有限公司所属单位	同受最终实际控制人控制
九江精密测试技术研究所	子公司其他股东
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	子公司的参股公司
九江精达检测技术有限公司	子公司其他股东的子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国航天科工集团有限公司所属单位	采购商品	74,819,007.94	74,819,007.94	否	83,357,501.35
九江精密测试技术研究所	采购商品	169,911.50	169,911.50	否	
中国航天科工集团有限公司所属单位	接受劳务	573,653.64	573,653.64	否	282,765.47

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航天科工集团有限公司所属单位	出售商品	242,820,556.35	194,387,824.72
中国航天科工集团有限公司所属单位	提供劳务		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京特种机械研究所	房屋	13,577.83	1,609,388.21
北京动力机械研究所	房屋	1,501,857.78	
航天特种材料及工艺技术研究所	房屋	929,781.94	459,190.00
北京自动化控制设备研究所	设备	103,379.34	
航天科工智能机器人有限责任公司	房屋		1,270,549.58

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京特种机械研究所	房屋	517,126.77	1,085,966.26
北京自动化控制设备研究所	设备、仪表	6,400,433.34	5,153,941.97
北京自动化控制设备研究所	房屋	3,325,340.34	3,297,978.36
航天科工海鹰集团有限公司	房屋	1,080,000.00	530,422.02

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	40,000,000.00	2018 年 04 月 25 日	2020 年 04 月 25 日	已还款
财务公司	40,000,000.00	2018 年 06 月 28 日	2020 年 06 月 28 日	已还款
财务公司	80,000,000.00	2019 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 21 日	已还款
财务公司	70,000,000.00	2019 年 12 月 05 日	2020 年 12 月 05 日	已还款
财务公司	100,000,000.00	2019 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 17 日	已还款
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

（8）其他关联交易

截至2020年6月30日，公司于财务公司存款余额为16,043.32万元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款	中国航天科工集团有限公司所属单位	103,591,508.19	3,892,888.24	87,477,801.80	4,280,552.84
应收票据	中国航天科工集团有限公司所属单位	234,718,978.69		248,321,532.81	
预付账款	中国航天科工集团有限公司所属单位	14,215,070.04		41,232,057.14	
其他应收款	中国航天科工集团有限公司所属单位	1,164,027.56	2,699.88	31,967.00	

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国航天科工集团有限公司所属单位	27,187,750.89	10,458,559.30
应付账款	九江精密测试技术研究所	2,512,800.00	2,320,800.00
应付账款	北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	35,000.00	35,000.00
应付票据	中国航天科工集团有限公司所属单位	117,889,815.41	136,912,101.99
应付票据	九江精密测试技术研究所	3,420,800.00	1,220,800.00
预收账款	中国航天科工集团有限公司所属单位	611,633.45	908,733.45
其他应付款	中国航天科工集团有限公司所属单位	5,814,356.70	5,198,248.41

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.6.30	2019.12.31
大额发包合同	40,929,601.77	56,553,376.42

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.6.30	2019.12.31
资产负债表日后第1年	42,860,810.15	66,618,704.74
资产负债表日后第2年	36,780,320.68	57,496,183.84
资产负债表日后第3年	35,676,255.09	53,847,985.10
以后年度	145,755,840.55	481,011,775.34
合计	261,073,226.46	658,974,649.02

（3）其他承诺事项

截至2020年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

2002年9月，本公司与前股东哈工大高新总公司签署资产置换协议书，双方约定：本公司以位于哈尔滨南岗区西大直街118号2栋第13层办公用房（原值594万元）与后者拥有的第三科技园区中的总面积为27,890平方米的“部分”土地使用权及地上房产（建筑面积合计1,868平方米），以及设备（主要包括一座315KW变电站、3台锅炉、1口深水井和1座水泵站）进行置换，但截至2020年6月30日相关产权变更手续尚未办理完成。

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、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

单位： 元

项目	亚洲区	欧洲区	美洲区	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,165,664,068.10	980,455,539.11	134,565,779.51		2,280,685,386.72
非流动资产总额	812,197,307.60	2,366,166,473.95	99,378,012.88		3,277,741,794.44

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,050,164.65	2.39%	7,050,164.65	100.00%	0.00	7,050,164.65	4.45%	7,050,164.65	100.00%	0.00
其中：										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备的应收账款	288,403,262.02	97.61%	17,368,292.64	6.02%	271,034,969.38	151,438,859.16	95.55%	16,415,216.58	10.84%	135,023,642.58
其中：										
账龄组合	253,244,960.90	85.71%	17,368,292.64	6.86%	235,876,668.26	120,216,250.35	75.85%	16,415,216.58	13.65%	103,801,033.77
关联方组合	35,158,301.12	11.90%			35,158,301.12	31,222,608.81	19.70%			31,222,608.81
合计	295,453,426.67	100.00%	24,418,457.29	8.26%	271,034,969.38	158,489,023.81	100.00%	23,465,381.23	14.81%	135,023,642.58

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	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%	对方无力承担债务
固原经济开发区虹桥广告有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00%	涉诉
宁夏北斗科技有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00%	涉诉
深圳市金城保密技术有限公司	201,415.60	201,415.60	100.00%	涉诉
贵州紫运集团平坝县天马汽车运输有限公司	127,380.00	127,380.00	100.00%	涉诉
合计	7,050,164.65	7,050,164.65	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	253,244,960.90	17,368,292.64	6.86%
合计	253,244,960.90	17,368,292.64	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	261,164,118.84
1 年以内	261,164,118.84
1 至 2 年	5,782,376.52
2 至 3 年	4,451,736.57
3 年以上	24,055,194.74
3 至 4 年	1,641,934.49
4 至 5 年	5,265,685.91
5 年以上	17,147,574.34
合计	295,453,426.67

