

公司代码：600118

公司简称：中国卫星

# 中国东方红卫星股份有限公司 2020 年半年度报告

二〇二〇年八月二十四日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司董事长张洪太先生、总裁葛玉君先生、主管会计工作负责人李远女士及会计机构负责人（会计主管人员）刘冬梅女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

### （一）产业政策变动及客户集中的风险

公司主要从事小卫星、微小卫星研制业务和卫星应用业务，业务的发展受国家产业政策和行业规划的影响较大。目前卫星及应用产业被列为国家战略性新兴产业，受到国家的高度重视；若国家航天产业相关政策和发展规划发生调整，将导致公司的发展环境出现变化，并可能对公司的生产经营产生重大影响。此外，受卫星及应用产业特点影响，公司客户比较集中，若公司主要用户调整采购定价政策和具体采购计划，可能对公司的经营业绩产生重大影响。

### （二）市场竞争加剧的风险

随着国家和军队改革的持续深化，国家有关部门逐步放开了武器装备科研生产许可的范围，装备竞争性采购的适用范围不断扩大，越来越多的企业进入宇航制造和卫星应用领域，同时国内外航天产业特别是商业航天的逐步兴起和快速发展，新理念、新模式的出现使公司宇航制造和卫星应用业务的市场竞争格局更加激烈和复杂，公司后续发展将面临更大的市场竞争风险，盈利压力也将持续加大。

### （三）技术创新的风险

公司主业宇航制造和卫星应用是涉及多门类学科的综合性和高科技产业，对技术创新的要求较高。宇航制造方面，面对未来小卫星批量生产、快速响应等发展要求，行业技术革新正在加速；卫星应用方面，随着我国首颗高通量卫星投入使用、高分辨率对地观测系统日益完善、北斗三号卫星导航系统完成系统建设并提供全球服务，应用领域和应用场景正在不断拓宽。以上发展趋势对参与者的技术研发能力要求也日益提高，如公司不能及时应对产业发展和市场对技术研发能力的要求，或是技术研发不能达到预期效果，将对公司的生产经营和业绩实现产生不利影响。

### （四）关联交易风险

由于公司业务特点和传统业务布局，市场参与者相当部分集中在航天科技集团公司系统内，因此公司产生了持续的日常经营性关联交易，可能存在实际控制人和控股股东通过关联交易损害公司和中小股东利益的风险。为此，公司控股股东就规范关联交易做出了相关承诺，公司也针对关联交易制定了明确的关联交易制度，以确保公司重大关联交易均履行必要的决策程序。

## 十、其他

适用 不适用

根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号），对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	公司业务概要 .....	10
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	37
第九节	公司债券相关情况.....	38
第十节	财务报告 .....	39
第十一节	备查文件目录 .....	146

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国卫星、公司	指	中国东方红卫星股份有限公司
航天科技集团公司	指	中国航天科技集团有限公司
航天科技财务公司	指	航天科技财务有限责任公司
空间院	指	中国空间技术研究院
航天投资	指	航天投资控股有限公司
航发资产	指	中国航发资产管理有限公司
国发基金	指	北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）
商飞资本	指	商飞资本有限公司
蓝天新能源	指	烟台蓝天新能源发展有限公司
生物集团	指	航天神舟生物科技集团有限公司
航天东方红	指	航天东方红卫星有限公司
航天恒星科技	指	航天恒星科技有限公司
航天恒星空间	指	航天恒星空间技术应用有限公司
深圳东方红	指	深圳航天东方红卫星有限公司，原深圳航天东方红海特卫星有限公司
天津恒电	指	天津恒电空间电源有限公司
航宇卫星科技	指	广东航宇卫星科技有限公司
钛金科技	指	东方蓝天钛金科技有限公司
哈尔滨数据	指	哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司
航天天绘	指	航天天绘科技有限公司
航天中为	指	天津航天中为数据系统科技有限公司
星地恒通	指	北京星地恒通信息科技有限公司
西安天绘	指	西安航天天绘数据技术有限公司
航天新商务	指	航天新商务信息科技有限公司
神舟生物	指	神舟生物科技有限责任公司
新金融工具准则	指	财政部于 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）
成都腾中公司	指	成都腾中航空电子有限公司
阿拉善盟公司	指	阿拉善盟空天飞行器科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国防科工局（原“国防科工委”）	指	中华人民共和国国家国防科技工业局，原“中华人民共和国国防科学技术工业委员会”
“十三五”、“十三五”期间	指	2016 年至 2020 年
“十四五”、“十四五”期间	指	2021 年至 2025 年
报告期	指	2020 年半年度
元	指	人民币元
人民币普通股、A 股	指	用人民币标明面值且以人民币进行买卖之股票
北斗卫星导航系统、北斗	指	中国自行研制的全球卫星定位与通信系统
高分辨率对地观测系统	指	中国高分辨率对地观测系统，是《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006~2020 年）》所确定的 16 个重大专项之一。该系统由天基观测系统、临近空间观测系

		统、航空观测系统、地面系统、应用系统等组成，于 2010 年经过国务院批准启动实施。
高通量	指	高通量通信卫星（HTS, High Throughput Satellite），也称高吞吐量通信卫星，是相对于使用相同频率资源的传统通信卫星而言的，主要技术特征包括多点波束、频率复用等，能够提供比传统通信卫星高出数倍甚至数十倍的容量。
嫦娥四号	指	嫦娥四号月球探测器，由着陆器和巡视器组成，是中国月球探测工程（嫦娥工程）“绕”、“落”、“回”三大阶段中第二阶段“嫦娥三号”的备份星。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中国东方红卫星股份有限公司
公司的中文简称	中国卫星
公司的外文名称	China Spacesat Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	China Spacesat
公司的法定代表人	张洪太

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万银娟	徐红梅
联系地址	北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦12层	北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦12层
电话	010-68118118（总机）	010-68118118（总机）
传真	010-68197777	010-68197777
电子信箱	600118@spacesat.com.cn	600118@spacesat.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦12层
公司注册地址的邮政编码	100081
公司办公地址	北京市海淀区中关村南大街31号神舟科技大厦12层
公司办公地址的邮政编码	100081
公司网址	http://www.spacesat.com.cn
电子信箱	600118@spacesat.com.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券业务与法律事务部

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国卫星	600118	

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,732,718,107.13	3,139,054,294.42	-12.94
归属于上市公司股东的净利润	149,248,752.25	189,361,871.69	-21.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	141,081,308.89	177,831,796.19	-20.67
经营活动产生的现金流量净额	107,525,017.23	-367,145,433.06	129.29
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	5,820,398,211.56	5,727,361,234.25	1.62
总资产	12,670,999,867.73	11,630,379,537.46	8.95

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.13	0.16	-18.75
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.16	-18.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	0.15	-20.00
加权平均净资产收益率(%)	2.60	3.42	减少0.82个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.46	3.21	减少0.75个百分点

说明：公司第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司与收益相关的政府补助核算时由净额法变更为总额法，即为“与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入其他收益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入其他收益”，公司对可比期间的比较数据进行了调整，但对公司上年度末及上年同期的资产总额、负债总额、净利润等均无影响。

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	500.00	五、46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,867,575.25	五、45
单独进行减值测试的应收款		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	184,562.55	五、46 和 47
少数股东权益影响额	-5,642,139.09	
所得税影响额	-2,243,055.35	
合计	8,167,443.36	

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司致力于从事航天产业，具有天地一体化综合信息系统的设计、研制、集成和运营服务能力。公司业务主要分为两大类：宇航制造和卫星应用。

#### 1. 宇航制造业务

公司宇航制造业务定位于航天器系统集成商和部组件提供商，主要包括小卫星制造、微小卫星制造、部组件制造三大类。

小卫星及微小卫星制造方面，公司专注于 1,000 公斤以下的小卫星及微小卫星的研制与生产，产品和业务集系统开发、系统设计、系统集成和在轨服务于一体，具体包括小卫星和微小卫星系列化公用平台的研发；小卫星和微小卫星的总体专业设计；小卫星和微小卫星的总装、测试和试验；小卫星和微小卫星的在轨技术服务、技术培训和技术咨询等。经营主体包括航天东方红、深圳东方红等。

部组件制造方面，主要包括星（船）载导航接收机、高速信息网络产品、星间通信接收单元、太阳能电池片、高端紧固件的研制生产等。经营主体包括航天恒星科技、天津恒电、钛金科技等。

#### 2. 卫星应用业务

公司卫星应用业务定位于以卫星信息综合服务为核心，终端制造、系统集成与信息运营服务并重的综合型卫星应用服务提供商，主要包括卫星应用系统集成与产品制造、卫星综合应用与服务、智慧城市三大类。

卫星应用系统集成与产品制造业务包括卫星通信、卫星导航、卫星遥感等。在卫星通信方面，面向军民用市场提供基于军民通信卫星的系统集成及终端产品，是国内“动中通”产品主流供应商；在卫星导航方面，主要面向各军兵种提供多类型北斗导航特色终端、综合终端、增强系统集成服务等，面向民用市场提供北斗高精度实时定位服务和船/车载、手持/穿戴产品；在卫星遥感方面，主要面向军民用市场提供地面接收系统集成、设备及数据产品。经营主体包括航天恒星科技、航天恒星空间、航天天绘、星地恒通等。

卫星综合应用与服务业务包括卫星综合应用、无人机系统集成与服务、卫星地面运营与服务等。在卫星综合应用方面，主要面向特定用户、行业、区域用户提供基于天、空、地信息的综合应用解决方案和增值服务；在无人机系统集成与服务方面，主要面向海洋、电力、林业、测绘、石油等行业用户，提供从飞机选型、载荷配置、数据传输到接收处理的一揽子解决方案，并提供各类飞行和培训服务；在卫星地面运营与服务方面，为国内外用户提供卫星广播电视传输服务、卫星测控服务以及卫星通信、北斗导航、系统托管等综合运营及增值服务、遥感数据运营服务。经营主体包括航天恒星科技、航天中为等。

智慧城市业务主要是利用卫星应用技术延伸拓展的领域，包括城市管理信息化、工业（企业）信息化、智慧健康等。在城市管理信息化方面，主要面向地方政府的智慧城市顶层规划、城市部

件管理、政务信息化等提供系统解决方案；在工业（企业）信息化方面，主要面向特定用户、工业制造、农业生产等企业，提供完整的信息系统和信息化解决方案；在智慧健康方面，主要面向医院和个人用户提供医疗数据、健康信息化服务解决方案。经营主体包括航天恒星科技、航宇卫星科技、哈尔滨数据等。

## （二）行业发展情况

2020 年上半年，我国航天产业持续发展。长征五号 B 运载火箭首飞成功，标志着空间站工程建设进入了实质阶段，拉开了我国载人航天工程“第三步”任务序幕；嫦娥四号创造了多个世界第一，是月面工作时间最长的人类探测器，取得了大批原创性科学成果；北斗三号最后一颗全球组网卫星成功发射并入网工作，标志着北斗三号全球卫星导航系统部署全面完成。此外，以银河航天首发星为代表的多颗民营卫星发射成功预示着商业航天发展的蓬勃发展。

随着国防和军队改革的不断深化以及装备竞争性采购政策的深入实施，宇航传统需求依然旺盛，科研院所、民营企业及民营资本加快布局进入航天装备制造及服务领域，商业航天在社会资本的加持下进展较快，市场整体竞争态势更为复杂和激烈；随着天基资源的日益丰富和 5G 网络建设的加速推进，应用领域和应用场景正在迅速扩展，传统的卫星通信、卫星导航、卫星遥感终端与系统集成也正向终端高度集成化、应用和信息服务深度融合的方向发展。当然，高风险依然是未来相当长时期航天产业的重要特征之一。

上述行业发展情况和变化在充分展现航天产业发展空间广阔的同时，也对市场参与主体提出了更高的要求，一方面市场竞争的加剧，对市场参与者既有的研制模式、产品开发模式构成一定的冲击，另一方面技术的进步及应用领域、应用场景的拓展，也正在促进市场参与主体不断进行变革和创新以满足用户的需求，机遇与挑战并存。这需要公司进一步认清形势，贯彻落实“质量保证成功、高效率完成任务、高效益推动航天强国和国防建设”发展要求，在确保成功的基础上，把握推动航天强国建设的历史机遇，落实“百户科技型企业深化市场化改革提升自主创新能力专项行动”要求，深入推进市场化改革，适应市场需求和技术发展趋势的变化，聚焦重点领域和重点市场，加大自主创新力度，不断推陈出新，推动公司高质量发展。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

截至报告期末，公司主要资产未发生重大变化。

其中：境外资产 132.44（单位：万元 币种：美元），占总资产的比例为 0.07%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司作为央企控股上市公司，把握国家战略性新兴产业发展方向，经过多年的不懈努力，已发展成为具有天地一体化设计、研制、集成和运营能力，专注于宇航制造与卫星应用两大主业的企业集团，形成了航天东方红、航天恒星科技等多家具有竞争力的企业。拥有航天核心技术积累和大量的高科技人才储备，研究开发力量雄厚，拥有“小卫星及其应用国家工程研究中心”，以及北

京、深圳、西安等多处研制与生产基地，能够完成关键系统、核心部件及关键技术、核心产品的开发与研制。

在宇航制造方面，公司开发了 CAST5、CAST10、CAST20、CAST100、CAST968、CAST2000、CAST3000、CAST4000 等多个先进的小/微小卫星公用平台，产品覆盖光学遥感、电磁与微波遥感、科学与技术试验等业务领域，具备系统解决方案提供、新技术验证及推广、星上小型化产品开发、高性价比微小卫星提供等能力，保障了小卫星及微小卫星的成功发射和在轨稳定运行。

在卫星应用方面，公司以天地一体化信息技术为核心，形成了卫星通信、卫星导航、卫星遥感等领域的产品，采用先进的一体化系统仿真、设计、测试、集成工具，融合物联网、云计算、大数据等技术，为国防、行业、区域用户和国际市场提供基于天基资源的综合信息化整体解决方案、产品研制和运营服务，并向智慧城市、工业（企业）信息化、智慧健康等方面拓展服务。

报告期内，公司没有发生导致公司核心竞争力受到严重影响的事项。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，受新冠肺炎疫情影响，国内外经济形势复杂严峻，全球经济增长有所放缓，外部不稳定、不确定因素增多，持续推动经济平稳健康发展面临着巨大挑战和压力。

公司面对复杂多变的市场环境和繁重艰巨的各项任务，坚持稳中求进工作总基调，落实“百户科技型企业深化市场化改革提升自主创新能力专项行动”要求，坚持主业归核聚焦，持续深化改革创新，坚决打赢疫情防控阻击战，以高质量发展要求扎实推进各项工作开展。报告期内，受市场环境和疫情的综合影响，公司累计实现营业收入 273,271.81 万元，较上年同期下降 12.94%；归属于上市公司股东的净利润 14,924.88 万元，较上年同期下降 21.18%。

报告期内，公司密切关注产业发展环境和市场竞争形势变化，努力克服疫情产生的不利影响，公司宇航制造和卫星应用两大板块业务有序开展。

#### 1. 宇航制造业务

报告期内，公司继续保持国内小卫星制造领域主导地位。宇航型号任务方面，上半年成功发射 4 颗卫星，其中海洋一号 D 卫星是我国海洋水色系列卫星的第四颗卫星，和当前服役的海洋一号 C 卫星组成我国首个海洋民用卫星星座，将为我国近海海域与海岛海岸带资源环境调查、海洋防灾减灾、海洋资源可持续利用、海洋生态预警与环境保护提供数据服务；环境减灾二号等在研型号顺利推进，近百颗在轨卫星稳定运行。宇航部组件方面，导航接收机等宇航单机配套产品按计划交付，有力保障了型号任务；交付各类空间电池片 20.5 万片，保障了多个空间工程型号用单体太阳能电池的生产任务需求；交付钛合金等高端紧固件产品 527.8 万件，完成了航空航天领域多项研制生产试验任务。

#### 2. 卫星应用业务

##### (1) 系统集成与产品制造

**卫星通信：**信息链批生产任务按计划推进，继续保持信息链领域的优势地位；车船载“动中通”产品按计划完成生产、交付，并获得持续订货；成功中标高通量网络技术项目、信关站 Ka 频段天线射频及配套设备等项目；获得某船载卫星通信终端采购合同；完成渔船 Anovo 卫星通信终端装船测试；为应急管理部提供高通量卫星通信终端用于业务测试，参与多省应急指挥通信系统演练。

**卫星导航：**卫星定位接收机批生产任务获得年度订单，多型导航产品按计划开展研制；民航北斗机载终端设备完成部分批次正样产品研制及天线试验，并完成适航取证设计文件审批及产品挂签；基于北斗时空基准服务的工业互联网安全保障平台项目完成合同签订并按计划开展。

**卫星遥感：**完成埃塞俄比亚宽幅多光谱遥感微小卫星地面系统项目交付验收；完成巴基斯坦硬件采购、援助乌拉圭气象机动站合同签约；祁连山区高分遥感数据一站式服务平台项目按计划开展；火星数据预处理工程化软件项目完成用户初步验收。

## (2) 卫星综合应用与服务

**卫星综合应用：**埃及二号卫星地面应用系统项目等 16 套地面应用系统研制工作顺利开展；完成某测控指挥中心研制合同签约；成功中标国家气象局气象卫星地面接收系统集成等项目；国家民用空间基础设施“十三五”陆地观测卫星地面系统建设项目数据接收系统北极站、丽江站完成子系统方案软件需求及设计等评审。

**无人机系统集成与服务：**云南电网高性能大型无人直升机巡检系统按计划推进；无人值守系统产品实现批量生产；完成森林防火会议系统建设合同签约。

**卫星地面运营与服务：**完成 184 套广播电视节目总计 69.98 万小时传输，完成了“元旦”、“春节”、“两会”等重要保障期的安全播出工作，安全播出率达到 99.9999%。

## (3) 智慧城市

**城市管理信息化：**智慧城管平台项目、城市发展规划管理系统四期项目等按计划开展；推动河长制信息平台服务项目在江西多地区落地。

**工业（企业）信息化：**某地政法网格数据项目和综合指挥数据项目、某监狱二期数据项目稳步推进。

**智慧健康：**某医院数字一体化手术室项目顺利验收结项；完成互联网医院初版产品的研发；某医院医学影像、银医互联等项目完成合同签约。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,732,718,107.13	3,139,054,294.42	-12.94
营业成本	2,371,819,515.83	2,698,750,451.52	-12.11
税金及附加	8,106,738.33	8,030,676.51	0.95
销售费用	30,452,244.78	41,016,219.20	-25.76
管理费用	121,568,495.29	132,335,114.07	-8.14
财务费用	-19,162,939.72	-23,197,337.10	17.39
研发费用	40,532,609.49	39,174,991.14	3.47
其他收益	15,804,787.27	14,716,748.36	7.39
投资收益	-760,474.08	-516,648.06	-47.19
信用减值损失	-13,718,857.30	-29,152,821.25	52.94
营业外收入	747,381.13	1,929,022.88	-61.26
营业外支出	138.58	99,202.46	-99.86
利润总额	181,474,141.57	229,821,278.55	-21.04
所得税费用	6,729,141.18	22,924,190.26	-70.65
净利润	174,745,000.39	206,897,088.29	-15.54
经营活动产生的现金流量净额	107,525,017.23	-367,145,433.06	129.29
投资活动产生的现金流量净额	-66,484,590.23	-43,998,341.91	-51.11
筹资活动产生的现金流量净额	-386,790,871.21	13,351,509.54	-2,996.98

说明：

(1) **营业收入变动原因说明**:营业收入减少,主要原因是公司整体受外部环境不确定性增加和市场调整等因素影响,部分型号任务年内立项计划推迟,公司宇航制造类业务收入有所减少。

(2) **营业成本变动原因说明**:营业成本减少,主要原因是与收入变动相匹配,公司宇航制造类业务成本有所减少。

(3) **销售费用变动原因说明**:销售费用减少,主要原因是报告期公司因疫情享受阶段性减免企业社会保险费政策,社会保险费减少,同时,公司为拓展市场发生的市场推广费、展览及广告费等费用减少。

(4) **管理费用变动原因说明**:管理费用减少,主要原因是报告期公司因疫情享受阶段性减免企业社会保险费政策,社会保险费减少,同时,报告期公司发生的房租水电办公费、差旅费会议费等费用减少。

(5) **财务费用变动原因说明**:财务费用增加,主要原因是上年同期子公司航天恒星科技取得政策性优惠贷款贴息 432 万元直接冲减借款费用。

(6) **研发费用变动原因说明**:研发费用增加,主要原因是报告期公司使用自有资金投入的费用化的研发支出略有增加。

(7) **经营活动产生的现金流量净额变动原因说明**:经营活动产生的现金流量净额增加,主要原因是报告期公司宇航制造类业务的到款高于上年同期。

(8) **投资活动产生的现金流量净额变动原因说明**:投资活动产生的现金流量净额减少,主要原因是报告期子公司航天恒星科技使用自有资金投入的资本化研发支出高于上年同期。

(9) **筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明**:筹资活动产生的现金流量净额减少,主要原因是报告期子公司航天恒星科技和钛金科技偿还借款 5.16 亿元。

(10) **投资收益变动原因说明**:投资收益减少,主要原因是公司联营企业大连航天北斗科技有限公司、浙江航天恒嘉数据科技有限公司报告期净利润较上年同期减少,公司按权益法核算产生的投资收益减少。

(11) **信用减值损失变动原因说明**:信用减值损失增加,主要原因是报告期普通用户预期信用损失率降低,当期计提的信用减值损失损失额减少。

(12) **营业外收入变动原因说明**:营业外收入减少,主要原因是报告期确认的与日常活动无关的政府补助减少。

(13) **营业外支出变动原因说明**:营业外支出减少,主要原因是报告期固定资产报废损失减少。

(14) **所得税费用变动原因说明**:所得税费用减少,主要原因是报告期子公司航天东方红取得的所得税税收减免冲减了当期所得税费用。

## 2. 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年年末数	上年年末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年年末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,691,450,545.47	21.24	3,031,078,059.31	26.06	-11.20	
应收票据	366,811,604.08	2.89	362,251,122.01	3.11	1.26	
应收账款	3,126,121,474.22	24.67	2,645,976,600.47	22.75	18.15	
预付款项	238,442,772.92	1.88	507,070,081.64	4.36	-52.98	
存货	2,550,402,363.57	20.13	1,955,874,441.88	16.82	30.40	
合同资产	782,023,647.93	6.17				
其他流动资产	118,063,716.67	0.93	288,592,613.45	2.48	-59.09	
固定资产	1,100,859,646.13	8.69	1,155,666,537.01	9.94	-4.74	
无形资产	571,190,357.09	4.51	638,142,774.25	5.49	-10.49	
<b>资产总计</b>	<b>12,670,999,867.73</b>	<b>100.00</b>	<b>11,630,379,537.46</b>	<b>100.00</b>	<b>8.95</b>	
短期借款	196,546,410.14	1.55	727,302,220.49	6.25	-72.98	
应付票据	450,803,534.47	3.56	637,864,209.28	5.48	-29.33	
应付账款	3,453,228,265.08	27.25	2,058,668,371.92	17.70	67.74	
预收款项	2,614,213.26	0.02	288,932,990.04	2.48	-99.10	
合同负债	468,793,481.92	3.70				
应付职工薪酬	10,394,558.72	0.08	19,156,508.90	0.16	-45.74	
应交税费	21,002,993.18	0.17	31,366,017.64	0.27	-33.04	
其他应付款	168,902,626.24	1.33	118,799,236.57	1.02	42.17	
其他流动负债	88,896,316.00	0.70	216,687,420.11	1.86	-58.97	
<b>负债总计</b>	<b>5,051,058,076.07</b>	<b>39.86</b>	<b>4,287,445,951.44</b>	<b>36.86</b>	<b>17.81</b>	

## 其他说明

(1) 预付款项减少，主要原因是预付外协单位的外协费结转生产成本。

(2) 存货增加，主要原因一是受疫情影响，公司部分产品延迟交付，卫星应用类业务在研项目成本及备货成本增加；二是公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对不符合新收入准则按某一时段内履行履约义务的未完成合同累积影响数调整了 2020 年期初留存收益及财务报表其他相关项目。

(3) 合同资产增加，主要原因是公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对期初已确认收入但尚未取得无条件收款权的合同价款在报表的“合同资产”项下列报。

(4) 其他流动资产减少，主要原因一是上年年底已背书或贴现但尚未到期的商业承兑汇票，报告期部分票据到期终止确认，其他流动资产减少；二是增值税待抵扣进项税额减少。

(5) 短期借款减少，主要原因是子公司航天恒星科技和钛金科技偿还上年年末借款 5.16 亿元。

(6) 应付账款增加，主要原因是公司宇航制造和卫星应用业务类业务的外协合同款的支付与到款时点相匹配，公司应付账款金额呈现前三季度期末逐期增长、年末降低的态势。

(7) 预收款项减少、合同负债增加，主要原因是公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按新收入准则的规定，对已收对价应向客户转让商品的款项在报表的“合同负债”项下列报。

(8) 应付职工薪酬减少，主要原因是上年年底计提的职工薪酬于报告期支付。

(9) 应交税费减少，主要原因是公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对不符合新收入准则按某一时段内履行履约义务的未完成合同累积影响数调整了 2020 年期初留存收益及财务报表其他相关项目。

(10) 其他应付款增加，主要原因是报告期计提的房屋租赁费及物业管理费尚未支付。

(11) 其他流动负债减少，主要原因是上年年底已背书或贴现但尚未到期的商业承兑汇票，报告期部分票据到期终止确认，其他流动负债减少。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,132,968.65	票据保证金、履约保证金
应收票据	2,354,391.20	质押取得借款
固定资产	93,821,985.62	抵押取得借款
无形资产	39,984,348.43	抵押取得借款
合 计	143,293,693.90	

说明：截至期末主要资产受限情况详见财务报表附注五、51。

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司根据发展需求，推进实施非股权投资项目 3 项。主要包括中关村环保园科研楼实验室建设项目、中关村环保科技示范园遥感科研楼建设项目、钛合金紧固件二期项目。

##### (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

##### (2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

①经公司第六届董事会第十七次会议审议通过，同意航天恒星科技实施中关村环保科技示范园科研楼建设项目。

截止报告期末，该项目已完成项目结算工作，并已投入使用，累计投资 32,005.70 万元，报告期内完成投资 69.49 万元。

②经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过，同意航天天绘实施中关村环保科技示范园遥感科研楼建设项目。

截止报告期末，该项目已完成主体结构封顶及地下二层二次结构砌筑，室内装修及各专业安装工程已基本完成，正在进行室外工程施工，累计投资 5,789.09 万元，报告期内完成投资 652.42 万元。

③经公司第七届董事会第十九次会议审议通过，同意西安天绘在西安国家民用航天产业基地购置科研用地 78 亩，建设地理信息数据生产基地，开展研发、调试、实验和生产等工作。

由于西安市国土资源局对西安天绘拟购置的地块使用权进行了重新评估，出让价格较前期论证与决策的价格有较大变化，结合公司业务布局的调整，公司已启动项目终止程序。

④经公司第八届董事会第十五次会议审议通过，同意钛金科技实施钛合金紧固件二期项目，拟新建新材料工艺试验车间、应用试验车间等，并新增工艺设备。项目建成后，钛金科技将形成年产约 2000 万件紧固件等产品的产能。

截止报告期末，该项目正在开展初步设计与相关备案工作，累计投资 37.38 万元，报告期内完成投资 23.81 万元。

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额
应收款项融资	81,777,417.77
其他权益工具投资	52,562,300.00
合计	134,339,717.77

说明：公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，根据新金融工具准则，这种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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在资产负债表的“应收款项融资”项下列报。

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至报告期末，公司共拥有全资、控股子公司 12 家，具体情况详见财务报表附注七、1。公司主要参股公司具体情况详见财务报表附注七、3。

#### 1. 子公司变更情况

(1) 经公司第七届董事会第十九次会议审议通过, 同意公司与控股子公司航天恒星科技按照原出资比例共同向西安天绘增资 11,800 万元。

截至报告期末, 该增资项目尚未实施。

(2) 经公司第八届董事会第十次会议审议通过, 同意公司与控股子公司航天恒星科技按照原出资比例共同向航天天绘增资 5,000 万元。

2020 年 1 月 19 日, 航天天绘完成相关工商变更工作。

(3) 经公司第八届董事会第十一次会议审议通过, 中国卫星同意航天恒星科技股东航天投资、国华基金及新的战略投资者对航天恒星科技进行增资, 引入发展资金 5 亿元, 公司和空间院放弃本次增资, 本次增资不影响公司对航天恒星科技的实际控制, 本次增资完成后, 公司对航天恒星科技的持股比例由 71.76% 变更为 63.01%。增资款已于 2019 年 12 月 24 日全部到位。

2020 年 4 月 8 日, 航天恒星科技完成相关工商变更工作。

(4) 经公司第八届董事会第十二次会议审议通过, 同意子公司钛金科技采用在产权交易所公开挂牌方式进行增资扩股, 同时在钛金科技按照“股权出售”的方式开展骨干员工中长期激励。根据公开挂牌及最终协商结果, 钛金科技原股东中国卫星、蓝天新能源、空间院与三个意向投资方及持股平台完成《增资协议书》签署, 截止 2020 年 1 月 21 日, 航发资产、国发基金、商飞资本及持股平台合计出资 17,609 万元, 本次增资完成后, 公司对钛金科技的持股比例由 48.80% 变更为 29.19%。

2020 年 4 月 16 日, 钛金科技完成相关工商变更工作。

(5) 经公司总裁办公会审议通过, 公司子公司深圳航天东方红海特卫星有限公司更名为深圳航天东方红卫星有限公司。

2020 年 7 月 10 日, 深圳东方红完成相关工商变更工作。

## 2. 对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司情况

单位: 万元

公司名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
航天东方红卫星有限公司	卫星研制、生产、销售及卫星公用平台的开发等	69,500.00	475,131.89	233,063.92	11,805.44
航天恒星科技有限公司	卫星综合应用集成、卫星通信、卫星导航、卫星遥感及其他航天技术应用	137,986.89	481,955.73	325,104.79	5,130.96

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1. 产业政策变动及客户集中的风险

公司主要从事小卫星、微小卫星研制业务和卫星应用业务，业务的发展受国家产业政策和行业规划的影响较大。目前卫星及应用产业被列为国家战略性新兴产业，受到国家的高度重视；若国家航天产业相关政策和发展规划发生调整，将导致公司的发展环境出现变化，并可能对公司的生产经营产生重大影响。此外，受卫星及应用产业特点影响，公司客户比较集中，若公司主要用户调整采购定价政策和具体采购计划，可能对公司的经营业绩产生重大影响。

##### 2. 市场竞争加剧的风险

随着国家和军队改革的持续深化，国家有关部门逐步放开了武器装备科研生产许可的范围，装备竞争性采购的适用范围不断扩大，越来越多的企业进入宇航制造和卫星应用领域，同时国内外航天产业特别是商业航天的逐步兴起和快速发展，新理念、新模式的出现使公司宇航制造和卫星应用业务的市场竞争格局更加激烈和复杂，公司后续发展将面临更大的市场竞争风险，盈利压力也将持续加大。

##### 3. 技术创新的风险

公司主业宇航制造和卫星应用是涉及多门类学科的综合性和高科技产业，对技术创新的要求较高。宇航制造方面，面对未来小卫星批量生产、快速响应发射等发展要求，行业技术革新正在加速；卫星应用方面，随着我国首颗高通量卫星在轨交付并投入使用、高分辨率对地观测系统日益完善、北斗三号卫星导航系统完成系统建设并提供全球服务，应用领域和应用场景正在不断拓宽。以上发展趋势对参与者的技术研发能力要求也日益提高，如公司不能及时应对产业发展和市场对技术研发能力的要求，或是技术研发不能达到预期效果，将对公司的生产经营和业绩实现产生不利影响。

##### 4. 管理创新与机制创新的风险

管理创新一直是推动航天产业发展的重要动力之一，航天项目管理复杂程度较高，长期形成的传统型号项目管理模式对于推进单一型号的项目快速完成具有优势，但随着商业航天对产业影响日益扩大，面向跨系列、多项目的管理对管理创新的需求更加迫切，若不能适应产业发展变革传统管理模式，会对公司发展产业形成不利影响。同时作为高科技企业，高素质的管理和技术人才对公司的发展至关重要，推动机制创新，激发人才队伍活力是当务之急，随着公司业务的不扩展，公司需要持续地建设优秀的专业队伍，同时也需要防范由于行业竞争日益加剧导致

的人才流失，如果公司无法通过机制创新吸引、培养及挽留足够数量的经营管理和技术人才，公司的生产经营可能受到不利影响。

#### **5. 关联交易风险**

由于公司业务特点和传统业务布局，市场参与者相当部分集中在航天科技集团公司系统内，因此公司产生了持续的日常经营性关联交易，可能存在实际控制人和控股股东通过关联交易损害公司和中小股东利益的风险。为此，公司控股股东就规范关联交易做出了相关承诺，公司也针对关联交易制定了明确的关联交易制度，以确保公司重大关联交易均履行必要的决策程序。

#### **6. 税收政策变动的风险**

目前，本公司下属部分子公司属于高新技术企业，所得税享受 15% 的优惠税率；研究开发费用，在计算应纳税所得额时按规定实行加计扣除；军工产品免征增值税；部分子公司从事宇航商业发射业务取得的收入，在计算应纳税所得额时减按 92% 计入收入总额。如果在未来年度内由于政策调整等原因，公司不能继续享受上述税收优惠，会对公司的经营业绩产生较大影响。

#### **7. 控股股东控制的风险**

截止报告期末，公司控股股东空间院持有公司 51% 以上的股份，可以通过选举董事或行使股东大会投票表决权对本公司的人事任免、经营决策、投资方向等重大事项施加较大影响。在控股股东的利益与少数股东的利益不一致时，可能存在控股股东控制的风险。

#### **8. 新冠肺炎疫情影响风险**

公司目前子公司分布在国内多个省市，在国内疫情防控常态化的背景下，若疫情出现反复，将会影响项目、产品的交付及业务洽谈、产品推介等工作的开展，同时在国外疫情不能得到有效控制的情况下，也不利于公司国际业务的开展。

### **(三) 其他披露事项**

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年度股东大会	2020 年 5 月 18 日	www. sse. com. cn	2019 年 5 月 19 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	航天科技集团公司	航天科技集团公司承诺：“本公司及本公司控制、管理的子公司和科研实体将不从事与中国卫星和航天东方红卫星有限公司业务产生竞争关系的产品经营；对中国卫星和航天东方红卫星有限公司从事的产品经营，本公司及本公司控制、管理的子公司和科研实体将不再从事。”	2002 年 10 月 17 日起长期有效	否	是	-	-
	解决同业竞争	空间院	空间院承诺：“本院今后（2002 年 10 月 17 日起）不会从事采用 CAST968 现代小卫星公用平台专有技术、且质量在 1000 公斤以下的小卫星及微小型卫星的研制和应用，故在该方面不会形成与航天东方红卫星有限公司的竞争关系，并保证将有可能产生业务竞争关系或存在业务竞争前景的有关业务全部通过航天东方红卫星有限公司承担和完成。”	2002 年 10 月 17 日起长期有效	否	是	-	-
与再	解决	空间院	空间院承诺：“一、我院及我院的关联	2007	否	是	-	-

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
融资相关的承诺	同业竞争		方（不含中国卫星及其下属公司，下同）目前并没有直接或间接地从事与中国卫星及其下属公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的业务活动。二、中国卫星收购我院的资产及业务不会导致我院与中国卫星之间产生新增同业竞争的情形。三、我院将不会直接或间接地在中国境内参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务。我院将促使我院关联方不直接或间接地在中国境内参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务。四、我院有商业机会可从事、参与或入股可能与中国卫星及其下属公司生产经营构成竞争的业务，我院应于发现该商业机会后立即以书面通知中国卫星，并将上述商业机会按不劣于提供给我院及我院的关联方或任何独立第三方的条款和条件首先向中国卫星提供该机会。凡我院的关联方有商业机会可从事、参与或入股可能与中国卫星及其下属公司生产经营构成竞争的业务，我院应于发现该商业机会后立即以书面通知中国卫星，并促使上述商业机会按不劣于提供给我院及我院的关联方或任何独立第三方的条款和条件首先向中国卫星提供该机会。五、除非取得中国卫星届时的同意/无异议或豁免，如果我院违反上述声明、保证与承诺，给中国卫星造成任何损失和支出，我院同意给予中国卫星相应的赔偿。六、本声明、承诺与保证将持续有效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：1、我院直接或间接拥有的中国卫星的股本权益而可在中国卫星股东大会上行使或控制行使的股票权低于30%及我院不能控制/决定中国卫星董事会半数以上成员当选；2、中国卫星股份终止在上海证券交易所及任何其他的证券交易所上市。”	年6月18日起长期有效				
	解决同业竞争	空间院	空间院承诺：“一、我院及我院的关联方（不含中国卫星及其下属公司，下同）目前未直接或间接地从事与中国卫星及其下属公司营业执照上所列明经营范围内的主营业务存在竞争的业务活动；二、	2012年9月25日起长期	否	是	-	-

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			中国卫星实施本次配股不会导致我院与中国卫星之间产生新增同业竞争的情形；三、我院将不会直接或间接地参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务，并将促使我院的关联方不直接或间接地参与、经营或从事与中国卫星构成竞争的业务；四、我院或我院的关联方如知悉、发现或获得任何可能与中国卫星及其下属公司生产经营构成竞争的商业机会，应立即以书面方式通知中国卫星，并按不劣于提供给我院及我院关联方或任何独立第三方的条款和条件首先向中国卫星提供该商业机会；五、如果我院违反上述声明、保证与承诺，给中国卫星造成任何损失和支出、我院同意给予中国卫星相应的赔偿；六、本承诺将持续有效，直至发生以下情形为止（以较早为准）：1、我院直接或间接持有的中国卫星已发行且可在中国卫星股东大会上行使表决权的股份比例低于30%及我院不能控制/决定中国卫星董事会半数以上成员的当选；2、中国卫星股份终止在上海证券交易所及任何其他的证券交易所上市。”	有效				
与再融资相关的承诺	解决关联交易	空间院	空间院承诺：“一、本次配股前，我院与中国卫星已存在的关联交易包括关联采购、设备租赁、技术服务、房屋租赁等；本次配股后，我院与中国卫星间的关联交易继续在上述范围内进行。二、我院将严格遵循中国卫星《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》对关联交易决策制度的规定，按照中国卫星《关联交易管理办法》确定的决策程序、权限进行相关决策。三、我院在与中国卫星发生关联交易时执行以下原则：关联交易定价按市场化原则办理。有国家定价的，按国家定价；没有国家定价的，按市场价格执行；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格。四、后续年度中，我院将严格根据《上海证	2007年6月18日起长期有效	否	是	-	-

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			券交易所股票上市规则》等法律法规的相关要求，监督中国卫星严格执行关联交易事项决策程序并妥善履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格控制、努力降低我院及下属单位与中国卫星之间发生的关联交易的金额水平。”					
与再融资相关的承诺	解决关联交易	空间院	空间院承诺：“一、本次配股前，我院及下属单位与中国卫星已存在的持续性关联交易包括关联销售、关联采购、关联租赁及相关服务等；本次配股后，我院及下属单位与中国卫星间的持续性关联交易将继续在上述范围内进行；二、我院将严格遵循有关法律、法规及规范性文件以及中国卫星《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理办法》等相关管理制度规定的决策程序，对关联交易进行决策；三、我院及下属单位与中国卫星之间的关联交易定价将按照有关法律、法规及规范性文件的规定，依据公平、公允和市场化的原则执行，保证不通过关联交易损害中国卫星及其他股东的合法权益；四、本次配股后，我院将继续根据相关法律、法规及规范性文件的要求，配合中国卫星严格执行关联交易事项决策程序并履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格控制、努力降低我院及下属单位与中国卫星之间发生的关联交易的金额水平。”	2012年9月25日起长期有效	否	是	-	-
与再融资相关的承诺	解决关联交易	空间院	空间院承诺：“1、在与中国卫星进行必要的关联交易时，严格按照合同约定付款，保证不通过延长付款期限等方式占用中国卫星资金；2、保证不通过借款、代偿债务、代垫款项或者其他非经营性方式占用中国卫星资金。”	2013年6月19日起长期有效	否	是	-	-

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2020 年 5 月 18 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过《中国卫星关于聘任致同会计师事务所为公司 2020 年度审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
航天恒星科技	成都腾中公司	/	诉讼	2012 年 12 月，航天恒星科技与成都腾中公司、阿拉善盟公司签订《技术开发合同》，合同总价款 2,975 万元。航天恒星科技已按照约定完成相关工作，合同标的已交付，并进	2,126.30	否	2019 年 6 月 28 日，北京知识产权法院一审	判决成都腾中公司、阿拉善盟公司向航天恒星科技支付合同款 19,803,000	2019 年 11 月，申请强制执行

、 阿 拉 善 盟 公 司		行验收。成都腾中公司于2013年1月15日付款848.70万元，成都腾中公司、阿拉善盟公司未按照合同履行付款义务，仍拖欠2,126.30万元未支付给航天恒星科技。航天恒星科技向法院提出诉讼请求：成都腾中公司、阿拉善盟公司共同偿还剩余合同款项2,126.30万元，并共同承担案件诉讼费用。		出 具 《 民 事 判 决 书 》， 经 公 告 送 达 ，201 9 年 10 月 3 日 判 决 书 生 效	元，驳回航天恒星科技其他诉讼请求。案件受理费148,115元，由成都腾中公司、阿拉善盟公司负担137,945元，航天恒星科技负担10,170元。	行。对方无可执行财产，截至报告期末，强制执行已终结。
---------------------------------	--	---	--	---	--	----------------------------

说明：公司对上述诉讼涉及的2,126.30万元合同款，已确认应收账款1,676.50万元，对应坏账准备已全额计提1,676.50万元；未入账合同金额449.80万元。

### (三) 其他说明

适用 不适用

### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人均不存在被有权机关处罚及整改的情况。

### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司第八届董事会第十四次会议审议通过，公司2020年度销售发生的关联交易总额预计不超过18亿元；采购及租赁与委托服务发生的关联交易总额预计不超过34.6亿元，其中采购发生的关联交易总额不超过人民币33亿元，租赁与委托服务发生的关联交易总额不超过人民币1.6亿元。报告期内，公司实际发生的关联销售和提供劳务总额为41,692.67万元，关联采购及租赁与委托服务总额为96,300.75万元，其中关联采购总额为89,255.37万元，关联租赁与委托服务总额为7,045.38万元。具体情况如下：

#### (1) 关联销售及提供劳务

向航天科技集团公司系统内单位和联营企业销售和提供劳务金额在3,000万元以上的共4家，合计金额为30,705.86万元，占全部销售比例为11.24%。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额(万元)	占同类交易比重(%)	结算方式
中国航天科技集团有限公司系统内单位	销售和提供劳务	市场化原则	市场价	16,574.28	6.07	按协议约定的方式履行
中国航天科技集团有限公司系统内单位				5,441.26	1.99	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				5,092.54	1.86	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				3,597.78	1.32	

#### (2) 关联采购

向航天科技集团公司系统内单位和联营企业采购金额在3,000万元以上的共8家，合计金额为76,671.58万元，占全部采购比例为38.71%。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额(万元)	占同类交易比重(%)	结算方式
中国航天科技集团有限公司系统内单位	采购	市场化原则	市场价	19,432.04	9.81	按协议约定的方式履行
中国航天科技集团有限公司系统内单位				16,557.20	8.36	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				16,439.50	8.30	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				6,296.04	3.18	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				5,373.60	2.71	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				4,497.00	2.27	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				4,369.43	2.21	
中国航天科技集团有限公司系统内单位				3,706.77	1.87	

关联交易必要性、持续性的说明：由于公司卫星研制及卫星应用业务的业务特点和传统业务布局，以及航天产品特殊的技术要求，市场参与者相当部分集中在航天科技集团公司系统内，产生了持续的日常经营性关联交易。为确保关联交易的公允性，公司制定了明确的关联交易管理制度，严格履行相关决策程序，维护公司生产经营的独立性。

**(3) 关联租赁及委托服务**

报告期内，公司与关联方发生金额在 100 万元以上的关联租赁及委托服务共 4 家，合计金额为 6,997.08 万元，占全部租赁及委托服务比例为 84.06%。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额（万元）	占同类交易比重(%)	结算方式
中国空间技术研究院	租赁	市场化原则	市场价	3,293.00	39.56	按协议约定的方式履行
北京卫星信息工程研究所				2,021.73	24.29	
北京神舟天辰物业服务有限公司				1,226.14	14.73	
航天神舟科技发展有限公司				456.21	5.48	

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3. 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

1. 经公司第八届董事会第十四次会议以及 2019 年年度股东大会审议通过《关于继续执行〈金融服务协议〉暨确定 2020 年度公司在财务公司存款及其他金融服务额度的议案》，2020 年公司

确定在航天科技财务公司的日均存款余额不超过 30 亿元，贷款额度不超过 16 亿元，承兑汇票额度不超过 6 亿元，通过财务公司开展内部委托贷款额度不超过 2 亿元，保函及投标保证金等额度不超过 1.26 亿元，应收账款保理额度不超过 1 亿元。

本报告期，公司在航天科技财务公司的日均存款余额 23.13 亿元，贷款最高额 2.44 亿元，承兑汇票最高额 0.97 亿元，通过航天科技财务公司开展内部委托贷款最高额 0.6 亿元，保函及投标保证金最高额 0.29 亿元。

2. 2015 年 12 月 28 日，经中国卫星第七届董事会第七次会议审议通过，公司向控股股东空间研究院控股子公司生物集团控股的神舟生物进行增资。中国卫星以现金方式认缴出资 5,100 万元，增资完成后持股占比为 12.29%。该次增资中国卫星与生物集团公司签订《〈神舟生物科技有限责任公司增资协议〉之补充协议》（简称：《补充协议》），约定如神舟生物在 2019 年 12 月 31 日之前未完成《补充协议》上市承诺条款的约定，中国卫星享有退出选择权，生物集团承诺按照约定的金额回购神舟生物股权。详细情况见《中国东方红卫星股份有限公司关于向神舟生物科技有限责任公司增资的关联交易公告》（临 2015-026）。

截止 2019 年 12 月 31 日《补充协议》已到期，神舟生物未实现《补充协议》约定的上市情况。目前，公司仍在和生物集团进行沟通协调，处理后续事宜。

## （六）其他

适用 不适用

报告期内，公司参股子公司航天新商务的大股东中国长城工业集团有限公司拟向航天新商务增资 6,492 万元，其他股东航科新世纪科技发展(深圳)有限公司增资 1,082 万元。经公司总裁办公会审议通过，公司放弃本次增资的优先认缴权。增资完成后，航天新商务公司注册资本将由 6,200 万元增至 13,200 万元，中国卫星股权比例由原来的 19.35%变更为 9.09%。截至报告期末，该项目正在开展协议签署及出资工作。

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2. 担保情况

适用 不适用

### 3. 其他重大合同

适用 不适用

根据国防科工局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会联合颁布的《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审（2008）702 号）的有关规定，公司需在履行信息披露过程中对涉密信息采用代称、打包、汇总等方式进行脱密处理或豁免披露。因此，公司在定期报告中不对重大合同进行单独披露。

## 十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

### 1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

2020年上半年，按照上级要求，公司子公司帮扶河北省涞源县和湖北省恩施土家族苗族自治州。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

报告期内，公司及子公司扶贫采购河北省涞源县、湖北省恩施土家族苗族自治州农产品分别为59.48万元、0.6万元。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	0
2. 物资折款	60.08
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	0
1.3 产业扶贫项目投入金额	60.08
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用 √不适用

### 5. 后续精准扶贫计划

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

经核查，公司及所属子公司均不属于北京市/天津市/西安市/烟台市/深圳市/汕头市/哈尔滨市重点排污单位。

公司及所属子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），经公司第八届董事会第十四次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，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。

公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分等。

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(2020年1月1日)
因执行新收入准则，公司对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额；公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产或其他非流动资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	应收账款	-774,285,454.63
	存货	175,968,000.00
	合同资产	553,221,859.82
	其他流动资产	1,268,154.81
	递延所得税资产	-711,618.66
	预收款项	-285,707,090.05
	合同负债	329,614,389.31
	应交税费	-11,939,663.63
	未分配利润	-76,506,694.29

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

√适用 □不适用

本报告期，公司向子公司航宇卫星科技提供委托贷款最高额1,000万元，委托贷款期末余额0万元，公司向子公司航天天绘提供委托贷款最高额5,000万元，委托贷款期末余额5,000万元。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	145,553
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
中国空间技术研究院	0	608,541,176	51.46	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	4,252,659	18,348,282	1.55	0	未知	0	未知
中国证券金融股份有限公司	0	12,732,484	1.08	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	-1,779,700	10,208,988	0.86	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	-3,686,999	8,318,655	0.70	0	未知	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	7,450,200	0.63	0	未知	0	未知
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金	-482,837	7,292,964	0.62	0	未知	0	未知
程伊文	4,279,400	4,279,400	0.36	0	未知	0	未知

郑家晨	874,300	3,555,009	0.30	0	未知	0	未知
全国社保基金四一四组合	3,399,923	3,399,923	0.29	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国空间技术研究院	608,541,176	人民币普通股	608,541,176				
香港中央结算有限公司	18,348,282	人民币普通股	18,348,282				
中国证券金融股份有限公司	12,732,484	人民币普通股	12,732,484				
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	10,208,988	人民币普通股	10,208,988				
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	8,318,655	人民币普通股	8,318,655				
中央汇金资产管理有限责任公司	7,450,200	人民币普通股	7,450,200				
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工龙头交易型开放式指数证券投资基金	7,292,964	人民币普通股	7,292,964				
程伊文	4,279,400	人民币普通股	4,279,400				
郑家晨	3,555,009	人民币普通股	3,555,009				
全国社保基金四一四组合	3,399,923	人民币普通股	3,399,923				
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,691,450,545.47	3,031,078,059.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	366,811,604.08	362,251,122.01
应收账款	五、3	3,126,121,474.22	2,645,976,600.47
应收款项融资	五、4	81,777,417.77	68,890,277.40
预付款项	五、5	238,442,772.92	507,070,081.64
其他应收款	五、6	42,443,844.85	40,370,995.98
其中：应收利息			
应收股利		1,179,878.14	1,558,269.54
存货	五、7	2,550,402,363.57	1,955,874,441.88
合同资产	五、8	782,023,647.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	118,063,716.67	288,592,613.45
<b>流动资产合计</b>		<b>9,997,537,387.48</b>	<b>8,900,104,192.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	62,809,612.77	63,570,086.85
其他权益工具投资	五、11	52,562,300.00	52,562,300.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	327,400,976.78	331,960,781.78
固定资产	五、13	1,100,859,646.13	1,155,666,537.01
在建工程	五、14	74,578,718.10	66,075,913.74
使用权资产			
无形资产	五、15	571,190,357.09	638,142,774.25
开发支出	五、16	368,507,544.62	303,337,132.90
商誉			
长期待摊费用	五、17	30,879,018.94	36,232,391.96
递延所得税资产	五、18	34,364,868.19	30,973,089.50
其他非流动资产	五、19	50,309,437.63	51,754,337.33
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,673,462,480.25</b>	<b>2,730,275,345.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,670,999,867.73</b>	<b>11,630,379,537.46</b>

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	196,546,410.14	727,302,220.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	450,803,534.47	637,864,209.28
应付账款	五、22	3,453,228,265.08	2,058,668,371.92
预收款项	五、23	2,614,213.26	288,932,990.04
合同负债	五、24	468,793,481.92	
应付职工薪酬	五、25	10,394,558.72	19,156,508.90
应交税费	五、26	21,002,993.18	31,366,017.64
其他应付款	五、27	168,902,626.24	118,799,236.57
其中：应付利息			
应付股利		21,785,884.52	52,624,028.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、28	88,896,316.00	216,687,420.11
<b>流动负债合计</b>		<b>4,861,182,399.01</b>	<b>4,098,776,974.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	182,355,421.10	180,886,206.95
递延所得税负债	五、18	7,520,255.96	7,782,769.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>189,875,677.06</b>	<b>188,668,976.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,051,058,076.07</b>	<b>4,287,445,951.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、30	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00
其他权益工具			
资本公积	五、31	1,731,127,159.38	1,716,697,959.10
减：库存股			
其他综合收益	五、32	1,562,300.00	1,562,300.00
专项储备	五、33	16,003,126.16	10,137,407.09
盈余公积	五、34	151,055,363.42	151,055,363.42
未分配利润	五、35	2,738,161,127.60	2,665,419,069.64
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,820,398,211.56</b>	<b>5,727,361,234.25</b>
少数股东权益		1,799,543,580.10	1,615,572,351.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>7,619,941,791.66</b>	<b>7,342,933,586.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>12,670,999,867.73</b>	<b>11,630,379,537.46</b>

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：刘冬梅

## 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位:中国东方红卫星股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		551,603,503.70	446,600,180.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,000,000.00	3,000,000.00
应收账款	十四、1	51,067,909.29	50,387,180.42
应收款项融资			
预付款项		993,664.57	2,220,079.67
其他应收款	十四、2	54,625,849.13	166,766,466.55
其中: 应收利息			
应收股利		54,090,843.58	160,844,161.74
存货			
合同资产		1,500,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,835,450.00	4,835,450.00
其他流动资产		50,747,284.12	55,860,411.87
<b>流动资产合计</b>		<b>718,373,660.81</b>	<b>729,669,768.58</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		14,034,169.32	13,485,629.36
长期股权投资	十四、3	2,225,445,379.68	2,220,806,464.92
其他权益工具投资		52,562,300.00	52,562,300.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		70,729,592.22	71,711,857.08
固定资产		3,453,798.60	3,807,404.12
在建工程			
使用权资产			
无形资产		3,625,057.93	5,089,890.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		981,760.21	814,235.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,370,832,057.96</b>	<b>2,368,277,781.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,089,205,718.77</b>	<b>3,097,947,550.18</b>

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,863,376.21	11,863,376.21
预收款项			20,183.47
合同负债			
应付职工薪酬		1,774,246.44	7,706,396.34
应交税费		264,788.50	259,540.88
其他应付款		2,967,937.79	2,174,005.89
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,870,348.94</b>	<b>22,023,502.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>16,870,348.94</b>	<b>22,023,502.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,182,489,135.00	1,182,489,135.00
其他权益工具			
资本公积		1,506,964,205.71	1,506,964,205.71
减：库存股			
其他综合收益		1,562,300.00	1,562,300.00
专项储备			
盈余公积		151,055,363.42	151,055,363.42
未分配利润		230,264,365.70	233,853,043.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,072,335,369.83</b>	<b>3,075,924,047.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,089,205,718.77</b>	<b>3,097,947,550.18</b>

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：刘冬梅

## 合并利润表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>五、36</b>	<b>2,732,718,107.13</b>	<b>3,139,054,294.42</b>
其中:营业收入	五、36	2,732,718,107.13	3,139,054,294.42
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,553,316,664.00</b>	<b>2,896,110,115.34</b>
其中:营业成本	五、36	2,371,819,515.83	2,698,750,451.52
税金及附加	五、37	8,106,738.33	8,030,676.51
销售费用	五、38	30,452,244.78	41,016,219.20
管理费用	五、39	121,568,495.29	132,335,114.07
研发费用	五、40	40,532,609.49	39,174,991.14
财务费用	五、41	-19,162,939.72	-23,197,337.10
其中:利息费用		3,717,834.67	354,533.40
利息收入		23,075,837.37	23,780,483.11
加:其他收益	五、42	15,804,787.27	14,716,748.36
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	-760,474.08	-516,648.06
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-760,474.08	-572,428.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、44	-13,718,857.30	-29,152,821.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>180,726,899.02</b>	<b>227,991,458.13</b>
加:营业外收入	五、46	747,381.13	1,929,022.88
减:营业外支出	五、47	138.58	99,202.46
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>181,474,141.57</b>	<b>229,821,278.55</b>
减:所得税费用	五、48	6,729,141.18	22,924,190.26
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>174,745,000.39</b>	<b>206,897,088.29</b>
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		174,745,000.39	206,897,088.29
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		149,248,752.25	189,361,871.69
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		25,496,248.14	17,535,216.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			<b>-55,780.44</b>
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-55,780.44
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-55,780.44
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			-55,780.44
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>174,745,000.39</b>	<b>206,841,307.85</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		149,248,752.25	189,306,091.25
(二)归属于少数股东的综合收益总额		25,496,248.14	17,535,216.60
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.13	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)		0.13	0.16

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:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

法定代表人:张洪太

主管会计工作负责人:李远

会计机构负责人:刘冬梅

**母公司利润表**  
2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	十四、4	4,513,473.55	3,521,031.34
减:营业成本	十四、4	2,182,264.86	2,176,439.62
税金及附加		188,839.65	177,204.13
销售费用		625,868.74	1,014,307.81
管理费用		13,901,639.33	12,946,777.98
研发费用		1,226,415.10	1,429,196.58
财务费用		-4,502,146.48	-3,935,367.47
其中:利息费用			
利息收入		4,524,471.63	3,941,834.27
加:其他收益		96,737.66	6,657.86
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	5,159,706.04	189,582,049.46
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-361,085.24	-704,875.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)		264,286.39	-18,286.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-3,588,677.56</b>	<b>179,282,893.17</b>
加:营业外收入			22.01
减:营业外支出			53,781.82
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-3,588,677.56</b>	<b>179,229,133.36</b>
减:所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-3,588,677.56</b>	<b>179,229,133.36</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,588,677.56	179,229,133.36
(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			-55,780.44
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-55,780.44
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			-55,780.44
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,588,677.56</b>	<b>179,173,352.92</b>
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:张洪太

主管会计工作负责人:李远

会计机构负责人:刘冬梅

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,296,466,937.20	863,139,633.66
收到的税费返还		15,004,423.97	
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	122,133,871.92	95,755,684.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,433,605,233.09</b>	<b>958,895,317.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		831,590,246.97	729,197,934.75
支付给职工及为职工支付的现金		398,139,172.32	453,410,780.75
支付的各项税费		44,958,031.57	76,883,007.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	51,392,765.00	66,549,028.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,326,080,215.86</b>	<b>1,326,040,750.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>107,525,017.23</b>	<b>-367,145,433.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		395,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、49		1,474,600.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>395,600.00</b>	<b>1,482,460.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,880,190.23	45,480,801.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>66,880,190.23</b>	<b>45,480,801.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-66,484,590.23</b>	<b>-43,998,341.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		176,090,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		176,090,000.00	
取得借款收到的现金		185,192,018.94	286,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	4,527,416.92	5,793,802.36
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>365,809,435.86</b>	<b>291,793,802.36</b>
偿还债务支付的现金		711,058,000.00	136,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,486,378.29	134,827,718.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,083,243.49	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	2,055,928.78	7,614,574.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>752,600,307.07</b>	<b>278,442,292.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-386,790,871.21</b>	<b>13,351,509.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>五、50</b>	<b>-345,750,444.21</b>	<b>-397,792,265.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	3,017,417,011.05	3,049,178,437.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、50</b>	<b>2,671,666,566.84</b>	<b>2,651,386,171.88</b>

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：刘冬梅

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,247,283.56	431,169.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,521,751.75	3,972,572.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,769,035.31</b>	<b>4,403,741.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			250,000.00
支付给职工及为职工支付的现金		17,781,823.15	17,097,633.12
支付的各项税费		17,884.21	642,726.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,115,471.30	2,797,632.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,915,178.66</b>	<b>20,787,991.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,146,143.35</b>	<b>-16,384,249.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		112,274,109.44	185,030,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	1,474,600.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>172,274,109.44</b>	<b>186,505,860.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,100.00	8,150.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		55,000,000.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>55,224,100.00</b>	<b>10,008,150.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>117,050,009.44</b>	<b>176,497,710.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			130,073,804.85
支付其他与筹资活动有关的现金			2,063,574.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>132,137,379.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-130,137,379.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>105,903,866.09</b>	<b>29,976,080.72</b>
加:期初现金及现金等价物余额		444,920,706.10	454,881,122.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>550,824,572.19</b>	<b>484,857,202.90</b>

法定代表人:张洪太

主管会计工作负责人:李远

会计机构负责人:刘冬梅

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,182,489,135.00				1,716,697,959.10		1,562,300.00	10,137,407.09	151,055,363.42		2,665,419,069.64		5,727,361,234.25	1,615,572,351.77	7,342,933,586.02
加: 会计政策变更											-76,506,694.29		-76,506,694.29		-76,506,694.29
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,182,489,135.00				1,716,697,959.10		1,562,300.00	10,137,407.09	151,055,363.42		2,588,912,375.35		5,650,854,539.96	1,615,572,351.77	7,266,426,891.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					14,429,200.28			5,865,719.07			149,248,752.25		169,543,671.60	183,971,228.33	353,514,899.93
(一) 综合收益总额											149,248,752.25		149,248,752.25	25,496,248.14	174,745,000.39
(二) 所有者投入和减少资本					14,429,200.28								14,429,200.28	161,660,799.72	176,090,000.00
1. 所有者投入的普通股														176,090,000.00	176,090,000.00
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					14,429,200.28								14,429,200.28	-14,429,200.28	
(三) 利润分配														-4,245,100.00	-4,245,100.00
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														-4,245,100.00	-4,245,100.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								5,865,719.07					5,865,719.07	1,059,280.47	6,924,999.54
1. 本期提取								7,537,258.74					7,537,258.74	1,380,214.30	8,917,473.04
2. 本期使用								1,671,539.67					1,671,539.67	320,933.83	1,992,473.50
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,182,489,135.00				1,731,127,159.38		1,562,300.00	16,003,126.16	151,055,363.42		2,738,161,127.60		5,820,398,211.56	1,799,543,580.10	7,619,941,791.66

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,182,489,135.00				1,640,230,367.82			10,226,552.60	131,516,491.75		2,507,863,462.40		5,472,326,009.57	1,162,365,381.04	6,634,691,390.61
加：会计政策变更							221,041.42		-330,168.82		-27,083,202.55		-27,192,329.95	-6,996,745.53	-34,189,075.48
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,182,489,135.00				1,640,230,367.82		221,041.42	10,226,552.60	131,186,322.93		2,480,780,259.85		5,445,133,679.62	1,155,368,635.51	6,600,502,315.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,779,354.90		-55,780.44	7,078,048.45			59,288,066.84		68,089,689.75	14,670,668.07	82,760,357.82
(一) 综合收益总额							-55,780.44				189,361,871.69		189,306,091.25	17,535,216.60	206,841,307.85
(二) 所有者投入和减少资本					1,779,354.90								1,779,354.90		1,779,354.90
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					1,779,354.90								1,779,354.90		1,779,354.90
(三) 利润分配											-130,073,804.85		-130,073,804.85	-3,635,000.00	-133,708,804.85
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											-130,073,804.85		-130,073,804.85	-3,635,000.00	-133,708,804.85
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								7,078,048.45					7,078,048.45	770,451.47	7,848,499.92
1. 本期提取								8,285,965.34					8,285,965.34	1,206,765.76	9,492,731.10
2. 本期使用								1,207,916.89					1,207,916.89	436,314.29	1,644,231.18
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,182,489,135.00				1,642,009,722.72		165,260.98	17,304,601.05	131,186,322.93		2,540,068,326.69		5,513,223,369.37	1,170,039,303.58	6,683,262,672.95

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：刘冬梅

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,182,489,135.00				1,506,964,205.71		1,562,300.00		151,055,363.42	233,853,043.26	3,075,924,047.39
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,182,489,135.00				1,506,964,205.71		1,562,300.00		151,055,363.42	233,853,043.26	3,075,924,047.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-3,588,677.56	-3,588,677.56
(一)综合收益总额										-3,588,677.56	-3,588,677.56
(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											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,182,489,135.00				1,506,964,205.71		1,562,300.00		151,055,363.42	230,264,365.70	3,072,335,369.83

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	1,182,489,135.00				1,505,184,850.81				131,516,491.75	188,077,003.11	3,007,267,480.67
加：会计政策变更							221,041.42		-330,168.82	-2,971,519.36	-3,080,646.76
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	1,182,489,135.00				1,505,184,850.81		221,041.42		131,186,322.93	185,105,483.75	3,004,186,833.91
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>					1,779,354.90		-55,780.44			49,155,328.51	50,878,902.97
（一）综合收益总额							-55,780.44			179,229,133.36	179,173,352.92
（二）所有者投入和减少资本					1,779,354.90						1,779,354.90
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					1,779,354.90						1,779,354.90
（三）利润分配										-130,073,804.85	-130,073,804.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-130,073,804.85	-130,073,804.85
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期期末余额</b>	1,182,489,135.00				1,506,964,205.71		165,260.98		131,186,322.93	234,260,812.26	3,055,065,736.88

法定代表人：张洪太

主管会计工作负责人：李远

会计机构负责人：刘冬梅

## 财务报表附注

（特别说明：根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会科工财审（2008）702号《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》，对于涉密信息，在本附注中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### （1）公司注册地、组织形式和总部地址

中国东方红卫星股份有限公司（以下简称“公司”）前身为中国泛旅实业发展股份有限公司（以下简称“中国泛旅”）是于1997年8月经国家体改委批准，由中国旅游商贸服务总公司（以下简称“中旅贸”）、北京波菲特旅游礼品有限责任公司、港旅建筑装饰工程有限公司、北京万通达储运公司、黄山昱鑫旅游实业公司共同发起，以募集方式设立的股份有限公司，并于1997年9月8日在上海证券交易所上市。公司统一社会信用代码为911100001000274544。

2002年3月，北京航天卫星应用总公司（中国航天科技集团有限公司子公司，以下简称“航卫总”）与中旅贸签署了《股权转让协议》，根据协议条款，中旅贸将其所持有中国泛旅53.95%股权中的51%股权转让给航卫总。

2002年8月，公司名称由“中国泛旅实业发展股份有限公司”变更为“中国天地卫星股份有限公司”，公司简称由“中国泛旅”变更为“中国卫星”。2002年9月，公司变更了经营范围，变更后的主营业务为卫星及相关产品的研制、航天技术应用及相关产品的研制及服务。

2003年至2006年，航卫总将持有的公司51%股权转让及划转给中国空间技术研究院（以下简称“空间院”），空间院成为公司的控股股东。

2006年5月，公司实施股权分置改革，空间院将其持有的航天东方红卫星有限公司（以下简称“航天东方红”）14.79%的股权作为自身及航卫总支付的对价，注入到中国卫星；中旅贸、北京波菲特旅游礼品有限责任公司、港旅建筑装饰工程有限公司、北京万通达储运公司向流通股股东支付864万股作为对价，即方案实施股权登记日在册的流通股股东每10股获得1股。

2006年10月，公司名称由“中国天地卫星股份有限公司”变更为“中国东方红卫星股份有限公司”。

2007年12月，公司按照10配3的比例配售新股6,637.69万股，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币11.81亿元，其中新增股本为人民币6,637.69万元。配股完成后，公司的注册资本由2.27亿元变更为2.94亿元，空间院的持股比例由51%变更为51.32%。

2009年，公司以未分配利润向全体股东以每10股送2股增加股本5,875.63万元，注册资本由2.94亿元变更为3.53亿元。

2010 年，公司以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股增加股本 3.53 亿元，注册资本由 3.53 亿元变更为 7.05 亿元。

2012 年，公司以未分配利润向全体股东以每 10 股送 1 股增加股本 0.71 亿元，以资本公积每 10 股转增 2 股增加股本 1.41 亿元，注册资本由 7.05 亿元变更为 9.17 亿元。

2013 年，公司按照 10 配 3 的比例配售新股 26,589.04 万股，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 14.27 亿元，其中新增股本为人民币 26,589.04 万元。配股完成后，公司的注册资本由 9.17 亿元变更为 11.82 亿元，空间院的持股比例变更为 51.71%。

2015 年，空间院出售公司股份 0.08 亿股，空间院持股比例变更为 51.02%。2015 年 7 月，公司披露《关于控股股东增持公司股份暨维护公司股价稳定的公告》，空间院为履行维护资本市场稳定的社会责任，自 2015 年 7 月 10 日起的六个月内，按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定，通过证券公司、基金公司定向资产管理方式增持公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股本的 2%，增持所需的资金来源于自有资金。增持后，空间院的持股比例变更为 51.46%。

经过历年的派送红股、配售新股及转增股本，截止 2020 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 118,248.91 万股，注册资本为 118,248.91 万元，注册与总部地址：北京市海淀区中关村南大街 31 号神舟科技大厦 12 层。公司控股股东为空间院，实际控制人为中国航天科技集团有限公司。

## (2) 业务性质和主要经营活动

公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业，主要业务为卫星及相关产品的研发、设计、制造、销售；航天技术应用及相关产品的研发、设计、制造、销售及综合信息服务。

## (3) 财务报表的批准报出

本财务报表及附注业经公司第八届第十六次董事会于 2020 年 8 月 24 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 12 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
航天东方红卫星有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
航天恒星科技有限公司	控股子公司	二级	63.01	63.01
北京星地恒通信息科技有限公司	控股子公司	二级	32.14	32.14
航天恒星空间技术应用有限公司	控股子公司	二级	85.31	85.31
深圳航天东方红卫星有限公司	控股子公司	二级	79.00	79.00
天津恒电空间电源有限公司	控股子公司	二级	50.00	50.00
东方蓝天钛金科技有限公司	控股子公司	二级	29.19	29.19
广东航宇卫星科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
西安航天天绘数据技术有限公司	控股子公司	二级	81.87	81.87
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	控股子公司	二级	35.56	35.56

天津航天中为数据系统科技有限公司	控股子公司	二级	54.11	54.11
航天天绘科技有限公司	控股子公司	二级	66.71	66.71

说明：子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见本附注七、1、在子公司中的权益。

(1) 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司。

(3) 本期持股比例变更说明详见本附注七、2、在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，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。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

公司从事宇航制造及卫星应用经营活动。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25、收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，具体见本附注三、31、重大会计判断和估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

公司的营业周期为 12 个月，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；

购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指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

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司编制。在编制合并财务报表时，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及不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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

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，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。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

A、合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承

担义务。

B、合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

C、其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (1) 共同经营

共同经营是指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。

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

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益；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，采用当期平均汇率折算。

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

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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

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

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：

- 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

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：

- 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，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，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时可以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，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定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。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。

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，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，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

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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

#### (4) 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本附注三、11。

#### (5) 金融资产减值

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；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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，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，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，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，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，公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，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，公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，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

- 组合 1：商业承兑汇票
- 组合 2：银行承兑汇票

#### B、应收账款、合同资产

- 组合 1：应收政府部门和特定用户
- 组合 2：应收关联方
- 组合 3：应收普通用户

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，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、合同资产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。

#### 其他应收款

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：应收保证金、押金、员工预借款和备用金等

对划分为组合的其他应收款，公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，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

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，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。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，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，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，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，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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，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，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中国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。

### (6) 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）。

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。

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。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当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，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

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

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

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

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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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、个别计价法等计价。

### (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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品领用时采用一次转销法；

包装物采用一次转销法；

其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13、持有待售和终止经营

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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、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。

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，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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”。

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

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

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

## 14、长期股权投资

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

### (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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

因其他投资方增资而导致公司持股比例下降、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。

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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 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本附注三、21。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧（摊销）率 (%)
土地使用权	40-50		2.50-2.00
房屋及建筑物	30-40	3-5	3.23-2.38

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本附注三、21。

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-40	3-5	3.23-2.38
机器设备	5-20	3-5	19.40-4.75
运输设备	5-8	3-5	19.40-11.88
其他设备	3-5	3-5	32.33-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。利用专项储备支出形成的固定资产，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。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、21。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当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公司。
- ②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，只有公司才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

## 17、在建工程

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见本附注三、21。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	直线法	土地使用权证剩余年限
非专利技术	5-10	直线法	
专利权	10	直线法	
软件	3-10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见本附注三、21。

## 20、研究开发支出

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。

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

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

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、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，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。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，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，且不大于公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后

会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

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

公司离职后福利全部为设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

### (4) 辞退福利

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

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

### (5) 其他长期福利

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。除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (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。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 25、收入

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，按预期有权收取的对价金额确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

### (1) 收入确认的一般原则

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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，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，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，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

交易价格，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。对于合同折扣，有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

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。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。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。

## （2）收入确认的具体方法

公司的收入主要来源于宇航制造和卫星应用业务。公司在合同开始日判断宇航制造、卫星应用合同的单项履约义务满足在某一时间段内履行履约义务条件的，根据上述计量原则确定的交易价格按履约进度在一段时间内确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；不满足在某一时间段内履行履约义务条件的宇航制造、卫星应用产品或服务在完工交付时按上述计量原则确定的交易价格确认收入。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务；否则，公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人和代理人，公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 26、合同成本

### （1）合同取得成本

为取得合同发生的增量成本是指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，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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。

### （2）合同履约成本

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (3) 合同成本摊销

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。

### (4) 合同成本减值

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,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①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。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、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,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,取得时计入当期损益;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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给公司，贴息冲减借款费用。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，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，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、经营租赁与融资租赁

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

### (1) 公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，公司在不扣除免租期的整个租赁期内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；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

### (2) 公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日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。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，公司在不扣除免租期的整个租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 30、安全生产费用

公司根据有关规定，按国家规定提取安全生产费用。

根据财企（2012）16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司以上年度军品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：

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；

营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；

营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

安全生产费用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。

公司提取的安全生产费用按照规定范围安排使用，年度结余资金结转下年度使用，上年结转和当年计提安全生产费用不足的，超出部分按正常成本费用列支。

### 31、重大会计判断和估计

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：

#### 收入确认

公司宇航制造和卫星应用业务收入和利润的确认取决于公司对于合同结果和履约进度的估计。合同的履约进度是依照本附注三、25收入确认方法所述方法进行确认的。

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

#### 金融资产的分类

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。

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

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，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，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。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 存货跌价准备

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

#### 折旧和摊销

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

#### 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。

#### 所得税

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

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ① 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），公司经第八届董事会第十四次决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，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。

公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同

成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分等。

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，公司对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额；公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产或其他非流动资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	应收账款	-774,285,454.63
	存货	175,968,000.00
	合同资产	553,221,859.82
	其他流动资产	1,268,154.81
	递延所得税资产	-711,618.66
	预收款项	-285,707,090.05
	合同负债	329,614,389.31
	应交税费	-11,939,663.63
	未分配利润	-76,506,694.29

(2) 公司本期无重要会计估计变更

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,031,078,059.31	3,031,078,059.31	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	362,251,122.01	362,251,122.01	
应收账款	2,645,976,600.47	1,871,691,145.84	-774,285,454.63
应收款项融资	68,890,277.40	68,890,277.40	
预付款项	507,070,081.64	507,070,081.64	
其他应收款	40,370,995.98	40,370,995.98	
其中：应收利息			
应收股利	1,558,269.54	1,558,269.54	
存货	1,955,874,441.88	2,131,842,441.88	175,968,000.00
合同资产		553,221,859.82	553,221,859.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	288,592,613.45	289,860,768.26	1,268,154.81
流动资产合计	8,900,104,192.14	8,856,276,752.14	-43,827,440.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	63,570,086.85	63,570,086.85	
其他权益工具投资	52,562,300.00	52,562,300.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	331,960,781.78	331,960,781.78	
固定资产	1,155,666,537.01	1,155,666,537.01	
在建工程	66,075,913.74	66,075,913.74	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	638,142,774.25	638,142,774.25	
开发支出	303,337,132.90	303,337,132.90	
商誉			
长期待摊费用	36,232,391.96	36,232,391.96	
递延所得税资产	30,973,089.50	30,261,470.84	-711,618.66
其他非流动资产	51,754,337.33	51,754,337.33	
非流动资产合计	2,730,275,345.32	2,729,563,726.66	-711,618.66

<b>资产总计</b>	<b>11,630,379,537.46</b>	<b>11,585,840,478.80</b>	<b>-44,539,058.66</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	727,302,220.49	727,302,220.49	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	637,864,209.28	637,864,209.28	
应付账款	2,058,668,371.92	2,058,668,371.92	
预收款项	288,932,990.04	3,225,899.99	-285,707,090.05
合同负债		329,614,389.31	329,614,389.31
应付职工薪酬	19,156,508.90	19,156,508.90	
应交税费	31,366,017.64	19,426,354.01	-11,939,663.63
其他应付款	118,799,236.57	118,799,236.57	
其中: 应付利息			
应付股利	52,624,028.01	52,624,028.01	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	216,687,420.11	216,687,420.11	
流动负债合计	4,098,776,974.95	4,130,744,610.58	31,967,635.63
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	180,886,206.95	180,886,206.95	
递延所得税负债	7,782,769.54	7,782,769.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	188,668,976.49	188,668,976.49	
<b>负债合计</b>	<b>4,287,445,951.44</b>	<b>4,319,413,587.07</b>	<b>31,967,635.63</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,716,697,959.10	1,716,697,959.10	
减: 库存股			
其他综合收益	1,562,300.00	1,562,300.00	
专项储备	10,137,407.09	10,137,407.09	
盈余公积	151,055,363.42	151,055,363.42	
未分配利润	2,665,419,069.64	2,588,912,375.35	-76,506,694.29

归属于母公司股东权益合计	5,727,361,234.25	5,650,854,539.96	-76,506,694.29
少数股东权益	1,615,572,351.77	1,615,572,351.77	
股东权益合计	7,342,933,586.02	7,266,426,891.73	-76,506,694.29
负债和股东权益总计	11,630,379,537.46	11,585,840,478.80	-44,539,058.66

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	446,600,180.07	446,600,180.07	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,000,000.00	3,000,000.00	
应收账款	50,387,180.42	50,265,192.34	-121,988.08
应收款项融资			
预付款项	2,220,079.67	2,220,079.67	
其他应收款	166,766,466.55	166,766,466.55	
其中：应收利息			
应收股利	160,844,161.74	160,844,161.74	
存货			
合同资产		121,988.08	121,988.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4,835,450.00	4,835,450.00	
其他流动资产	55,860,411.87	55,860,411.87	
流动资产合计	729,669,768.58	729,669,768.58	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	13,485,629.36	13,485,629.36	
长期股权投资	2,220,806,464.92	2,220,806,464.92	
其他权益工具投资	52,562,300.00	52,562,300.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	71,711,857.08	71,711,857.08	
固定资产	3,807,404.12	3,807,404.12	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,089,890.66	5,089,890.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	814,235.46	814,235.46	

非流动资产合计	2,368,277,781.60	2,368,277,781.60	
<b>资产总计</b>	<b>3,097,947,550.18</b>	<b>3,097,947,550.18</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,863,376.21	11,863,376.21	
预收款项	20,183.47	20,183.47	
合同负债			
应付职工薪酬	7,706,396.34	7,706,396.34	
应交税费	259,540.88	259,540.88	
其他应付款	2,174,005.89	2,174,005.89	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	22,023,502.79	22,023,502.79	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
<b>负债合计</b>	<b>22,023,502.79</b>	<b>22,023,502.79</b>	
<b>股东权益：</b>			
股本	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,506,964,205.71	1,506,964,205.71	
减：库存股			
其他综合收益	1,562,300.00	1,562,300.00	
专项储备			

盈余公积	151,055,363.42	151,055,363.42	
未分配利润	233,853,043.26	233,853,043.26	
股东权益合计	3,075,924,047.39	3,075,924,047.39	
负债和股东权益总计	3,097,947,550.18	3,097,947,550.18	

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6、5
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2、12
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2

说明：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

##### 2、税收优惠政策及依据

纳税主体名称	所得税税率%
航天东方红卫星有限公司	15
航天恒星科技有限公司	15
北京星地恒通信息科技有限公司	15
航天恒星空间技术应用有限公司	15
深圳航天东方红卫星有限公司	15
天津恒电空间电源有限公司	15
东方蓝天钛金科技有限公司	15
广东航宇卫星科技有限公司	15
西安航天天绘数据技术有限公司	15
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	15
天津航天中为数据系统科技有限公司	15
航天天绘科技有限公司	15

说明：

(1) 子公司航天东方红、航天恒星科技有限公司（以下简称“航天恒星科技”）、航天恒星空间技术应用有限公司（以下简称“航天恒星空间”）、深圳航天东方红卫星有限公司（以下简称“深圳东方红”）、天津恒电空间电源有限公司（以下简称“天津恒电”）、东方蓝天钛金科技有限公司（以下简称“钛金科技”）、广东航宇卫星科技有限公司（以下简称“航宇卫星科技”）、西安航天天绘数据技术有限公司（以下简称“西安天绘”）、哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司（以下简称“哈尔滨数据”）、天津航天中为数据系统科技有限公司（以下简称“航天中为”）、航天天绘科技有限公司（以下简称“航天天绘”）、北京星地恒通信息科技有限公司（以下简称“星地恒通”）为高新技术企业，按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 根据财税〔2015〕119 号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》和财税〔2017〕34 号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》和财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，公司及子公司发生的符合政策规定的研发费用，在计算应纳税所得额时按规定实行加计扣除。

(3) 子公司航天东方红、航天恒星科技、星地恒通、深圳东方红、航天恒星空间、天津恒电的军工产品享受免征增值税优惠。

(4) 子公司航天东方红、航天恒星科技、深圳东方红根据财税〔2017〕9 号文件，从事宇航商业发射业务取得的收入，在计算应纳税所得额时减按 92% 计入收入总额。

(5) 根据财税〔2018〕76 号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的公司及子公司，其具备资格年度之前的 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币 金额	折算率	人民币金额	外币 金额	折算率	人民币金额
库存现金:			222,282.12		--	87,991.82
银行存款:	--	--	2,684,095,294.70		--	3,021,385,610.70
银行存款中: 财务 公司存款			2,432,426,600.16			2,917,222,804.30
其他货币资金:	--	--	7,132,968.65	--	--	9,604,456.79
<b>合 计</b>			<b>2,691,450,545.47</b>			<b>3,031,078,059.31</b>
其中: 存放在 境外的款项总额						

期末，公司除下述受限制的货币资金，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,516,508.40	870,973.32
履约保证金	5,113,176.78	8,230,200.00
农民工工资账户保证金	503,283.47	503,283.47
<b>合 计</b>	<b>7,132,968.65</b>	<b>9,604,456.79</b>

## 2、应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	367,708,743.31	897,139.23	366,811,604.08	362,795,314.98	544,192.97	362,251,122.01
<b>合 计</b>	<b>367,708,743.31</b>	<b>897,139.23</b>	<b>366,811,604.08</b>	<b>362,795,314.98</b>	<b>544,192.97</b>	<b>362,251,122.01</b>

(1) 期末公司已质押的应收票据详见本附注五、51。

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	968,309.14	
商业承兑汇票		86,002,916.00
<b>合 计</b>	<b>968,309.14</b>	<b>86,002,916.00</b>

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于背书或贴现的商业承兑汇票是由等级较高的集团或财务公司承兑，信用风险和延期付款风险很小，但基于谨慎原则，期末未对其终止确认，将其列报至其他流动资产项目。

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,000,000.00

说明：子公司钛金科技应收一笔商业承兑汇票于 2020 年 6 月 30 日到期，转入应收账款共计 1,000,000.00 元。款项已于 2020 年 7 月初收到。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	367,708,743.31	100.00	897,139.23	0.24	366,811,604.08
其中:					
商业承兑汇票	367,708,743.31	100.00	897,139.23	0.24	366,811,604.08
合计	<b>367,708,743.31</b>	<b>100.00</b>	<b>897,139.23</b>	<b>0.24</b>	<b>366,811,604.08</b>

续:

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	362,795,314.98	100.00	544,192.97	0.15	362,251,122.01
其中:					
商业承兑汇票	362,795,314.98	100.00	544,192.97	0.15	362,251,122.01
合计	<b>362,795,314.98</b>	<b>100.00</b>	<b>544,192.97</b>	<b>0.15</b>	<b>362,251,122.01</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	367,708,743.31	897,139.23	0.24

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	544,192.97	352,946.26			897,139.23
合计	<b>544,192.97</b>	<b>352,946.26</b>			<b>897,139.23</b>

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,687,394,449.97
1 至 2 年	388,656,528.06

2至3年	49,033,093.05
3至4年	28,454,397.86
4至5年	35,167,881.48
5年以上	37,771,454.06
小计	<b>3,226,477,804.48</b>
减：坏账准备	100,356,330.26
合计	<b>3,126,121,474.22</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	41,648,658.47	1.29	39,483,124.67	94.80	2,165,533.80
按组合计提坏账准备	3,184,829,146.01	98.71	60,873,205.59	1.91	3,123,955,940.42
其中：					
应收政府部门和特定用户	1,791,730,112.99	55.53	23,267,600.91	1.30	1,768,462,512.08
应收关联方	312,596,183.60	9.69	11,228,272.15	3.59	301,367,911.45
应收普通用户	1,080,502,849.42	33.49	26,377,332.53	2.44	1,054,125,516.89
合计	<b>3,226,477,804.48</b>	<b>100.00</b>	<b>100,356,330.26</b>	<b>3.11</b>	<b>3,126,121,474.22</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	41,648,658.47	2.12	39,483,124.67	94.80	2,165,533.80
按组合计提坏账准备	1,922,665,442.50	97.88	53,139,830.46	2.76	1,869,525,612.04
应收政府部门和特定用户	1,058,684,190.29	53.90	21,276,105.43	2.01	1,037,408,084.86
应收关联方	203,288,165.07	10.35	8,156,832.99	4.01	195,131,332.08
应收普通用户	660,693,087.14	33.63	23,706,892.04	3.59	636,986,195.10
合计	<b>1,964,314,100.97</b>	<b>100.00</b>	<b>92,622,955.13</b>	<b>4.72</b>	<b>1,871,691,145.84</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失	

			率(%)	
北京康拓科技有限公司	23,053,609.56	20,888,075.76	90.61	预计无法全部收回
成都腾中航空电子有限公司	16,764,982.91	16,764,982.91	100.00	预计无法收回
北京北方中泰科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京乾坤建业科技发展有限公司	830,066.00	830,066.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>41,648,658.47</b>	<b>39,483,124.67</b>	<b>94.80</b>	

组合计提项目：应收政府部门和特定用户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,594,188,269.64	8,706,175.51	0.55
1至2年	155,446,344.65	4,200,183.23	2.70
2至3年	26,814,658.13	1,558,235.60	5.81
3至4年	4,589,309.19	377,960.87	8.24
4至5年	3,698,421.38	1,431,935.70	38.72
5年以上	6,993,110.00	6,993,110.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,791,730,112.99</b>	<b>23,267,600.91</b>	<b>1.30</b>

组合计提项目：应收关联方

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	214,318,230.28	1,367,362.54	0.64
1至2年	76,054,765.61	3,392,693.01	4.46
2至3年	13,044,995.19	1,238,146.38	9.49
3至4年	6,064,528.51	2,222,570.75	36.65
4至5年	178,024.30	71,859.76	40.37
5年以上	2,935,639.71	2,935,639.71	100.00
<b>合计</b>	<b>312,596,183.60</b>	<b>11,228,272.15</b>	<b>3.59</b>

组合计提项目：应收普通用户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	878,887,950.05	4,727,900.93	0.54
1至2年	157,155,417.80	6,746,989.96	4.29
2至3年	9,173,439.73	863,235.31	9.41

3 至 4 年	17,800,560.16	2,640,239.04	14.83
4 至 5 年	8,636,097.80	2,549,583.41	29.52
5 年以上	8,849,383.88	8,849,383.88	100.00
合计	<b>1,080,502,849.42</b>	<b>26,377,332.53</b>	<b>2.44</b>

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	92,622,955.13	7,733,375.13			100,356,330.26
合计	<b>92,622,955.13</b>	<b>7,733,375.13</b>			<b>100,356,330.26</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,258,246,801.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,546,676.28 元。

## 4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	81,777,417.77	68,890,277.40
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	<b>81,777,417.77</b>	<b>68,890,277.40</b>

说明：

(1) 公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票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。

(2) 公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 6 月 30 日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	209,326,092.01	87.79	473,317,991.04	93.35
1 至 2 年	20,666,822.58	8.67	27,273,335.39	5.38
2 至 3 年	4,324,621.25	1.81	2,352,188.67	0.46

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
3年以上	4,125,237.08	1.73	4,126,566.54	0.81
合计	<b>238,442,772.92</b>	<b>100.00</b>	<b>507,070,081.64</b>	<b>100.00</b>

账龄超过1年的金额重要预付账款，及未及时结算的原因说明如下：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
航天东方红卫星有限公司	中国航天科技集团有限公司系统内单位	7,119,700.00	1-2年	合同尚未履行完毕
航天恒星科技有限公司	天津飞眼无人机科技有限公司	1,680,000.00	1-2年	合同尚未履行完毕
航天恒星科技有限公司	中飞(天津)通用航空有限公司	1,356,680.00	1-2年	合同尚未履行完毕
深圳航天东方红卫星有限公司	中国航天科技集团有限公司系统内单位	1,300,000.00	1-2年	合同尚未履行完毕
深圳航天东方红卫星有限公司	北京和德宇航技术有限公司	1,231,480.00	1-2年	合同尚未履行完毕
合计		<b>12,687,860.00</b>		

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 95,613,972.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例 40.10%。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,179,878.14	1,558,269.54
其他应收款	41,263,966.71	38,812,726.44
合计	<b>42,443,844.85</b>	<b>40,370,995.98</b>

### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	1,233,537.00
浙江航天恒嘉数据科技有限公司		395,600.00
小计:	1,233,537.00	<b>1,629,137.00</b>
减: 坏账准备	53,658.86	70,867.46
合计	<b>1,179,878.14</b>	<b>1,558,269.54</b>

①重要的账龄超过1年的应收股利如下：

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值
无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	3年以上	经营留用	否

## ② 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,233,537.00	4.35	53,658.86	1,179,878.14	详见说明
无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	4.35	53,658.86	1,179,878.14	
按组合计提坏账准备					
合计	1,233,537.00	4.35	53,658.86	1,179,878.14	

说明：期末公司对联营企业应收股利信用风险未显著增加，按一年期贷款利率 4.35% 计提坏账准备 53,658.86 元。公司不存在处于第二、第三阶段的应收股利。

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	32,623,192.77
1至2年	3,080,422.30
2至3年	2,529,325.73
3至4年	3,563,136.00
4至5年	348,573.59
5年以上	4,117,263.76
小计	46,261,914.15
减：坏账准备	4,997,947.44
合计	41,263,966.71

## ② 按款项性质披露

项目	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
押金及保证金	33,466,537.81	4,440,413.36	29,026,124.45	31,205,160.67	4,469,471.30	26,735,689.37
员工预借款及定额备用金	7,864,050.73	342,086.24	7,521,964.49	5,612,537.70	314,795.39	5,297,742.31
其他	4,931,325.61	215,447.84	4,715,877.77	7,088,937.75	309,642.99	6,779,294.76

合 计	46,261,914.15	4,997,947.44	41,263,966.71	43,906,636.12	5,093,909.68	38,812,726.44
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

## ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,725,815.80	888,169.88	2,479,924.00	5,093,909.68
2020 年 1 月 1 日余额在本期	179,360.00	-25,273.38	-154,086.62	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-273.38	273.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	179,360.00	-25,000.00	-154,360.00	
本期计提	364,322.18	451.50	273.38	365,047.06
本期转回	431,009.30	25,000.00	5,000.00	461,009.30
2020 年 6 月 30 日余额	1,838,488.68	838,348.00	2,321,110.76	4,997,947.44

## ④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,093,909.68	365,047.06	461,009.30		4,997,947.44
合计	5,093,909.68	365,047.06	461,009.30		4,997,947.44

说明：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

## ⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
青海省生态环境监测中心	押金及保证金	11,234,658.85	2年以内	24.28	488,707.66
国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司	押金及保证金	2,692,074.00	1年以内	5.82	117,105.22
北京实创环保发展有限公司	押金及保证金	2,530,034.00	1年以内、2-4年	5.47	523,550.96

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
内蒙古大兴安岭林业管理局根河航空护林站	押金及保证金	1,849,490.00	3-4年	4.00	80,452.82
中招国际招标有限公司	押金及保证金	1,456,958.00	2年以内	3.15	63,377.67
合计		<b>19,763,214.85</b>		<b>42.72</b>	<b>1,273,194.33</b>

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	329,108,830.93	199,972.10	328,908,858.83	210,922,635.29	199,972.10	210,722,663.19
在产品	1,153,751,085.55		1,153,751,085.55	1,014,632,838.64		1,014,632,838.64
库存商品	116,938,664.56		116,938,664.56	79,785,617.99		79,785,617.99
周转材料	7,831,128.48		7,831,128.48	5,983,756.86		5,983,756.86
合同履约成本	942,972,626.15		942,972,626.15	820,717,565.20		820,717,565.20
合计	<b>2,550,602,335.67</b>	<b>199,972.10</b>	<b>2,550,402,363.57</b>	<b>2,132,042,413.98</b>	<b>199,972.10</b>	<b>2,131,842,441.88</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	199,972.10					199,972.10

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化情况。

## 8、合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	826,681,011.11	44,657,363.18	782,023,647.93	592,036,746.97	38,814,887.15	553,221,859.82
其中:						

应收政府部门和特定用户	38,425,481.82	570,428.04	37,855,053.78	11,661,394.35	465,532.20	11,195,862.15
应收关联方	424,909,256.75	17,697,333.56	407,211,923.19	264,865,965.85	12,585,529.94	252,280,435.91
应收普通用户	363,346,272.54	26,389,601.58	336,956,670.96	315,509,386.77	25,763,825.01	289,745,561.76
<b>合计</b>	<b>826,681,011.11</b>	<b>44,657,363.18</b>	<b>782,023,647.93</b>	<b>592,036,746.97</b>	<b>38,814,887.15</b>	<b>553,221,859.82</b>

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提减值准备	38,814,887.15	5,842,476.03			44,657,363.18
<b>合计</b>	<b>38,814,887.15</b>	<b>5,842,476.03</b>			<b>44,657,363.18</b>

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据	85,764,918.90	222,842,816.78
待抵扣进项税额	27,337,710.48	59,670,690.37
预发工资		2,740,068.67
预缴增值税	2,119,739.07	1,982,234.36
预缴所得税	2,841,348.22	2,624,958.08
<b>合计</b>	<b>118,063,716.67</b>	<b>289,860,768.26</b>



## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
老挝亚太卫星有限公司	10,613,525.32			-1,237,497.93						9,376,027.39	
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	11,370,164.80			902,304.71						12,272,469.51	
深圳市航天新源科技有限公司	10,310,074.96			-64,195.62						10,245,879.34	
航天新商务信息科技有限公司	12,883,436.19			395,867.42						13,279,303.61	
大连航天北斗科技有限公司	5,926,968.31			-712,115.47						5,214,852.84	
无锡航天飞邻测控技术有限公司	12,465,917.27			-44,837.19						12,421,080.08	
小计	63,570,086.85			-760,474.08						62,809,612.77	
合计	<b>63,570,086.85</b>			<b>-760,474.08</b>						<b>62,809,612.77</b>	

## 11、其他权益工具投资

被投资单位	期末余额	期初余额
神舟生物科技有限责任公司	52,562,300.00	52,562,300.00

说明：神舟生物科技有限责任公司为中国航天科技集团有限公司系统内单位，且属于非交易性的非上市公司股权投资。

## 12、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	332,181,037.87	54,084,871.89	386,265,909.76
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	332,181,037.87	54,084,871.89	386,265,909.76
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	43,854,622.03	10,450,505.95	54,305,127.98
2. 本期增加金额	4,005,198.41	554,606.59	4,559,805.00
计提或摊销	4,005,198.41	554,606.59	4,559,805.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	47,859,820.44	11,005,112.54	58,864,932.98
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	284,321,217.43	43,079,759.35	327,400,976.78
2. 期初账面价值	288,326,415.84	43,634,365.94	331,960,781.78

## 13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,100,859,646.13	1,155,666,537.01

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	872,524,527.89	935,871,200.35	34,237,150.09	52,455,289.48	1,895,088,167.81
2. 本期增加金额	694,882.10	3,874,588.91		1,535,437.81	6,104,908.82

购置		3,874,588.91		1,535,437.81	5,410,026.72
在建工程转入	694,882.10				694,882.10
3.本期减少金额					
4. 期末余额	873,219,409.99	939,745,789.26	34,237,150.09	53,990,727.29	1,901,193,076.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	76,491,693.95	596,914,954.67	30,179,036.03	35,491,648.54	739,077,333.19
2.本期增加金额	10,942,946.79	47,001,183.82	582,168.28	2,385,500.81	60,911,799.70
计提	10,942,946.79	47,001,183.82	582,168.28	2,385,500.81	60,911,799.70
3.本期减少金额					
4. 期末余额	87,434,640.74	643,916,138.49	30,761,204.31	37,877,149.35	799,989,132.89
三、减值准备					
1. 期初余额			138,749.80	205,547.81	344,297.61
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 期末余额			138,749.80	205,547.81	344,297.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	785,784,769.25	295,829,650.77	3,337,195.98	15,908,030.13	1,100,859,646.13
2. 期初账面价值	796,032,833.94	338,956,245.68	3,919,364.26	16,758,093.13	1,155,666,537.01

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中关村环保科技示范园科研楼项目	301,048,974.82	尚在办理中

(3) 子公司钛金科技以房屋及建筑物所有权抵押取得借款，相关资产使用权受限，详见本附注五、51。

## 14、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	74,578,718.10	66,075,913.74

## (1) 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中关村环保科技示范园遥感科研楼项目	57,890,851.80		57,890,851.80	51,366,643.77		51,366,643.77

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
热真空实验设备	12,118,119.72		12,118,119.72	12,118,119.72		12,118,119.72
动力保障系统托管项目	3,210,251.15		3,210,251.15	1,607,463.49		1,607,463.49
影像系统	308,198.36		308,198.36	308,198.36		308,198.36
软件工程管理系统	301,327.43		301,327.43	301,327.43		301,327.43
测控通用保信道测试设备研制	238,414.74		238,414.74	238,414.74		238,414.74
商用飞机钛合金紧固件宇航级应用试验车间及新材料工艺试验车间建设项目	373,833.37		373,833.37	135,746.23		135,746.23
自动化装配原理样机研发	119,906.53		119,906.53			
南门建设工程	17,815.00		17,815.00			
合 计	74,578,718.10		74,578,718.10	66,075,913.74		66,075,913.74

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 率%	期末余额
中关村环保科技示范园 遥感科研楼项目	51,366,643.77	6,524,208.03						57,890,851.80
热真空实验设备	12,118,119.72							12,118,119.72
动力保障系统托管项目	1,607,463.49	1,602,787.66						3,210,251.15
合 计	65,092,226.98	8,126,995.69						73,219,222.67

## 重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数(万 元)	工程累计投入 占预算比例%	工程进度 (%)	资金来源
中关村环保科技示范园遥感科研楼项目	9,480.00	61.07	61.00	企业自筹
热真空实验设备	1,558.00	77.78	78.00	企业自筹
动力保障系统托管项目	700.00	45.86	46.00	企业自筹
合 计	11,738.00			

(3) 本报告期末各项在建工程不存在减值迹象，不需计提在建工程减值准备。

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	专利权	软件	合计
一、账面原值					

项 目	土地使用权	非专利技术	专利权	软件	合计
1. 期初余额	213,576,770.16	245,577,091.50	3,360,900.00	637,487,326.53	1,100,002,088.19
2. 本期增加金额				290,023.33	290,023.33
购置				290,023.33	290,023.33
3. 本期减少					
4. 期末余额	213,576,770.16	245,577,091.50	3,360,900.00	637,777,349.86	1,100,292,111.52
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,836,291.81	183,926,092.23	1,904,510.00	244,519,050.83	457,185,944.87
2. 本期增加金额	2,170,898.14	9,140,368.64	168,045.00	55,763,128.71	67,242,440.49
计提	2,170,898.14	9,140,368.64	168,045.00	55,763,128.71	67,242,440.49
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	29,007,189.95	193,066,460.87	2,072,555.00	300,282,179.54	524,428,385.36
三、减值准备					
1. 期初余额		4,673,369.07			4,673,369.07
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		4,673,369.07			4,673,369.07
四、账面价值					
1. 期末账面价值	184,569,580.21	47,837,261.56	1,288,345.00	337,495,170.32	571,190,357.09
2. 期初账面价值	186,740,478.35	56,977,630.20	1,456,390.00	392,968,275.70	638,142,774.25

说明：

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 58.87%。

②期末，无形资产非专利技术主要包括：子公司航天东方红拥有的 CAST968 平台；子公司深圳东方红拥有的微小卫星非专利技术；子公司航天恒星空间拥有的微波 ODU 技术、智能雷管技术、北斗一代/二代终端产业化技术、基于北斗和 GPS 的物联网定位模块、恒星宽带卫星通信技术、动中通捕获跟踪技术；子公司钛金科技拥有的钛合金紧固件技术；子公司天津恒电拥有的空间太阳电池技术；子公司航天中为拥有的中小型无人机系统、单光微小型吊舱技术、机载总线与集成平台开发技术、改进型集成控制平台、中远程高分专用数据处理系统、多视角倾斜摄影及三维建模平台、电网巡检用小型固定翼无人机研发项目、高速移动卫星通信控制系统、多源通信移动指挥控制系统、小型高精度伺服系统项目；子公司航宇卫星科技拥有的移动医疗依康宝平台、医疗数据汇聚平台、融规云应用系统项目、水利“一张图”应用系统项目；子公司星地恒通拥有的卫星移动通信终端研制及产业化开发项目；公司拥有的 XD2015 芯片技术。

③本期无新增内部研发项目。

④子公司钛金科技以土地使用权抵押取得借款，相关资产使用权受限，详见本附注五、51。

⑤子公司航天恒星空间因业务调整，不再开展智能雷管及微波 ODU 业务，其拥有的微

波 ODU 技术、智能雷管技术全额计提了减值准备。

(2) 本报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 16、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
Anovo3.0 卫星通信系统	76,547,074.75	22,231,992.81				98,779,067.56
导航芯片	64,609,751.42	9,954,393.50				74,564,144.92
自然资源基础信息综合监管平台	35,235,170.42	5,055,599.18				40,290,769.60
立方星系统	19,062,434.82	896,950.54				19,959,385.36
天基组网数据链端机平台	19,808,750.87					19,808,750.87
民航北斗机载设备研制及推广	6,613,170.74	5,590,582.56				12,203,753.30
卫星应急通信试验系统	12,082,828.08	30,703.77				12,113,531.85
祁连山一站式	9,616,503.23					9,616,503.23
基于多光谱的数据采集与通信技术研究	3,026,965.90	4,921,656.33				7,948,622.23
无人机数据采集与分析系统技术研究	6,341,339.45	548,672.57				6,890,012.02
北斗星基增强系统(一号任务)	6,267,085.71	135,566.08				6,402,651.79
卫通卫导及单北斗终端设备研制及产业化项目	4,200,102.93	1,986,963.59				6,187,066.52
遥感数据共享平台	4,515,746.29	1,522,806.06				6,038,552.35
CH-4 数据链通信技术研究	5,699,406.43	23,196.24				5,722,602.67
卫星遥感数据专题处理与行业应用系统	5,087,846.69	97,566.73				5,185,413.42
多旋翼无人值守系统	4,516,194.37	498,969.12				5,015,163.49
机载移动通信系统	3,542,792.05	1,262,151.65				4,804,943.70
双频车载天线	4,757,139.79					4,757,139.79
天地一体化组网系统仿真技术研究	3,879,112.27					3,879,112.27
Ka 无人机卫通数据链通信技术研究	2,214,253.33	1,420,495.62				3,634,748.95

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
虚拟资源池项目研究	3,605,685.35					3,605,685.35
中型无人机系统巡检技术研究项目		2,550,310.08				2,550,310.08
智能多旋翼无人机巡检技术研究项目		2,205,400.02				2,205,400.02
北斗三代应用终端研制及产业化项目	1,119,378.61	495,122.64				1,614,501.25
基于北斗时空基准服务的工业互联网安全保障平台		1,239,735.20				1,239,735.20
通用化综合电子项目		989,282.14				989,282.14
基于北斗的通导一体化融合技术及标配化应用推广	253,591.70	648,575.22				902,166.92
大气探测试验卫星项目		863,720.07				863,720.07
数据传输测试设备	734,807.70					734,807.70
大数据信息管理平台		9,407,606.55			9,407,606.55	
太阳电池研究		8,818,396.28			8,818,396.28	
抗干扰技术改进及OEM板项目		6,742,949.51			6,742,949.51	
其他研发项目		15,563,657.15			15,563,657.15	
<b>合计</b>	<b>303,337,132.90</b>	<b>105,703,021.21</b>			<b>40,532,609.49</b>	<b>368,507,544.62</b>

## 17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租赁费	16,732,900.49		1,548,285.84		15,184,614.65
租入固定资产改良支出	19,499,491.47		3,805,087.18		15,694,404.29
<b>合计</b>	<b>36,232,391.96</b>		<b>5,353,373.02</b>		<b>30,879,018.94</b>

## 18、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	150,550,243.90	22,582,536.61	136,567,100.21	20,485,065.02
内部交易未实现利润	17,883,458.93	2,682,518.84	13,207,140.45	1,981,071.07
可抵扣亏损	60,665,418.32	9,099,812.74	51,968,898.32	7,795,334.75
小计	<b>229,099,121.15</b>	<b>34,364,868.19</b>	<b>201,743,138.98</b>	<b>30,261,470.84</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
固定资产折旧	50,135,039.47	7,520,255.96	51,885,130.03	7,782,769.54
小计	<b>50,135,039.47</b>	<b>7,520,255.96</b>	<b>51,885,130.03</b>	<b>7,782,769.54</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,867,830.95	6,132,117.34
可抵扣亏损	126,714,193.77	112,281,736.41
合计	<b>132,582,024.72</b>	<b>118,413,853.75</b>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	15,867,730.71	15,867,730.71	
2022 年	32,892,205.21	32,892,205.21	
2023 年	31,220,427.85	31,220,427.85	
2024 年	29,932,131.30	32,301,372.64	
2025 年	9,012,669.99		
2030 年	7,789,028.71		
合计	<b>126,714,193.77</b>	<b>112,281,736.41</b>	

## 19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、固定资产购置款	33,849,335.67	18,104,630.35
预付开发支出及软件款	16,418,828.82	33,608,782.46
预缴企业所得税	41,273.14	40,924.52
合计	<b>50,309,437.63</b>	<b>51,754,337.33</b>

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	2,354,391.20	6,490,163.05
抵押借款		80,087,000.00
信用借款	194,192,018.94	640,725,057.44
<b>合 计</b>	<b>196,546,410.14</b>	<b>727,302,220.49</b>

说明:

①截至 2020 年 6 月 30 日, 公司子公司从航天科技财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)共取得借款(含应付利息)16,000.00 万元, 具体见本附注十、5 关联交易情况。

②截至 2020 年 6 月 30 日, 公司子公司钛金科技从中国招商银行取得商业承兑汇票贴现借款 235.44 万元, 借款用途为流动资金周转。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 21、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	394,943,548.77	536,808,526.59
银行承兑汇票	55,859,985.70	101,055,682.69
<b>合 计</b>	<b>450,803,534.47</b>	<b>637,864,209.28</b>

## 22、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付项目款	2,651,736,909.97	1,507,362,823.40
应付材料款	777,725,000.68	525,128,279.08
应付工程设备款	18,898,330.23	20,362,058.07
应付其他	4,868,024.20	5,815,211.37
<b>合 计</b>	<b>3,453,228,265.08</b>	<b>2,058,668,371.92</b>

其中, 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末数	未偿还或未结转的原因
中国航天科技集团有限公司系统内单位	242,874,467.42	项目尚未结算
中国航天科技集团有限公司系统内单位	180,623,118.40	项目尚未结算
中国电子科技集团公司第二十九研究所	91,568,500.00	项目尚未结算
中国航天科技集团有限公司系统内单位	82,140,000.00	项目尚未结算
中国科学院上海技术物理研究所	41,785,000.00	项目尚未结算
<b>合 计</b>	<b>638,991,085.82</b>	

## 23、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收房租物业费	2,614,213.26	3,225,899.99
<b>合 计</b>	<b>2,614,213.26</b>	<b>3,225,899.99</b>

## 24、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收项目款	446,574,084.99	303,260,916.80
预收货款	22,219,396.93	26,353,472.51
<b>合 计</b>	<b>468,793,481.92</b>	<b>329,614,389.31</b>

## 25、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,335,209.39	404,447,256.40	412,365,250.26	9,417,215.53
离职后福利-设定 提存计划	1,821,299.51	14,981,128.74	15,825,085.06	977,343.19
辞退福利		1,056,831.90	1,056,831.90	
<b>合 计</b>	<b>19,156,508.90</b>	<b>420,485,217.04</b>	<b>429,247,167.22</b>	<b>10,394,558.72</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,474,028.33	328,768,540.77	339,405,064.10	1,837,505.00
职工福利费		14,270,551.09	14,270,551.09	
社会保险费	299,049.19	24,574,785.35	24,619,444.42	254,390.12
其中：1. 医疗保险费	266,083.56	23,289,829.10	23,315,847.38	240,065.28
2. 工伤保险费	10,674.81	207,040.26	212,597.63	5,117.44
3. 生育保险费	22,290.82	519,162.40	532,245.82	9,207.40
4. 商业保险费		558,753.59	558,753.59	
住房公积金	36,455.00	30,186,133.25	30,169,375.25	53,213.00
工会经费和职工教育经费	4,525,676.87	6,647,245.94	3,900,815.40	7,272,107.41
<b>合 计</b>	<b>17,335,209.39</b>	<b>404,447,256.40</b>	<b>412,365,250.26</b>	<b>9,417,215.53</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,821,299.51	14,981,128.74	15,825,085.06	977,343.19
其中：1. 基本养老保险费	1,797,476.74	10,613,788.96	11,477,552.32	933,713.38
2. 失业保险费	23,822.77	460,358.76	475,364.53	8,817.00

3. 企业年金缴费		3,906,981.02	3,872,168.21	34,812.81
<b>合计</b>	<b>1,821,299.51</b>	<b>14,981,128.74</b>	<b>15,825,085.06</b>	<b>977,343.19</b>

## 26、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
企业所得税	7,921,068.40	8,037,672.97
增值税	8,043,803.90	5,524,288.50
个人所得税	1,508,520.59	3,077,434.25
房产税	1,460,020.61	733,254.78
待转销项税额	1,203,851.32	1,004,981.56
城市维护建设税	305,574.42	389,363.76
教育费附加	209,054.26	268,723.82
土地使用税	187,457.19	197,336.26
残疾人就业保障金	81,871.99	88,441.87
其他	81,770.50	104,856.24
<b>合计</b>	<b>21,002,993.18</b>	<b>19,426,354.01</b>

## 27、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	21,785,884.52	52,624,028.01
其他应付款	147,116,741.72	66,175,208.56
<b>合计</b>	<b>168,902,626.24</b>	<b>118,799,236.57</b>

## (1) 应付股利

股东名称	期末余额	期初余额
航天投资控股有限公司	5,857,280.38	35,121,458.49
国华基金	7,782,791.43	8,062,928.57
中电力神集团有限公司	4,005,000.00	
中国空间技术研究院	3,900,712.71	4,636,115.28
北京和协航电科技有限公司	240,100.00	
北京航天产业投资基金(有限合伙)		4,803,525.67
<b>合计</b>	<b>21,785,884.52</b>	<b>52,624,028.01</b>

## (2) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

房租及物业费	78,665,388.72	4,616,486.50
代付款项	37,630,966.71	27,921,244.11
押金及保证金	16,367,362.44	17,590,612.70
其他往来款	14,453,023.85	16,046,865.25
<b>合 计</b>	<b>147,116,741.72</b>	<b>66,175,208.56</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
深圳维尔物业管理有限公司	10,043,669.40	未结算
中国航天科技集团有限公司系统内单位	1,558,000.00	未结算
中国航天科技集团有限公司系统内单位	449,111.84	未结算
北京煦联得节能科技股份有限公司	250,000.00	未结算
<b>合 计</b>	<b>12,300,781.24</b>	

## 28、其他流动负债

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
期末未终止确认的应收票据	88,896,316.00	216,687,420.11

## 29、递延收益

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	180,886,206.95	17,431,425.85	15,962,211.70	182,355,421.10	专项资金

说明：计入递延收益的政府补助详见本附注五、45、政府补助。

## 30、股本

项 目	期 初 余 额	本 期 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	1,182,489,135.00						1,182,489,135.00

## 31、资本公积

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额
股本溢价	1,587,076,210.25			1,587,076,210.25
其他资本公积	129,621,748.85	14,429,200.28		144,050,949.13
<b>合 计</b>	<b>1,716,697,959.10</b>	<b>14,429,200.28</b>		<b>1,731,127,159.38</b>

说明：本期公司子公司钛金科技少数股东增资 17,609.00 万元，因增资导致资本公积增加 14,429,200.28 元。增资情况详见本附注七、2、在子公司的所有者权益份额发生变化但仍

控制子公司的交易。

### 32、其他综合收益

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：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
不能重分 类进损益 的其他综 合收益	1,562,300.00						1,562,300.00
其他权益 工具投资 公允价值 变动	1,562,300.00						1,562,300.00
其他综合 收益合计	1,562,300.00						1,562,300.00

### 33、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,137,407.09	7,537,258.74	1,671,539.67	16,003,126.16

### 34、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	151,055,363.42			151,055,363.42

### 35、未分配利润

项 目	本期发生额	上年度	提取或分 配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	2,665,419,069.64	2,507,863,462.40	--
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-76,506,694.29	-28,095,210.35	--
调整后期初未分配利润	2,588,912,375.35	2,479,768,252.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,248,752.25	335,622,785.14	--
减：提取法定盈余公积		19,898,162.70	
应付普通股股利		130,073,804.85	
期末未分配利润	2,738,161,127.60	2,665,419,069.64	

说明：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-76,506,694.29 元。

## 36、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,707,301,727.39	2,361,813,363.03	3,115,999,366.91	2,688,652,043.93
其他业务	25,416,379.74	10,006,152.80	23,054,927.51	10,098,407.59
合计	<b>2,732,718,107.13</b>	<b>2,371,819,515.83</b>	<b>3,139,054,294.42</b>	<b>2,698,750,451.52</b>

## (2) 合同产生的收入情况

合同分类	宇航制造及卫星应用	其他	合计
按经营地区分类			
华北地区	2,577,796,419.85	2,203,405.83	2,579,999,825.68
西北地区	43,515,537.22	6,049,399.37	49,564,936.59
华南地区	21,640,878.34	16,053,764.39	37,694,642.73
其他地区	64,348,891.98	1,109,810.15	65,458,702.13
小 计	<b>2,707,301,727.39</b>	<b>25,416,379.74</b>	<b>2,732,718,107.13</b>
按商品转让的时间分类			
主营业务收入			
在某一时段内履行履约义务	2,219,265,674.95		2,219,265,674.95
在转移商品或服务控制权时	488,036,052.44		488,036,052.44
其他业务收入		25,416,379.74	25,416,379.74
小 计	<b>2,707,301,727.39</b>	<b>25,416,379.74</b>	<b>2,732,718,107.13</b>

(3) 公司提供的宇航制造及卫星应用业务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2020 年 6 月 30 日，公司部分宇航制造及卫星应用业务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应业务的履约进度相关，并将于相应宇航制造及卫星应用合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

## 37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,974,382.43	5,053,891.84
残疾人就业保障金	449,118.36	521,813.44
印花税	882,047.42	898,550.93
城市维护建设税	750,738.90	604,276.11
教育费附加	518,440.82	431,625.72

土地使用税	436,764.05	447,009.08
车船使用税	29,899.68	30,571.68
其他税费	65,346.67	42,937.71
<b>合 计</b>	<b>8,106,738.33</b>	<b>8,030,676.51</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

### 38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,083,617.42	21,322,050.61
市场推广费	2,133,236.32	4,265,675.02
折旧及租赁费	2,294,355.99	2,818,052.70
差旅会议费	1,718,512.90	3,008,138.16
展览及广告费	1,412,860.35	4,959,828.94
售后服务费	1,236,341.13	664,925.20
交通费	807,669.47	1,299,923.19
办公费用	673,385.98	1,028,021.13
运输费	191,988.67	421,025.61
其他	2,900,276.55	1,228,578.64
<b>合 计</b>	<b>30,452,244.78</b>	<b>41,016,219.20</b>

### 39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,654,637.90	76,429,729.11
房租水电办公费用	23,462,546.71	26,879,475.10
折旧和摊销	17,360,775.01	18,824,171.43
中介服务费用	2,576,832.36	2,445,787.39
交通费	1,119,999.98	1,491,027.02
差旅会议费	767,722.74	2,357,963.57
其他	1,625,980.59	3,906,960.45
<b>合 计</b>	<b>121,568,495.29</b>	<b>132,335,114.07</b>

### 40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,993,528.05	22,457,086.29
外协费	1,127,108.44	2,774,326.42

材料费	8,561,742.55	6,262,822.92
专项业务费	741,233.37	1,134,284.42
折旧费	1,378,041.52	1,111,418.26
专用仪器设备	577,706.18	991,990.26
设计费		1,279,371.21
无形资产摊销	8,381,131.07	542,871.87
试验费	27,774.87	6,792.45
物业水电费	2,333,861.58	2,362,603.85
其他	410,481.86	251,423.19
<b>合 计</b>	<b>40,532,609.49</b>	<b>39,174,991.14</b>

## 41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,717,834.67	354,533.40
减：利息收入	23,075,837.37	23,780,483.11
手续费及其他	195,062.98	228,612.61
<b>合 计</b>	<b>-19,162,939.72</b>	<b>-23,197,337.10</b>

## 42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	15,419,577.62	14,560,628.17	与资产或收益相关
个税手续费返还	148,368.05	20,136.67	与收益相关
增值税加计扣除	236,841.60	135,983.52	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>15,804,787.27</b>	<b>14,716,748.36</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见本附注五、45、政府补助。

## 43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-760,474.08	-572,428.50
其他		55,780.44
<b>合 计</b>	<b>-760,474.08</b>	<b>-516,648.06</b>

## 44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-256,176.98	
应收账款坏账损失	-7,733,375.13	-28,273,571.54
其他应收款坏账损失	113,170.84	-879,249.71
合同资产减值损失	-5,842,476.03	
合 计	<b>-13,718,857.30</b>	<b>-29,152,821.25</b>

## 45、政府补助

序号	项目名称	与资产相关/ 与收益相关	计入递延收益的 政府补助期初余 额	本期确认的 政府补助	本期计入其 他收益的政 府补助	本期计入营 业外收支的 政府补助	本期退回的 政府补助	计入递延收益 的政府补助期 末余额	本期退回 的政府补 助的原因
1	基于北斗的通导一体化融合技术及标配化应用推广	与资产相关	23,144,251.54		597,849.25			22,546,402.29	
2	支持航天大数据的自主可控“互联网公共服务”云平台	与资产和收益相关	20,650,000.00		2,100,000.00			18,550,000.00	
3	北斗卫星导航产业重大应用示范项目	与资产相关	21,250,000.00		3,750,000.00			17,500,000.00	
4	小卫星工研中心创新能力建设项目	与资产相关	12,000,000.00					12,000,000.00	
5	基于北斗时空基准服务的工业互联网安全保障平台	与资产相关	11,700,000.00					11,700,000.00	
6	常态化搭载平台产业化建设项目	与资产相关	11,826,950.62		390,800.10			11,436,150.52	
7	中山市北斗智能位置服务城市管理应用系统	与收益相关	9,150,801.28					9,150,801.28	
8	卫星城市精细化管理应用项目经费	与资产相关	9,100,000.00					9,100,000.00	
9	微小卫星高技术产业化项目	与资产相关	7,682,310.60		569,310.42			7,113,000.18	
10	产业振兴和技术改造项目	与资产相关	6,136,828.19		670,000.02			5,466,828.17	
11	智慧海洋应急通信试验网络建设项目	与资产相关	5,000,000.00					5,000,000.00	
12	天空地立体化农业大数据精准采集与智能决策平台开发应用	与资产相关		4,760,000.00				4,760,000.00	
13	2019 年度山东省重点研发计划项目款	与收益相关		4,480,000.00				4,480,000.00	
14	miniSAR 微小卫星关键技术补助	与收益相关	4,000,000.00					4,000,000.00	
15	2018 年卫星应用数据中心项目资金	与收益相关	3,820,000.00					3,820,000.00	
16	工程试验室专项资金	与资产相关	3,820,484.72		304,822.80			3,515,661.92	
17	服务业引导资金补贴	与资产相关	2,833,333.41		499,999.98			2,333,333.43	
18	卫星应用大数据中心及基于卫星数据的城市精细化管理服务	与收益相关	2,040,000.00					2,040,000.00	
19	2014 年国家中小企业发展资金	与收益相关	2,000,000.00					2,000,000.00	

序号	项目名称	与资产相关/ 与收益相关	计入递延收益的 政府补助期初余 额	本期确认的 政府补助	本期计入其 他收益的政 府补助	本期计入营 业外收支的 政府补助	本期退回的 政府补助	计入递延收益 的政府补助期 末余额	本期退回 的政府补 助的原因
20	中央引导地方科技发展专项补贴	与收益相关	2,000,000.00					2,000,000.00	
21	军品研制生产能力建设	与资产相关	2,027,090.46		121,623.96			1,905,466.50	
22	基于北斗和 GPS 的物联网定位模块研 发及产业化项目	与资产相关	2,389,166.67		1,200,000.00			1,189,166.67	
23	其他政府补助项目	与资产或收 益相关	18,314,989.46	8,210,971.77	5,215,171.09	562,180.00		20,748,610.14	
	合计		180,886,206.95	17,450,971.77	15,419,577.62	562,180.00		182,355,421.10	

## 46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	500.00		500.00
政府补助	562,180.00	1,452,509.00	562,180.00
其他	184,701.13	476,513.88	184,701.13
<b>合 计</b>	<b>747,381.13</b>	<b>1,929,022.88</b>	<b>747,381.13</b>

说明：政府补助的具体信息，详见本附注五、45、政府补助。

## 47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		99,116.90	
其他	138.58	85.56	138.58
<b>合 计</b>	<b>138.58</b>	<b>99,202.46</b>	<b>138.58</b>

## 48、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,095,052.11	25,522,940.82
递延所得税费用	-4,365,910.93	-2,598,750.56
<b>合 计</b>	<b>6,729,141.18</b>	<b>22,924,190.26</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	181,474,141.57	229,821,278.55
按法定税率计算的所得税费用	45,368,535.39	57,455,319.64
某些子公司适用不同税率的影响	-19,048,681.16	-24,015,590.78
对以前期间当期所得税的调整	-22,043,330.61	-14,570,066.45
无须纳税的收入（以“-”填列）	150,179.64	156,351.81
不可抵扣的成本、费用和损失	63,387.63	176,220.95
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,421,521.82	3,594,913.31

其他	-1,182,471.53	127,041.78
所得税费用	6,729,141.18	22,924,190.26

## 49、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,450,971.77	11,309,703.00
利息收入	14,481,418.86	8,998,944.85
收到保证金押金	653,057.00	2,555,770.00
代收代付款	85,524,000.00	70,000,000.00
其他	4,024,424.29	2,891,266.25
<b>合 计</b>	<b>122,133,871.92</b>	<b>95,755,684.10</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	22,562,682.34	24,310,114.30
销售费用支出	10,174,797.39	11,424,667.05
支付的保证金、押金及备用金	3,212,449.60	7,091,226.65
其他	15,442,835.67	23,723,020.20
<b>合 计</b>	<b>51,392,765.00</b>	<b>66,549,028.20</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		1,474,600.00

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金	4,527,416.92	3,793,802.36
分红保证金		2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>4,527,416.92</b>	<b>5,793,802.36</b>

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	2,055,928.78	5,551,000.00
分红保证金		2,000,000.00
分配红利手续费		63,574.81

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,055,928.78	7,614,574.81

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	174,745,000.39	206,897,088.29
加：资产减值损失		
信用减值损失	13,718,857.30	29,152,821.25
固定资产折旧、投资性房地产折旧	65,471,604.70	63,499,334.54
无形资产摊销	67,242,440.49	63,472,199.73
长期待摊费用摊销	5,353,373.02	7,604,396.54
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-500.00	99,116.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,717,834.67	4,797,142.31
投资损失（收益以“-”号填列）	760,474.08	516,648.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,103,397.35	-4,832,641.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-262,513.58	2,233,890.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-418,559,921.69	-561,796,655.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,078,622,679.20	-1,722,728,818.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,278,064,444.40	1,543,940,043.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,525,017.23	-367,145,433.06
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,671,666,566.84	2,651,386,171.88
减：现金的期初余额	3,017,417,011.05	3,049,178,437.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-345,750,444.21	-397,792,265.43

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,671,666,566.84	3,017,417,011.05
其中：库存现金	222,282.12	87,991.82
可随时用于支付的银行存款	2,671,444,284.72	3,017,329,019.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,671,666,566.84	3,017,417,011.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,132,968.65	票据保证金、履约保证金
应收票据	2,354,391.20	质押取得借款
固定资产	93,821,985.62	抵押取得借款
无形资产	39,984,348.43	抵押取得借款
合 计	143,293,693.90	

说明：

(1) 公司子公司钛金科技账面价值 93,821,985.62 元的房屋建筑物及 39,984,348.43 元的土地使用权为借款办理了抵押，截至 2020 年 6 月 30 日，子公司钛金科技的抵押借款已偿还。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司子公司航天中为以货币资金 5,113,176.78 元作为履约保证金。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司子公司航天恒星空间以货币资金 1,516,508.40 元作为票据保证金。

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司子公司航天恒星空间以货币资金 503,283.47 元作为北京银行农民工工资账户保证金存款。

(5) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司子公司钛金科技以 2,354,391.20 元的应收票据贴现从招商银行取得短期借款。

## 六、合并范围的变动

本期公司合并范围无变动。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
航天东方红卫星有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	宇航制造	100.00		同一控制下企业合并
航天恒星科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用	63.01		同一控制下企业合并
北京星地恒通信息科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用		32.14	同一控制下企业合并
航天恒星空间技术应用有限公司	西安市高新区	西安市高新区	卫星应用	60.29	25.02	设立
深圳航天东方红卫星有限公司	深圳市南山区科技园	深圳市南山区科技园	宇航制造及卫星应用	45.00	34.00	设立
天津恒电空间电源有限公司	天津市华苑产业区	天津市华苑产业区	宇航制造	50.00		设立
东方蓝天钛金科技有限公司	烟台市高新区	烟台市高新区	卫星应用	29.19		设立
广东航宇卫星科技有限公司	汕头市龙湖区	汕头市龙湖区	卫星应用	100.00		同一控制下企业合并
西安航天天绘数据技术有限公司	西安市航天基地	西安市航天基地	卫星应用	51.00	30.87	设立
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	哈尔滨市松北区	哈尔滨市松北区	卫星应用	9.25	26.31	设立
天津航天中为数据系统科技有限公司	天津市滨海高新区	天津市滨海高新区	卫星应用	10.00	44.11	设立
航天天绘科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用	10.00	56.71	设立

说明：

①公司以持有的子公司股权比例与子公司持有孙公司股权比例的乘积列示间接持股比例。

②公司对天津恒电持股比例为 50%，但在天津恒电董事会 7 名成员中占 4 席，拥有多数表决权，对其可实质控制，纳入合并报表范围。

③公司对钛金科技持股比例为 29.19%，空间院持股比例为 11.16%，公司通过与空间院签订一致行动协议，实质上拥有钛金科技 40.35% 的表决权，在钛金科技董事会 7 名成员中实质上占 4 席，对其可实质控制，纳入合并报表范围。

④公司子公司航天恒星科技对星地恒通持股比例为 51%，公司与子公司航天恒星科技对其相关活动均采取一致行动，公司对其可实质控制，纳入合并报表范围。

⑤公司对哈尔滨数据持股比例为 9.25%，子公司航天恒星科技对哈尔滨数据持股比例为 41.75%，公司与子公司航天恒星科技对其相关活动均采取一致行动，公司对其可实质控

制，纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
航天恒星科技有限公司	36.99	18,979,435.50	0.00	1,202,562,635.96

说明：公司将收入、净利润、总资产、净资产中一项指标占合并金额 10%以上的子公司视为重要的非全资子公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天恒星科技有限公司	3,298,407,834.84	1,521,149,437.42	4,819,557,272.26	1,501,065,627.40	67,443,696.88	1,568,509,324.28

续(1)：

子公司名称	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
航天恒星科技有限公司	3,580,285,752.68	1,526,765,205.97	5,107,050,958.65	1,838,076,712.01	70,995,945.86	1,909,072,657.87

续(2)：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天恒星科技有限公司	851,739,923.10	51,309,639.08	51,309,639.08	-27,298,203.28

续(3)：

子公司名称	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
航天恒星科技有限公司	858,311,576.27	56,746,546.26	56,746,546.26	-277,812,674.56

说明：2019年12月公司总裁办公会第三十期会议审议通过了《关于中国卫星与航天恒星科技有限公司签署<股权托管协议>及合并北京星地恒通信息科技有限公司财务报表的议案》。根据该股权托管协议，航天恒星科技委托公司代为管理其持有的星地恒通 51% 股权及其相应的股东权利，公司直接对星地恒通实施控制，故本期重要非全资子公司航天恒星科技的主要财务信息列报金额为航天恒星科技单体数据。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

经公司第八届董事会第十二次会议审议通过，同意子公司钛金科技采用在产权交易所公开挂牌方式进行增资扩股，同时在钛金科技按照“股权出售”的方式开展骨干员工中长期激励。挂牌公告期满共征集到三名合格意向投资者——中国航发资产管理有限公司（以下简称“航发资产”）、北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）（以下简称“国发基金”）、商飞资本有限公司（以下简称“商飞资本”）。钛金科技48名骨干员工完成持股平台——天津银科瑞思企业管理合伙企业（有限合伙）的设立。根据公开挂牌及最终协商结果，钛金科技原股东中国卫星、烟台蓝天新能源发展有限公司、空间院与三个意向投资方及持股平台完成《增资协议书》签署，截止2020年1月21日，航发资产、国发基金、商飞资本及持股平台合计出资17,609万元，本次增资完成后，公司对钛金科技的持股比例由48.80%变更为29.19%。2020年4月16日，钛金科技完成相关工商变更工作。

### 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

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	
老挝亚太卫星有限公司	老挝	老挝	卫星通讯	15.00		权益法
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	宁波	宁波	软件开发、数据集成	49.45		权益法
深圳市航天新源科技有限公司	深圳	深圳	电子产品及驱动系统	10.00		权益法
大连航天北斗科技有限公司	大连	大连	卫星应用	40.00		权益法
无锡航天飞邻测控技术有限公司	西安	无锡	卫星应用	33.21		权益法
航天新商务信息科技有限公司	北京	北京	工程和技术研究与试验	19.35		权益法

说明：

①公司在联营企业的持股比例与表决权比例一致，上述持股比例为公司及子公司对联营企业的直接持股比例。

②持有20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司子公司航天恒星科技与其他三方共同成立合资的老挝亚太卫星有限公司（以下简称“老挝亚太公司”），持股比例为15%，根据章程规定，航天恒星科技委派董事一名，能够对老挝亚太公司施加重大影响。

公司子公司航天东方红与其他三方共同成立的深圳市航天新源科技有限公司（以下简称“航天新源”），持股比例10%，航天东方红委派董事一名，能够对航天新源施加重大影响。

公司与其他三方共同出资的航天新商务信息科技有限公司（以下简称“航天新商务”），持股比例19.35%，公司委派董事一名，能够对航天新商务施加重大影响。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额					
	老挝亚太卫星有限公司	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	无锡飞邻测控技术有限公司	航天新商务信息科技有限公司
流动资产	43,124,499.36	118,725,836.09	129,220,307.55	13,919,014.30	21,063,698.86	203,385,521.69
非流动资产	23,782,961.16	3,841,623.05	19,477,603.44	3,705,413.25	14,140,993.43	46,892,736.35
<b>资产合计</b>	<b>66,907,460.52</b>	<b>122,567,459.14</b>	<b>148,697,910.99</b>	<b>17,624,427.55</b>	<b>35,204,692.29</b>	<b>250,278,258.04</b>
流动负债	4,400,611.26	97,749,522.82	36,035,117.72	6,130,840.46	19,384,079.04	197,522,341.96
非流动负债			10,204,000.00			314,465.40
<b>负债合计</b>	<b>4,400,611.26</b>	<b>97,749,522.82</b>	<b>46,239,117.72</b>	<b>6,130,840.46</b>	<b>19,384,079.04</b>	<b>197,836,807.36</b>
净资产	62,506,849.26	24,817,936.32	102,458,793.27	11,493,587.09	15,820,613.25	52,441,450.68
按持股比例计算的净资产份额	9,376,027.39	12,272,469.51	10,245,879.34	4,597,434.84	5,254,025.66	10,147,420.71
调整事项				617,418.00	7,167,054.42	3,131,882.90
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>9,376,027.39</b>	<b>12,272,469.51</b>	<b>10,245,879.34</b>	<b>5,214,852.84</b>	<b>12,421,080.08</b>	<b>13,279,303.61</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值						

续:

项 目	本期发生额					
	老挝亚太卫星有限公司	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	无锡飞邻测控技术有限公司	航天新商务信息科技有限公司
营业收入	11,463,937.72	54,915,114.61	6,645,485.31	146,608.94		282,187,807.35
净利润	-8,249,986.23	1,824,680.91	-641,956.28	-1,780,288.68	-135,011.11	2,045,826.46
其他综合收益						
综合收益总额	-8,249,986.23	1,824,680.91	-641,956.28	-1,780,288.68	-135,011.11	2,045,826.46
企业本期收到的来自联营企业的股利						

续:

项 目	期初余额					
	老挝亚太卫星有限公司	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	无锡飞邻测控技术有限公司	航天新商务信息科技有限公司
流动资产	53,793,024.40	109,136,294.23	164,165,841.99	16,182,778.46	20,019,705.53	205,593,309.48
非流动资产	27,682,591.22	5,625,944.75	4,893,217.56	4,075,397.65	14,983,735.70	38,723,287.87
<b>资产合计</b>	<b>81,475,615.62</b>	<b>114,762,238.98</b>	<b>169,059,059.55</b>	<b>20,258,176.11</b>	<b>35,003,441.23</b>	<b>244,316,597.35</b>

流动负债	10,718,780.13	91,768,983.57	56,204,310.00	6,984,300.34	19,047,816.87	193,134,809.63
非流动负债			9,754,000.00			786,163.50
<b>负债合计</b>	<b>10,718,780.13</b>	<b>91,768,983.57</b>	<b>65,958,310.00</b>	<b>6,984,300.34</b>	<b>19,047,816.87</b>	<b>193,920,973.13</b>
净资产	70,756,835.49	22,993,255.41	103,100,749.55	13,273,875.77	15,955,624.36	50,395,624.22
按持股比例计算的净资产份额	10,613,525.32	11,370,164.80	10,310,074.96	5,309,550.31	5,298,862.85	9,751,553.29
调整事项				617,418.00	7,167,054.42	3,131,882.90
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>10,613,525.32</b>	<b>11,370,164.80</b>	<b>10,310,074.96</b>	<b>5,926,968.31</b>	<b>12,465,917.27</b>	<b>12,883,436.19</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值						

续:

项 目	上期发生额					
	老挝亚太卫星有限公司	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	无锡飞邻测控技术有限公司	航天新商务信息科技有限公司
营业收入	17,273,942.25	49,173,632.95	27,268,522.51	2,601,625.44	969,446.46	110,598,366.01
净利润	-7,508,403.43	2,660,095.14	-567,096.64	-483,497.48	-640,938.14	-493,919.00
其他综合收益						
综合收益总额	-7,508,403.43	2,660,095.14	-567,096.64	-483,497.48	-640,938.14	-493,919.00
企业本期收到的来自联营企业的股利		395,600.00				

(3) 联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 公司不存在需要披露的对合营企业投资相关的或有事项。

## 八、金融工具风险管理

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

### 1、风险管理目标和政策

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）。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

#### (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公司产生财务损失的风险。

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、其他应收款等。

公司银行存款主要存放于主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行、财务公司等金融机构，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 69.99 %（2019 年：50.22%）。

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。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指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。

公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

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，公司尚未使用的银行借款额度为 140,580.80 万元（2019 年 12 月 31 日：66,945.18 万元）。

期末，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额					合 计
	账面净值	账面原值	1年以内	1年以上	无固定期限	
金融负债：						
短期借款	19,654.64	19,654.64	19,654.64			19,654.64
应付票据	45,080.35	45,080.35	45,080.35			45,080.35
应付账款	345,322.83	345,322.83	345,322.83			345,322.83
其他应付款	16,890.26	16,890.26	16,890.26			16,890.26
其他流动负债	8,889.63	8,889.63	8,889.63			8,889.63
<b>金融负债合计</b>	<b>435,837.71</b>	<b>435,837.71</b>	<b>435,837.71</b>			<b>435,837.71</b>

期初，公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初余额					合 计
	账面净值	账面原值	1年以内	1年以上	无固定期限	
金融负债：						
短期借款	72,730.22	72,730.22	72,730.22			72,730.22
应付票据	63,786.42	63,786.42	63,786.42			63,786.42
应付账款	205,866.84	205,866.84	205,866.84			205,866.84
其他应付款	11,879.92	11,879.92	11,879.92			11,879.92
其他流动负债	21,668.74	21,668.74	21,668.74			21,668.74
<b>金融负债合计</b>	<b>375,932.14</b>	<b>375,932.14</b>	<b>375,932.14</b>			<b>375,932.14</b>

### (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）。

公司的利率风险主要产生于于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或提前还款的安排来降低利率风险。

期末公司的金融机构借款全部为固定利率的金融负债，仅面临公允价值利率风险。

公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数	期初数
金融负债	19,654.64	72,730.22
其中：短期借款	19,654.64	72,730.22
<b>合 计</b>	<b>19,654.64</b>	<b>72,730.22</b>

#### 汇率风险

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

公司外币货币项目金额很小，汇率的变动不会对公司产生较大的风险。

## 2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其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，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。

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，公司的资产负债率为 39.86%（2019 年 12 月 31 日：36.86%）。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			81,777,417.77	81,777,417.77
（二）其他权益工具投资			52,562,300.00	52,562,300.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>134,339,717.77</b>	<b>134,339,717.77</b>

### （2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：	52,562,300.00	市场法	企业价值倍数	21.09

说明：应收款项融资为公司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的应收承兑汇票，按账面价值确认。

### （3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对公司持股比例%	母公司对公司表决权比例%
中国空间技术研究院	北京市	空间飞行器及其应用系统工程和产品研制	19,101	51.46	51.46

公司最终控制方是：中国航天科技集团有限公司

### 2、公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七、1。

### 3、公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见本附注七、3。

本期与公司发生关联方交易，或前期与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	与公司关系
老挝亚太卫星有限公司	联营企业
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	联营企业
大连航天北斗科技有限公司	联营企业
深圳市航天新源科技有限公司	联营企业
航天新商务信息科技有限公司	联营企业
无锡航天飞邻测控技术有限公司	联营企业

### 4、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
北京卫星信息工程研究所	同一实际控制人
北京神舟天辰物业服务有限公司	同一实际控制人
天津航天北斗科技发展有限公司	同一实际控制人
航天神舟科技发展有限公司	同一实际控制人
北京卫星环境工程研究所	同一实际控制人
四川航天天盛物业服务有限责任公司天津分公司	同一实际控制人

北京星达科技发展有限公司	同一实际控制人
其他中国航天科技集团有限公司系统内单位	同一实际控制人

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
中国航天科技集团有限公司系统内单位	采购商品/接受劳务	89,255.37	120,702.41
无锡航天飞邻测控技术有限公司	采购商品/接受劳务		142.92
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	采购商品/接受劳务		261.32
老挝亚太卫星有限公司	采购商品/接受劳务		29.44
<b>合计</b>		<b>89,255.37</b>	<b>121,136.09</b>

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
中国航天科技集团有限公司系统内单位	出售商品/提供劳务	41,686.07	40,896.08
无锡航天飞邻测控技术有限公司	出售商品/提供劳务		2.05
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	出售商品/提供劳务	6.60	
老挝亚太卫星有限公司	出售商品/提供劳务		57.05
<b>合计</b>		<b>41,692.67</b>	<b>40,955.18</b>

## (2) 关联租赁情况

## ① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
北京星达科技发展有限公司	房屋及设备	142,857.18	142,857.18

## ② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国空间技术研究院	房屋及设备	32,930,000.00	31,870,000.00
北京神舟天辰物业服务服务有限公司	房屋及物业费	12,261,414.11	12,761,252.30
北京卫星信息工程研究所	房屋及设备	20,217,311.11	15,775,222.86
航天神舟科技发展有限公司	房屋及场地	4,562,078.97	5,240,210.26
天津航天北斗科技发展有限公司	房屋及物业费		1,834,609.07
四川航天天盛物业服务有限责任公司天津分公司	物业费	7,666.26	
北京卫星环境工程研究所	房屋及物业费	475,367.77	

合计		70,453,838.22	67,481,294.49
----	--	---------------	---------------

## (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
航天科技财务有限责任公司	160,000,000.00			

说明:

①截至2020年6月30日,子公司航天中为从财务公司分期取得信用借款(含应付利息)12,000.00万元:其中1,300.00万元借款利率3.915%、4,700.00万元借款利率3.90%、6,000.00万元借款率3.85%,借款期限1年,借款用途为流动资金周转。上年从财务公司取得信用借款(含应付利息)12,013.05万元,本期偿还10,713.05万元。本期利息支出220.78万元。

②截至2020年6月30日,子公司西安天绘从财务公司分期取得信用借款(含应付利息)4,000.00万元,借款利率3.85%,借款期限1年,借款用途为流动资金周转。上年从财务公司取得信用借款4,000.00万元,本期已偿还。本期利息支出78.74万元。

③上年子公司航天恒星科技从财务公司分期取得信用借款(含应付利息)41,044.59万元,本期已偿还。本期利息支出4.46万元。

④上年子公司深圳东方红从财务公司分期取得信用借款(含应付利息)2,602.83万元,本期已偿还。本期利息支出0.57万元。

⑤上年子公司航天恒空间从财务公司分期取得信用借款(含应付利息)1,807.96万元,本期已偿还。本期利息支出0.95万元。

⑥上年子公司钛金科技从财务公司分期取得抵押借款(含应付利息)8,008.70万元,本期已偿还。本期利息支出20.25万元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	332,227,278.75	31,852,363.53	222,989,260.22	28,983,528.30
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	2,875,750.00	224,339.85	2,805,750.00	26,601.35
	无锡航天飞邻测控技术有限公司	27,289.30	19,102.51	27,289.30	19,102.51
	大连航天北斗科技有限公司	200,000.00	16,900.00	200,000.00	13,600.00
	老挝亚太卫星有限公司	319,475.11	3,642.02	319,475.11	2,076.59

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
	合计	335,649,793.16	32,116,347.91	226,341,774.63	29,044,908.75
应收款项融资	中国航天科技集团有限公司系统内单位			400,000.00	
应收票据	中国航天科技集团有限公司系统内单位	49,559,175.48	138,148.66	65,218,955.98	97,828.43
预付账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	61,757,013.62		187,388,823.92	
	合计	61,757,013.62		187,388,823.92	
其他应收款	无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,432,832.94	62,328.23	1,403,741.65	61,062.76
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司			395,600.00	17,208.60
	合计	1,432,832.94	62,328.23	1,799,341.65	78,271.36
合同资产	中国航天科技集团有限公司系统内单位	424,730,056.75	17,571,893.56	264,686,765.85	12,460,089.94
	无锡航天飞邻测控技术有限公司	179,200.00	125,440.00	179,200.00	125,440.00
	合计	424,909,256.75	17,697,333.56	264,865,965.85	12,585,529.94
其他流动资产	中国航天科技集团有限公司系统内单位	1,985,710.00	4,326.76	3,946,585.79	5,919.88

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	1,585,454,837.90	843,098,186.65
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	2,435,340.00	2,435,340.00
	无锡航天飞邻测控技术有限公司	348,253.28	348,253.28
	合计	1,588,238,431.18	845,881,779.93
应付票据	中国航天科技集团有限公司系统内单位	32,035,628.03	135,045,557.74
其他应付款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	85,978,282.48	45,261,911.43
	大连航天北斗科技有限公司	26,801.62	60,401.62
	无锡航天飞邻测控技术有限公司	990.87	990.87
	合计	86,006,074.97	45,323,303.92
合同负债	中国航天科技集团有限公司系统内单位	67,115,202.04	67,178,692.39
	合计	67,115,202.04	67,178,692.39
其他流动负债	中国航天科技集团有限公司系统内单位	1,985,710.00	3,946,585.79

## 7、关联方存款

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	航天科技财务有限责任公司	2,432,426,600.16	2,917,222,804.30

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

本期公司以货币资金、固定资产、无形资产等资产作为质押或抵押，用来取得贷款、开具银行承兑汇票等，详见本附注五、51、所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截至2020年6月30日，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截止2020年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

### 1、 前期差错更正

本报告期末未发现采用追溯重述法或未来适用法的重要前期会计差错。

### 2、 重要债务重组

截至2020年6月30日止，公司本期无需要披露的重大债务重组事项。

### 3、 重要资产置换

截至2020年6月30日止，公司本期无需要披露的重大资产置换事项。

### 4、 重要资产转让及出售

截至2020年6月30日止，公司本期无需要披露的重要资产转让及出售事项。

### 5、 年金计划主要内容及重大变化

公司本期年金计划主要是为职工缴纳的补充养老保险，缴费情况详见本附注五、25。

### 6、 终止经营

截至2020年6月30日止，公司本期无终止经营事项。

### 7、 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

公司的业务较为单一，主要业务为宇航制造和卫星应用，以及相关产品的研发、设计、制造、销售及综合信息服务，结合军工企业财务信息披露要求，公司将业务视作为一个整体，本财务报表不呈报分部信息。

8、公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,575,816.98
1 至 2 年	6,155,450.00
2 至 3 年	22,235,119.40
3 至 4 年	5,631,867.48
4 至 5 年	6,588,893.59
5 年以上	8,506,963.08
小 计	<b>56,694,110.53</b>
减：坏账准备	5,626,201.24
合 计	<b>51,067,909.29</b>

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,694,110.53	100.00	5,626,201.24	9.92	51,067,909.29

其中:

应收政府部门和特定用户	3,962,028.00	6.99	1,423,102.35	35.92	2,538,925.65
应收关联方	49,097,232.55	86.60	1,216,683.71	2.48	47,880,548.84
应收普通用户	3,634,849.98	6.41	2,986,415.18	82.16	648,434.80
合计	56,694,110.53	100.00	5,626,201.24	9.92	51,067,909.29

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,141,343.55	100.00	5,876,151.21	10.47	50,265,192.34

其中:

应收政府部门和特定用户	3,962,028.00	7.06	836,097.90	21.10	3,125,930.10
应收关联方	47,717,232.55	84.99	1,216,683.71	2.55	46,500,548.84
应收普通用户	4,462,083.00	7.95	3,823,369.60	85.69	638,713.40
合计	56,141,343.55	100.00	5,876,151.21	10.47	50,265,192.34

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收政府部门和特定用户

	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
3 至 4 年	593,947.00	87,429.00	14.72
4 至 5 年	3,126,781.00	1,094,373.35	35.00
5 年以上	241,300.00	241,300.00	100.00
合计	3,962,028.00	1,423,102.35	35.92

组合计提项目: 应收关联方

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	7,535,450.00		
1 至 2 年	6,155,450.00		
2 至 3 年	22,235,119.40		
3 至 4 年	4,413,920.48		

4至5年	3,462,112.59		
5年以上	5,295,180.08	1,216,683.71	22.98
<b>合计</b>	<b>49,097,232.55</b>	<b>1,216,683.71</b>	<b>2.48</b>

组合计提项目：应收普通用户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	40,366.98	20.18	0.05
3至4年	624,000.00	15,912.00	2.55
5年以上	2,970,483.00	2,970,483.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,634,849.98</b>	<b>2,986,415.18</b>	<b>82.16</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	5,876,151.21		249,949.97		5,626,201.24
<b>合计</b>	<b>5,876,151.21</b>		<b>249,949.97</b>		<b>5,626,201.24</b>

说明：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
西安航天天绘数据技术有限公司	25,211,800.00	44.47	
航天恒空间技术应用有限公司	18,648,748.84	32.89	
广东航宇卫星科技有限公司	4,020,000.00	7.09	
黑龙江省公安消防总队	3,551,410.00	6.26	1,156,878.74
河北三佳电子有限公司	1,970,000.00	3.47	1,970,000.00
<b>合计</b>	<b>53,401,958.84</b>	<b>94.18</b>	<b>3,126,878.74</b>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	54,090,843.58	160,844,161.74
其他应收款	535,005.55	5,922,304.81

合 计	54,625,849.13	166,766,466.55
-----	---------------	----------------

## (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
航天恒星科技有限公司	44,572,475.12	156,846,584.56
天津恒电空间电源有限公司	4,005,000.00	
航天恒星空间技术应用有限公司	2,219,021.68	1,794,230.40
西安航天天绘数据技术有限公司	1,023,468.64	1,023,468.64
无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	1,233,537.00
广东航宇卫星科技有限公司	1,091,000.00	
小计:	54,144,502.44	160,897,820.60
减: 坏账准备	53,658.86	53,658.86
合 计	54,090,843.58	160,844,161.74

①重要的账龄超过1年的应收股利如下:

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值
航天恒星空间技术应用有限公司	1,794,230.40	1-3年	经营留用	否
西安航天天绘数据技术有限公司	684,088.64	1-3年	经营留用	否
无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	3年以上	经营留用	否
合 计	3,711,856.04			

②坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,233,537.00	4.35	53,658.86	1,179,878.14	详见本附注三、10
无锡航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	4.35	53,658.86	1,179,878.14	
合 计	1,233,537.00	4.35	53,658.86	1,179,878.14	

期末, 母公司不存在处于第二、第三阶段的应收股利。

## (2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	362,088.13
1 至 2 年	102,344.30
2 至 3 年	82,569.97
5 年以上	175,974.00
小计	<b>722,976.40</b>
减：坏账准备	187,970.85
合计	<b>535,005.55</b>

## ②按款项性质披露

项目	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
股权转让款				5,000,000.00		5,000,000.00
押金及保证金	175,974.00	175,974.00		180,974.00	180,974.00	
员工预借款及 定额备用金	76,493.77	3,327.48	73,166.29	2,032.00	88.39	1,943.61
其他	470,508.63	8,669.37	461,839.26	927,765.10	7,403.90	920,361.20
合计	<b>722,976.40</b>	<b>187,970.85</b>	<b>535,005.55</b>	<b>6,110,771.10</b>	<b>188,466.29</b>	<b>5,922,304.81</b>

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	7,492.29		180,974.00	188,466.29
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,504.56			4,504.56
本期转回			5,000.00	5,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	11,996.85		175,974.00	187,970.85

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	188,466.29	4,504.56	5,000.00		187,970.85
合计	<b>188,466.29</b>	<b>4,504.56</b>	<b>5,000.00</b>		<b>187,970.85</b>

说明：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
无锡航天飞邻测控技术有限公司	其他	199,295.94	3年以内	27.57	8,669.37
特定用户	保证金	175,974.00	5年以上	24.34	175,974.00
航天东方红卫星有限公司	其他	164,842.07	2年以内	22.80	
李然	员工预借款	47,558.66	1年以内	6.58	2,068.80
北京星地恒通信息科技有限公司	其他	42,033.44	1年以内	5.81	
合计		<b>629,704.11</b>		<b>87.10</b>	<b>186,712.17</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,202,314,156.17		2,202,314,156.17	2,197,314,156.17		2,197,314,156.17
对联营企业投资	23,131,223.51		23,131,223.51	23,492,308.75		23,492,308.75
合计	<b>2,225,445,379.68</b>		<b>2,225,445,379.68</b>	<b>2,220,806,464.92</b>		<b>2,220,806,464.92</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
航天东方红卫星有限公司	729,162,532.83			729,162,532.83		
航天恒星科技有限公司	970,628,680.88			970,628,680.88		
航天恒星空间技术应用有限公司	150,100,000.00			150,100,000.00		
深圳航天东方红卫星有限公司	117,968,354.43			117,968,354.43		
天津恒电空间电源有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东方蓝天钛金科技有限公司	96,000,000.00			96,000,000.00		
广东航宇卫星科技有限公司	24,877,680.53			24,877,680.53		
西安航天天绘数据技术有限公司	20,436,270.00			20,436,270.00		
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
天津航天中为数据系统科技有限公司	8,987,778.46			8,987,778.46		
航天天绘科技有限公司	5,072,859.04	5,000,000.00		10,072,859.04		
<b>合计</b>	<b>2,197,314,156.17</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>2,202,314,156.17</b>		

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
大连航天北斗科技有限公司	5,310,009.71			-712,115.47						4,597,894.24	
无锡飞邻测控技术有限公司	5,298,862.85			-44,837.19						5,254,025.66	
航天新商务信息科技有限公司	12,883,436.19			395,867.42						13,279,303.61	
<b>合 计</b>	<b>23,492,308.75</b>			<b>-361,085.24</b>						<b>23,131,223.51</b>	

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	4,513,473.55	2,182,264.86	3,521,031.34	2,176,439.62
合计	<b>4,513,473.55</b>	<b>2,182,264.86</b>	<b>3,521,031.34</b>	<b>2,176,439.62</b>

## 5、投资收益

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	5,520,791.28	190,231,144.40
权益法核算的长期股权投资收益	-361,085.24	-704,875.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		55,780.44
合 计	<b>5,159,706.04</b>	<b>189,582,049.46</b>

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	500.00	详见本附注五之 46
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	15,867,575.25	详见本附注五之 45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	184,562.55	详见本附注五之 46、47
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	16,052,637.80	
减: 非经常性损益的所得税影响数	2,243,055.35	
非经常性损益净额	13,809,582.45	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	5,642,139.09	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,167,443.36	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.60	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.12

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：张洪太

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用