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,050,164.65					7,050,164.65
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,415,216.58	953,076.06				17,368,292.64
合计	23,465,381.23	953,076.06				24,418,457.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	79,375,207.50	26.87%	251,547.25
客户二	44,345,645.88	15.01%	140,535.38
客户三	28,891,358.81	9.78%	
客户四	16,080,306.08	5.44%	50,959.95
客户五	15,381,690.13	5.21%	48,745.97
合计	184,074,208.40	62.31%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	78,819,325.61	78,727,299.32
其他应收款	89,869,499.18	53,358,294.79
合计	168,688,824.79	132,085,594.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京华天机电研究所有限公司	21,892,697.50	21,892,697.50
北京航天益来电子科技有限公司	3,296,296.49	3,296,296.49
航天科工惯性技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
山东航天九通车联网有限公司	11,691,180.62	11,691,180.62
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	40,439,151.00	40,347,124.71
合计	78,819,325.61	78,727,299.32

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	92,624,350.82	56,943,199.18
个人往来款	1,536,349.18	1,007,066.94
保证金、质押金、押金等	3,084,565.19	2,123,435.97
其他	20,078.38	620,211.27
合计	97,265,343.57	60,693,913.36

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	185,696.20		7,149,922.37	7,335,618.57
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	60,225.82			60,225.82
2020 年 6 月 30 日余额	245,922.02		7,149,922.37	7,395,844.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	86,354,343.83
1 年以内	86,354,343.83
1 至 2 年	154,872.74
2 至 3 年	154,655.92
3 年以上	10,601,471.08
3 至 4 年	2,905,662.49
4 至 5 年	1,525,614.51
5 年以上	6,170,194.08
合计	97,265,343.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,335,618.57	60,225.82				7,395,844.39
合计	7,335,618.57	60,225.82				7,395,844.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
航天科工惯性技术有限公司	借款	30,000,000.00	1 年以内	30.84%	
北京华天机电研究所有限公司	借款	30,000,000.00	1 年以内	30.84%	
北京航天益来电子科技有限公司	借款	17,739,497.24	5 年以内	18.24%	
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	借款	10,000,000.00	1 年以内	10.28%	
北京博宇天成科技有限公司	资产采购款	1,605,825.64	5 年以上	1.65%	1,605,825.64
合计	--	89,345,322.88	--	91.86%	1,605,825.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,812,500,724.20		2,812,500,724.20	2,812,500,724.20		2,812,500,724.20
对联营、合营企业投资	8,510,117.20	6,088,971.90	2,421,145.30	9,690,006.24	6,088,971.90	3,601,034.34
合计	2,821,010,841.40	6,088,971.90	2,814,921,869.50	2,822,190,730.44	6,088,971.90	2,816,101,758.54

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
航天科工惯性技术有限公司	305,016,601.37					305,016,601.37	
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	60,701,155.71					60,701,155.71	
北京航天益来电子科技有限公司	82,793,246.00					82,793,246.00	
北京华天机电研究所有限公司	46,718,294.20					46,718,294.20	
山东九通物联网科技有限公司	109,890,000.00					109,890,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

As-Hitechlux S.à r.l	2,207,381,426.92					2,207,381,426.92	
合计	2,812,500,724.20					2,812,500,724.20	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江智慧车联网有限公司	403,352.15			-403,352.15						0.00	6,088,971.90
航天科技控股集团山西有限公司	3,197,682.19			-776,536.89						2,421,145.30	
小计	3,601,034.34			-1,179,889.04						2,421,145.30	6,088,971.90
合计	3,601,034.34									2,421,145.30	6,088,971.90

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,518,687.13	211,985,074.71	202,841,376.70	141,641,936.94
其他业务	3,438,793.92	0.00	5,905,198.03	115,502.02
合计	305,957,481.05	211,985,074.71	208,746,574.73	141,757,438.96

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
车联网及工业物联网	37,064,245.59			37,064,245.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

航天应用产品	13,717,788.15			13,717,788.15
汽车电子	247,042,768.10			247,042,768.10
石油仪器设备	4,693,885.29			4,693,885.29
其他产品	3,438,793.92			3,438,793.92
其中：				
华北地区	14,598,203.22			14,598,203.22
华东地区	94,023,274.48			94,023,274.48
东北地区	135,433,551.11			135,433,551.11
华中地区	13,801,046.37			13,801,046.37
国内其他地区	48,101,405.87			48,101,405.87
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

工程建设业务模式以工程总承包服务为主，同时采用工程咨询和设计、设备安装、工程建设管理等模式。履约义务通常的履行时间在18个月至24个月，本公司作为主要责任人与客户签订工程总承包合同，本公司根据每个客户的个性化要求，为其专门设计、采购或生产定制化设备。于合同开始日，客户支付合同预付款，在工程设计、设备采购和建造的全过程中，在客户拥有的土地上建造工程建设项目，客户按照履约进度联合监理公司进行工程进度确认并支付进度款。工程项目竣工验收合格本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 153,504,722.24 元，其中，109,904,722.24 元预计将于 2020 年度确认收入，28,950,000.00 元预计将于 2021 年度确认收入，14,650,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	92,026.29	16,636,094.43
权益法核算的长期股权投资收益	-1,179,889.04	-1,397,086.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,276,000.00	14,070,000.00
购买现金管理产品取得的投资收益	733,342.48	
合计	14,921,479.73	29,309,008.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-167,278.65	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,402,919.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	571,375.45	
减：所得税影响额	7,071,857.14	
少数股东权益影响额	484,752.31	
合计	19,250,407.12	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.57%	-0.1494	-0.1494
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.05%	-0.1768	-0.1768

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

4、其他

航天科技控股集团股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn