

航天科技控股集团股份有限公司

审计报告

XYZH/2019BJA171550

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二零一九年八月二十九日

航天科技控股集团股份有限公司
2017 年度审计报告

目 录

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-128

审计报告



XYZH/2019BJA171550

航天科技控股集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一) 商誉减值

1、事项描述

航天科技公司于 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表中商誉账面原值为人民币 944,677,486.67 元，商誉减值准备为 3,646,363.47 元。详见附注四、20、长期资产减值和附注六、16、商誉所述。管理层对商誉至少每年进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过预测被分摊商誉的相关资产组的可收回金额，并比较可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、预计毛利率、折现率以及增长率等关键参数的确定。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要运用重大判断和估计，为此我们将商誉减值列为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，同时评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

(3) 检查投资协议、业绩承诺、收购评估报告，评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性，结合被投资单位的经营情况，复核公司对商誉减值迹象的判断是否合理；；

(4) 检查管理层减值测试所依据的基础数据和测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

(5) 在内部估值专家的协助下，我们评价了外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性。

(二) 收入确认

1、事项描述

2017 年度，航天科技公司合并口径主营业务收入 5,781,007,398.82 元，收入主要来源于汽车电子、航天产品、光机电测控及电网配套设备、环保监测产品的研发、生产和销售。由于销售收入是航天科技公司的关键业绩指标，为此我们确定主营业务收入的确认作为关键审计事项。

关于营业收入的确认会计政策，详见财务报表附注四之 24、“收入确认原则和计量方法”，营业收入披露详见财务报表附注六之 41、“营业收入和营业成本”。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价航天科技公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 区别销售产品类型并结合行业发展和航天科技公司实际情况，执行分析性复核程序，评价销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，主要包括检查发货及验收、付款及结算等条款，评估收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；

(5) 对收入选取样本执行函证程序，以评价收入金额是否准确与完整；

(6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

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

治理层负责监督航天科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能

保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航天科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航天科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

本报告仅供航天科技公司向中国证券监督管理委员会申请向原股东配售股份之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：




中国注册会计师：

霍华东


二〇一九年八月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

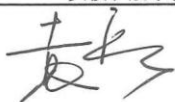
2017年12月31日

编制单位: 航天科技控股集团股份有限公司

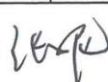
单位: 人民币元

项 目	附注	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、20	80,034,929.56	92,341,419.01
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	六、21	2,674,020.48	6,756,613.60
应付票据	六、22	152,432,814.67	129,274,749.98
应付账款	六、23	787,512,881.77	736,220,546.36
预收款项	六、24	158,913,239.52	137,095,184.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、25	139,579,774.37	131,253,141.69
应交税费	六、26	42,345,167.47	29,602,148.41
其他应付款	六、27	97,684,656.45	116,974,727.55
其中: 应付利息	六、27	164,753.37	292,397.39
应付股利	六、27	193,465.30	7,518,983.09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	195,015,006.16	31,090,894.47
其他流动负债			
流动负债合计		1,656,192,490.45	1,410,609,425.43
非流动负债:			
长期借款	六、29	160,706,050.25	247,947,292.85
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	91,354,138.35	31,733,080.79
长期应付职工薪酬	六、31	138,954,749.60	126,668,134.73
预计负债	六、32	19,784,201.94	13,473,371.38
递延收益	六、33	27,419,904.36	27,732,533.91
递延所得税负债	六、18	125,245,103.80	113,098,621.72
其他非流动负债	六、34	68,179,754.21	41,710,300.86
非流动负债合计		631,643,902.51	602,363,336.24
负 债 合 计		2,287,836,392.96	2,012,972,761.67
股东权益:			
股本	六、35	409,460,479.00	409,460,479.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、36	2,609,673,157.58	2,611,746,141.68
减: 库存股			
其他综合收益	六、37	43,167,345.66	-82,464,682.35
专项储备	六、38	3,130,475.46	2,128,362.57
盈余公积	六、39	52,271,730.89	52,271,730.89
一般风险准备			
未分配利润	六、40	690,133,506.50	519,853,486.98
归属于母公司股东权益合计		3,807,836,695.09	3,512,995,518.77
少数股东权益		174,018,313.29	203,843,021.19
股东权益合计		3,981,855,008.38	3,716,838,539.96
负债和股东权益总计		6,269,691,401.34	5,729,811,301.63

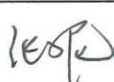
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

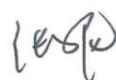
单位：人民币元

项 目	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		188,990,760.41	145,942,896.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		62,339,918.12	40,731,420.00
应收账款	十六、1	156,519,168.86	118,182,494.22
预付款项		50,242,490.43	25,513,666.06
其他应收款	十六、2	78,531,344.83	169,328,854.29
其中：应收利息			
应收股利	十六、2	32,222,832.89	46,281,801.71
存货		125,281,841.49	85,300,802.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,244,682.81	1,385,924.65
流动资产合计		666,150,206.95	586,386,058.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		48,000,000.00	48,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,830,344,270.27	2,896,012,403.15
投资性房地产			
固定资产		124,445,525.30	85,186,982.14
在建工程		10,821,071.41	8,121,432.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,608,721.33	27,310,540.39
开发支出		9,584,103.50	6,291,841.98
商誉			
长期待摊费用		2,394,267.69	22,400.00
递延所得税资产		1,957,024.00	396,263.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,091,154,983.50	3,071,341,863.94
资产总计		3,757,305,190.45	3,657,727,922.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表
2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
一、营业总收入		5,801,933,664.87	5,481,516,424.40
其中：营业收入	六、41	5,801,933,664.87	5,481,516,424.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,555,560,308.00	5,296,144,210.52
其中：营业成本	六、41	4,579,102,688.59	4,339,030,637.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、42	17,127,048.01	11,151,955.84
销售费用	六、43	174,832,633.60	166,701,672.56
管理费用	六、44	472,649,632.63	442,880,494.87
研发费用	六、45	266,101,660.16	317,524,182.40
财务费用	六、46	45,746,645.01	18,855,267.55
其中：利息费用	六、46	16,725,526.54	31,067,434.90
利息收入	六、46	4,800,848.12	1,877,035.49
加：其他收益	六、47	17,541,186.97	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	15,309,866.18	12,040,700.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、48	1,280,959.09	-2,104,299.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失	六、49	-40,636,168.75	-36,380,540.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	-847,158.03	-829,697.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,741,083.24	160,202,676.64
加：营业外收入	六、51	13,442,188.97	57,636,188.64
减：营业外支出	六、52	1,098,513.04	2,386,511.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,084,759.17	215,452,354.23
减：所得税费用	六、53	68,735,449.97	60,091,934.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,349,309.20	155,360,419.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		181,349,309.20	155,360,419.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		181,349,309.20	155,360,419.42
1.归属于母公司所有者的净利润		170,280,019.52	102,640,377.03
2.少数股东损益		11,069,289.68	52,720,042.39
六、其他综合收益的税后净额		129,280,668.14	-1,567,574.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、37	125,632,028.01	-17,049,230.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、37	-3,857,808.28	-3,218,202.03
1.重新计量设定受益计划变动额	六、37	-4,216,783.82	1,302,346.02
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	六、37	358,975.54	-4,520,548.05
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、37	129,489,836.29	-13,831,028.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分	六、37	4,367,502.27	-3,104,385.75
5.外币财务报表折算差额	六、37	125,122,334.02	-10,726,643.03
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、37	3,648,640.13	15,481,655.84
七、综合收益总额		310,629,977.34	153,792,844.45
归属于母公司股东的综合收益总额		295,912,047.53	85,591,146.22
归属于少数股东的综合收益总额		14,717,929.81	68,201,698.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.17

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	344,260,393.76	442,225,498.87
减：营业成本	十六、4	207,320,028.61	336,865,072.43
税金及附加		3,747,195.25	5,154,965.77
销售费用		39,282,333.77	35,027,264.60
管理费用		88,203,254.37	130,841,641.94
研发费用		11,455,824.22	
财务费用		2,283,314.99	1,484,094.06
其中：利息费用		7,743,616.29	5,086,576.67
利息收入		5,387,969.99	3,839,413.76
加：其他收益		15,535,141.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	28,837,058.81	34,730,247.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-368,935.57	-2,104,299.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失		-31,269,430.83	-18,614,268.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,071,211.93	-51,031,560.56
加：营业外收入		4,066,009.62	26,429,579.03
减：营业外支出		118,811.17	632.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,018,410.38	-24,602,613.79
减：所得税费用		23,397.86	-119,569.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,995,012.52	-24,483,044.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,995,012.52	-24,483,044.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		8,995,012.52	-24,483,044.34
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,965,920,419.96	5,443,550,622.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		94,426,661.85	42,935,300.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	51,192,396.89	148,053,235.54
经营活动现金流入小计		6,111,539,478.70	5,634,539,158.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,955,145,295.46	3,465,684,495.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,080,644,895.06	1,005,043,345.85
支付的各项税费		188,441,784.47	112,733,799.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	526,448,030.44	611,205,862.82
经营活动现金流出小计		5,750,680,005.43	5,194,667,504.22
经营活动产生的现金流量净额	六、55	360,859,473.27	439,871,654.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,065,000.00	14,145,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,828,435.59	6,774,517.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,893,435.59	20,919,517.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,040,901.77	266,325,448.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			770,920,099.83
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	13,056,329.19	
投资活动现金流出小计		370,097,230.96	1,037,245,548.31
投资活动产生的现金流量净额		-313,203,795.37	-1,016,326,031.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,639,490,813.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,312,634,458.74	190,996,775.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,333,300.00
筹资活动现金流入小计		2,312,634,458.74	1,848,820,888.34
偿还债务所支付的现金		2,204,674,374.80	1,042,519,284.14
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,512,655.98	32,472,832.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,421,971.38	150,228.97
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	34,527,691.28	34,358,760.88
筹资活动现金流出小计		2,264,714,722.06	1,109,350,877.41
筹资活动产生的现金流量净额		47,919,736.68	739,470,010.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,987,743.36	14,261,621.86
五、现金及现金等价物净增加额	六、55	116,563,157.94	177,277,256.20
加：期初现金及现金等价物余额	六、55	881,392,427.14	704,115,170.94
六、期末现金及现金等价物余额	六、55	997,955,585.08	881,392,427.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表
2017年度

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,053,568.89	405,446,769.29
收到的税费返还		14,769,252.16	8,139,501.18
收到其他与经营活动有关的现金		11,874,188.06	106,319,035.45
经营活动现金流入小计		233,697,009.11	519,905,305.92
购买商品、接受劳务支付的现金		79,774,348.34	323,755,485.58
支付给职工以及为职工支付的现金		83,199,853.40	69,183,663.25
支付的各项税费		23,984,847.58	18,764,531.18
支付其他与经营活动有关的现金		56,498,463.01	108,656,591.43
经营活动现金流出小计		243,457,512.33	520,360,271.44
经营活动产生的现金流量净额		-9,760,503.22	-454,965.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		41,139,305.35	15,642,580.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		173,902.00	99,000.00
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		5,923,274.17	
投资活动现金流入小计		47,236,481.52	15,741,580.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,153,786.97	4,558,578.73
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			775,728,720.00
支付其他与投资活动有关的现金		18,439,780.00	835,000,000.00
投资活动现金流出小计		32,593,566.97	1,615,287,298.73
投资活动产生的现金流量净额		14,642,914.55	-1,599,545,718.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,639,490,813.01
取得借款收到的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	1,789,490,813.01
偿还债务支付的现金		118,182.00	95,118,182.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,576,527.99	5,086,576.67
支付其他与筹资活动有关的现金		5,139,837.00	27,779,803.63
筹资活动现金流出小计		11,834,546.99	127,984,562.30
筹资活动产生的现金流量净额		38,165,453.01	1,661,506,250.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		43,047,864.34	61,505,566.77
加：期初现金及现金等价物余额		145,942,896.07	84,437,329.30
六、期末现金及现金等价物余额		188,990,760.41	145,942,896.07

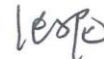
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2017年度

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

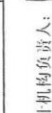
会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2017年度

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

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司股东权益变动表
2017年度

单位：人民币元

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司

项 目	本年数					未分配利润	股东权益 合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他		专项储备	
一、上年年末余额	409,460,479.00			2,928,029,464.75			3,380,008,854.36
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	409,460,479.00			2,928,029,464.75			3,380,008,854.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				13,406,347.42			17,561,915.48
（一）综合收益总额							8,995,012.52
（二）股东投入和减少资本				-16,680,602.09			-16,680,602.09
1. 股东投入的普通股				-16,680,602.09			-16,680,602.09
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他				30,086,949.51			-4,839,444.46
四、本年年末余额	409,460,479.00			2,941,435,812.17			3,397,570,769.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)
2017年度

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

单位：人民币元

上年数

编制单位：航天科技控股集团股份有限公司



法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

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

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

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

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

本公司经营范围:智能控制技术及产品、工业机器人、自动化设备、电子产品、计算机软硬件及其它高新技术产品的研制、开发、生产、销售及技术咨询、技术服务、技术转让;进出口业务;在全国范围内从事在线数据处理与交易处理业务(不含经营类电子商

务),信息服务业务(仅限互联网信息服务);电子设备及配件、机电设备及配件、机械设备及配件,计算机软硬件及辅助设备的销售;电子设备安装工程、楼宇智能化安装工程。

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

二、 合并财务报表范围

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

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

报告期内,本公司及各子公司从事汽车电子、环保监测产品、车联网、航天产品、石油仪器设备及电网配套设备经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定确认收入。详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、31“重大会计判断及估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方

重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:**A**取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;**B**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;**C**属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11. 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法本公司将金额为人民币100.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

A信用风险特征组合的确定依据

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

(1) 不同组合的确定依据:

个别认定法	有明显迹象表明其可收回性较强
账龄分析法	无明显迹象表明其可收回性较强

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

个别认定法	不计提
账龄分析法	按如下比例计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

境内子公司按账龄分析法计提坏账准备比例如下:

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

境外子公司按账龄分析法计提坏账准备比例如下

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

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

采用个别认定法计提坏账准备的组合中主要包含应收银行承兑汇票、质保金、押金等可收回性较强的款项。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定

的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的

份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的

现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关

资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

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

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-45	0.00-5.00	6.67-2.11
2	机器设备	5-15	0.00-5.00	20.00-6.33
3	运输设备	5-10	0.00-5.00	20.00-9.50
4	电子设备	5-10	0.00-5.00	20.00-9.50
5	其他	5-10	0.00-5.00	20.00-9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

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

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

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

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

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

19. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、房屋改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线摊销。

22. 职工薪酬

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

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

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

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

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

23. 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

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

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

航天产品销售收入依订购单确定的数量及时生产,发货后,待对方验货确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申

请)，而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性

差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

27. 租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28. 套期会计

就套期会计方法而言,本集团的套期保值分类为:

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

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

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

满足套期会计方法的严格条件的,按如下方法进行处理:

①公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

②现金流量套期

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

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

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

29. 专项储备

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

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

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修

订)》,自2017年6月12日起实施。经本公司董事会决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

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

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

2) 其他会计政策变更

3) 根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号),具体内容如下:

单位:元				
序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失,以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中:非流动资产处置利得”和“其中:非流动资产处置损失”项目,反映企业发生的营业利润以外的收益,主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。	经本公司董事会批准。	资产处置收益	2017年度减少847,158.03元,2016年度减少829,697.45元
			营业外收入	2017年度减少899,024.24元,2016年度减少2,552,908.57元
			营业外支出	2017年度减少1,746,182.27元,2016年度减少3,382,606.02元

4) 根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017), 政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法, 将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配, 并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息, 不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

单位: 元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017), 政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法, 将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配, 并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息, 不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	经本公司董事会批准。	营业外收入	2017 年度减少 40,166,783.81 元
			其他收益	2017 年度增加 17,481,876.98 元
			管理费用	2017 年度减少 22,684,906.83 元

5) 财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对企业财务报表格式进行相应调整, 主要包括将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”; 将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目; 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”; 利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报; 利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报; 利润表“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”。企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的, 应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。2017 年度比较期财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

单位: 元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付利息	292,397.39	其他应付款	116,974,727.55
应付股利	7,518,983.09		
其他应付款	109,163,347.07		
长期应付款	20,435,580.79	长期应付款	31,733,080.79
专项应付款	11,297,500.00		
管理费用	760,404,677.27	管理费用	442,880,494.87
		研发费用	317,524,182.40
资产减值损失	36,380,540.29	资产减值损失	-36,380,540.29

(2) 会计估计变更

无。

31. 重大会计判断及估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合

同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中,本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资),如果本公司未

能将这些投资持有至到期日,则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产,且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况,可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响,并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(7) 持有至到期投资减值

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

(8) 可供出售金融资产减值

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

(9) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要

预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(10) 折旧和摊销

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

(11) 开发支出

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

(12) 递延所得税资产

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

(13) 所得税

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

(14) 内部退养福利及补充退休福利

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

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行

该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(16) 公允价值计量

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

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

纳税主体名称	所得税税率
	一年度内抵缴。
航天科技控股集团股份有限公司	15%

2. 税收优惠

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

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

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

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

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

(6) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局2017年10月30日联合批准核发的高新技术企业证书(证书编号为GR201711002250), 子公司航天科工惯性技术有限公司自2017年1月1日至2020年10月30日按15%的税率征收企业所得税。

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

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

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指2017年1月1日, “年末”系指2017年12月31日, “本年”系指2017年1月1日至12月31日, “上年”系指2016年1月1日至12月31日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

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

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

2. 衍生金融资产

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

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

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

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

(2) 年末已用于质押的应收票据

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

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

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,288,851.88	0.67	6,902,414.18	94.70	386,437.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,077,049,687.25	99.19	41,838,802.50	3.88	1,035,210,884.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,527,710.76	0.14	1,347,710.76	88.22	180,000.00
合计	1,085,866,249.89	100.00	50,088,927.44	4.61	1,035,777,322.45

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈飞汽车股份有限公司	5,371,369.05	5,371,369.05	100.00	涉及诉讼
邹平县码头公共集中供热	12,801,850.00	1,856,931.50	14.51	涉及诉讼

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有限公司				
X-GEM SAS	1,235,478.60	937,349.28	75.87	对方已启动破产程序
合计	19,408,697.65	8,165,649.83	42.07	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

3) 组合中,采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

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

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 9,056,762.94 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	868,215.41

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
OKTALOGIC	货款	653,224.01	无法收回	管理层审批	否
宁夏瀛天祥建材有限公司	货款	150,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		803,224.01			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	193,789,502.19	85.95	151,286,599.41	83.97
1—2 年	22,807,467.14	10.12	15,617,013.12	8.67
2—3 年	8,560,822.90	3.8	6,214,918.03	3.45
3 年以上	304,972.60	0.13	7,048,647.73	3.91
合计	225,462,764.83	100.00	180,167,178.29	100.00

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

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,983,086.90	53,303,975.58
合计	102,983,086.90	53,303,975.58

(1) 其他应收款分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	112,940,789.58	99.56	10,057,702.68	8.91	102,883,086.90

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	503,225.00	0.44	403,225.00	80.13	100,000.00
合 计	113,444,014.58	100.00	10,460,927.68	9.22	102,983,086.90

(续)

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

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

2) 组合中,采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,427,932.46 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

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

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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

(5) 涉及政府补助的应收款项

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

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	442,533,268.11	34,616,955.35	407,916,312.76
在产品	246,207,294.69	6,791,449.41	239,415,845.28

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	275,358,367.56	46,735,159.79	228,623,207.77
周转材料	30,626,357.79	7,803,452.71	22,822,905.08
发出商品	135,237,200.63	985,998.19	134,251,202.44
委托加工物资	1,193,171.46		1,193,171.46
合 计	1,131,155,660.24	96,933,015.45	1,034,222,644.79

(续)

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	超过保存期限,造成可变现净值低于存货成本	以不低于成本价格销售
在产品	产品问题造成可变现净值低于存货成本	
库存商品	部分商品市场价格下降导致可变现净值低于存货成本	
周转材料	超过保存期限,造成周转材料不能使用	

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发出商品	收回货款可能性较低	
------	-----------	--

8. 其他流动资产

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

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	49,500,000.00		49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00
按成本计量的	49,500,000.00		49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00
合计	49,500,000.00		49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

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

10. 长期股权投资

被投资单位	年	本年增减变动	年末余额	减
-------	---	--------	------	---

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	值 准 备 年 末 余 额
一、合营企业										
福建航天星联 信息科技有限公司										
二、联营企业										
浙江智慧车联网有 限公司				849,160.42					10,655,974.17	11,505,134.59
航天科技控股 集团 山西有限公司				-1,218,095.99					7,530,857.87	6,312,761.88
合计				-368,935.57					18,186,832.04	17,817,896.47

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使 用权	在建工 程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	47,225,470.37			47,225,470.37
2.本年增加金额	17,308,065.37			17,308,065.37
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	17,308,065.37			17,308,065.37
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	64,533,535.74			64,533,535.74
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	7,163,858.64			7,163,858.64
2.本年增加金额	1,358,996.65			1,358,996.65
(1) 计提或摊销	1,358,996.65			1,358,996.65
3.本年减少金额				
(1) 处置				

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建工 程	合计
(2) 其他转出				
4.年末余额	8,522,855.29			8,522,855.29
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	56,010,680.45			56,010,680.45
2.年初账面价值	40,061,611.73			40,061,611.73

(2) 房地产转换情况

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

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	918,574,688.66	796,277,133.35
固定资产清理		
合计	918,574,688.66	796,277,133.35

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	426,899,497.39	747,648,935.15	54,246,971.17	22,968,776.10	258,241,708.42	1,510,005,888.23
2.本年增加金额	26,557,891.26	219,501,716.22	20,781,350.08	577,649.57	65,944,589.50	333,363,196.63
(1) 购置	6,357,902.39	173,317,490.57	19,072,289.61	577,649.57	61,632,670.47	260,958,002.61
(2) 在建工程 转入	20,199,988.87	46,184,225.65	1,709,060.47		4,311,919.03	72,405,194.02
3.本年减少金额	17,559,859.40	71,426,713.43	6,515,223.36	1,140,957.38	5,787,246.05	102,429,999.62
(1) 处置或报 废	251,794.03	71,426,713.43	1,959,197.81	692,516.59	5,687,456.61	80,017,678.47
(2) 转入投资 性房地产	17,308,065.37					17,308,065.37

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 失去控制权			4,556,025.55	448,440.79	99,789.44	5,104,255.78
4.折算差异	16,408,059.24	37,801,662.52			13,542,884.83	67,752,606.59
5.年末余额	452,305,588.49	933,525,600.46	68,513,097.89	22,405,468.29	331,941,936.70	1,808,691,691.83
二、累计折旧						
1.年初余额	95,496,031.62	439,863,220.54	30,476,719.62	17,195,383.46	130,697,399.64	713,728,754.88
2.本年增加金额	18,080,832.40	99,614,561.16	8,388,809.56	1,743,440.36	46,890,616.38	174,718,259.86
(1) 计提	18,080,832.40	99,614,561.16	8,388,809.56	1,743,440.36	46,890,616.38	174,718,259.86
3.本年减少金额	226,122.05	29,416,320.21	3,022,040.13	671,651.55	3,433,487.38	36,769,621.32
(1) 处置或报废	39,498.28	29,416,320.21	1,359,411.71	437,220.73	3,409,650.70	34,662,101.63
(2) 转入投资性房地产	186,623.77					186,623.77
(3) 失去控制权			1,662,628.42	234,430.82	23,836.68	1,920,895.92
4.折算差异	4,741,688.80	22,914,212.27			8,102,171.09	35,758,072.16
5.年末余额	118,092,430.77	532,975,673.76	35,843,489.05	18,267,172.27	182,256,699.73	887,435,465.58
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额		2,681,537.59				2,681,537.59
(1) 计提		2,681,537.59				2,681,537.59
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额		2,681,537.59				2,681,537.59
四、账面价值						
1.年末账面价值	334,213,157.72	397,868,389.11	32,669,608.84	4,138,296.02	149,685,236.97	918,574,688.66
2.年初账面价值	331,403,465.77	307,785,714.61	23,770,251.55	5,773,392.64	127,544,308.78	796,277,133.35

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	23,556.43
电子设备	94,875.59
合计	118,432.02

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	58,261,975.53	86,459,789.68
工程物资		
合计	58,261,975.53	86,459,789.68

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
EMS 制造执行管理系统				169,567.96		169,567.96
U 型线升级改造				1,566,651.71		1,566,651.71
安装工程				269,100.00		269,100.00
北斗综合应用实验室	782,050.47		782,050.47	384,318.00		384,318.00
波浪涌动机	424,528.29		424,528.29	344,339.61		344,339.61
车联网项目平台建设	4,662,816.88		4,662,816.88	4,189,300.38		4,189,300.38
车载信息终端智能检测线	579,487.20		579,487.20			
吊车				265,845.95		265,845.95
高温老化房				80,855.39		80,855.39
航天科技国产化项目 (电子废弃物破碎分选)				11,214,178.21		11,214,178.21
航天涿州工业园建设	27,463,175.95		27,463,175.95	43,129,895.78		43,129,895.78
洁净车间改造	1,158,721.53		1,158,721.53	1,117,299.79		1,117,299.79
空气实验室	50,509.46		50,509.46			
自动化贴片生产线				13,648,534.44		13,648,534.44
库房及生产线改造				10,079,902.46		10,079,902.46
电梯设备	106,837.61		106,837.61			
汽车仪表 U 型智能生产线	2,904,478.57		2,904,478.57			
物联集成网络设备	308,988.47		308,988.47			
Air conditioning system in LF3	3,947,655.61		3,947,655.61			
Cabling system in LF3	1,327,737.44		1,327,737.44			
Bus bar BD1/Cable box/Connector/Socket/Ender/Holder	158,812.31		158,812.31			

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Cisco NEXUS 93180YC-EX and service	1,098,595.13		1,098,595.13			
LF3 LOGO of door and workshop	22,493.95		22,493.95			
Equipments moving to LF3 project	384,828.47		384,828.47			
Compressed air supply system of LF3	359,903.17		359,903.17			
Access system for the LF3	86,912.63		86,912.63			
shelf in warehouse for LF3	151,078.98		151,078.98			
Aruba AP-205/Aruba 7030-RW/LIC-AW	174,993.88		174,993.88			
Eurolaser L-3200	1,828,954.31		1,828,954.31			
AC installation	143,385.21		143,385.21			
Tools - Karl Marbach	24,031.08		24,031.08			
Jupiter soldering system	1,217,158.80		1,217,158.80			
Bissen Building (Consulting fees to be activated as leasehold improvements when moving to new building)	3,089,106.98		3,089,106.98			
140000402- 22150-0891e bac chargeur PS	177,736.39		177,736.39			
140000428- CONVOYEUR DE REPARATION 2 L1 - TRANSPORT	116,262.07		116,262.07			
140000424- CHARLYROBOT for milling LUXOR VOLVO V432	345,965.69		345,965.69			
140000997 INTEVA SIM P2D3 - AUTOMATIC BACKEND LINE	2,249,072.90		2,249,072.90			
140001010 SECURISATION ACCES PLATEAU INDUSTRIEL	226,399.03		226,399.03			
140001011 REFECTION SANITAIRES DIRECTION ACCEUIL QUAI N°3	360,675.44		360,675.44			
140001021 augmentation capacitaire DR3 - HUTCHINSON	1,878,184.79		1,878,184.79			
140001033 LIGNE NXT10	450,436.84		450,436.84			
合计	58,261,975.53		58,261,975.53	86,459,789.68		86,459,789.68

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		折算差异	年末余额
			转入固定资 产	其他 减少		
航天涿州工业园 建设项目	43,129,895.78	468,421.13	16,135,140.96			27,463,175.95
自动化贴片生产 线	13,648,534.44	2,444,921.36	16,710,804.12		617,348.32	
航天科技国产化 项目(电子废弃 物破碎分选)	11,214,178.21	180,543.75	11,394,721.96			
车联网项目平台 建设	4,189,300.38	473,516.50				4,662,816.88
U型线升级改造	1,566,651.71	856,664.30	2,423,316.01			
汽车仪表U型智 能生产线		2,904,478.57				2,904,478.57
140000997 INTEVA SIM P2D3 - AUTOMATIC BACKEND LINE		2,201,510.38			47,562.52	2,249,072.90
140001021 augmentation capacitaire DR3 - HUTCHINSON		1,838,465.67			39,719.12	1,878,184.79
Air conditioning system in LF3		3,948,718.13				3,948,718.13
Cabling system in LF3		1,328,094.72				1,328,094.72
Cisco NEXUS 93180YC-EX and service		1,098,890.80				1,098,890.80
合计	73,748,560.52	17,744,225.31	46,663,983.05		704,629.96	45,533,432.74

(续)

工程名称	预算数	工程 累计 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中: 本年 利息 资本 化金 额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金来源
航天涿州工业园建 设项目	170,000,000.00	91.89	91.89%				自筹
自动化贴片生产线	16,791,339.13	100	100.00%				自有资金
航天科技国产化项 目(电子废弃物破 碎分选)	15,000,000.00	76.16	100.00%				财政拨 款、自筹

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
车联网项目平台建设	5,000,000.00	93.26	100.00%				财政拨款、自筹
U型线升级改造	1,800,000.00	134.63	100.00%				自筹
汽车仪表 U型智能生产线	6,000,000.00	48.41	48.41%				自筹
140000997 INTEVA SIM P2D3 - AUTOMATIC BACKEND LINE	12,346,359.52	17.83	17.83%				自筹
140001021 augmentation capacitaire DR3 - HUTCHINSON	2,044,202.60	89.94	89.94%				自筹
Air conditioning system in LF3	5,641,025.63	70	70.00%				自筹
Cabling system in LF3	1,328,094.88	100	100.00%				自筹
Cisco NEXUS 93180YC-EX and service	1,098,890.82	100	100.00%				自筹
合计	237,049,912.58	—	—			—	—

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件	客户关系	合计
一、账面原值							
1.年初余额	36,767,602.00	28,617,020.32	671,398,439.04	2,371,037.28	165,562,870.99	100,008,171.60	1,004,725,141.23
2.本年增加金额		24,524,190.89	28,682,148.88	1,652,500.44	21,000,341.85		75,859,182.06
(1) 购置			783,052.99		10,183,749.56		10,966,802.55
(2) 内部研发		24,524,190.89	27,899,095.89	1,652,500.44	10,816,592.29		64,892,379.51
(3) 企业合并增加							
3.本年减少金额					11,534,098.93		11,534,098.93
(1) 处置					79,358.50		79,358.50
(2) 失去控制权					11,454,740.43		11,454,740.43

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

15. 开发支出

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

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
量系统							
ABCD 波形合成控制器		327,220.49		327,220.49			
采集卡小型标准波形发生器智能化		109,395.38		109,395.38			
冲击电压设备传动装置改进		335,486.49		335,486.49			
动作负载测量软件		33,525.71		33,525.71			
科技创新基金民用直流项目		529,877.17		529,877.17			
协同管理软件开发		38,607.11		38,607.11			
脉冲峰值计量测控系统		13,889.00		13,889.00			
试验站应用变频电源技术		446,587.88		446,587.88			
电力变压器试验站智能测控系统		903,968.58		903,968.58			
集装箱车载自立式冲击电压发生器		1,240,609.41		1,240,609.41			
气体绝缘封闭式冲击电压发生器		210,109.85		210,109.85			
科技创新基金民用直流项目		348,724.06		348,724.06			
冲击电压设备传动装置改进		95,186.70		95,186.70			
随钻陀螺工程化及应用 YQ (2016-2020)	381,715.74	2,003,438.87					2,385,154.61
微信查车第二版本	485,747.70	124,604.01	610,351.71				
十堰市动态交管项目		620,006.01					620,006.01
基于北斗的“二客一危”车辆绿色驾驶管理平台研发		206,336.53		206,336.53			
越野车组合仪表 ZB299C	899,334.61	469,499.83	1,368,834.44				
一汽 AOEV 电动车组合仪表	555,856.12	69,841.27	625,697.39				

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
ZB1198A							
车队管理模块 总成 CG901A	366,693.95	455,605.66	822,299.61				
天津一汽 N7 组合仪表 ZB1182B	839,188.50	641,530.34		1,480,718.84			
一汽解放 J7P 简配组合仪表 ZB2202A	427,870.18	843,105.60					1,270,975.78
江铃重卡汽车 行驶记录仪 JL207A	586,802.86	477,460.04	1,064,262.90				
J7 重卡 T099CZ201A 型 汽车车载终端	733,705.98	1,099,917.35					1,833,623.33
一汽卡车 J7 全液晶组合仪 表 ZB2207A	167,068.72	668,478.11					835,546.83
一汽解放 J7P 高配组合仪表 ZB2202B	130,940.50	605,719.43					736,659.93
江铃福特低顶 汽车行驶记录 仪 JL207A1	104,064.90	271,205.25		375,270.15			
一汽轿车 X40SUV 组合 仪表 ZB1201A/B	131,357.91	122,079.74		253,437.65			
夏利轿车 U066 组合仪 表 ZB1205A/B	60,227.63	273,920.14		334,147.77			
夏利轿车 T012 组合仪表 ZB1210A/A1/A2 /A3	66,548.89	277,929.98	344,478.87				
胎压采集北斗 通讯中端 JL903A10	43,172.71	572,909.00		616,081.71			
汽车行驶记录 仪 JL903A6/A7	37,498.79	69,851.76		107,350.55			
一汽解放虎 V 系列轻卡升级 版 ZB2211A	51,452.62	171,548.08		223,000.70			
一汽解放 V 系 列中重卡升级 版 ZB2209A	37,466.03	177,849.13		215,315.16			
智能项目管理	52,812.46	447,679.18		500,491.64			

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
(SmartPM) ZX-1							
重汽 2250 车型组合仪表 ZB2185D	47,311.33	226,189.75		273,501.08			
重汽京五车型组合仪表 ZB2185B	40,269.75	193,166.14		233,435.89			
陕汽轩德 6 系组合仪表 ZB2208A	54,674.85	258,116.33		312,791.18			
一汽新能源电动教练车组合仪表 ZB1190C	38,791.44	211,423.27		250,214.71			
车身网络控制系统 (V20) CW101A	61,864.93	315,428.69		377,293.62			
车载信息服务终端 CZ202A	26,700.06	72,428.75		99,128.81			
智能车载信息测试综合平台 (SmartVIP) ZX-2	28,259.74	174,871.37		203,131.11			
一汽轿车 A 级车蓝图车组合仪表 ZB1190B2		518,660.89		518,660.89			
非接触式传感器 LG130A		207,718.58					207,718.58
联合卡车低(高)配车型组合仪表 ZB2215A/B		239,335.51		239,335.51			
汽车行驶记录仪 JL207A2		142,825.12		142,825.12			
瑞萨 DIX 平台项目 ZB1191D		168,775.46					168,775.46
全液晶组合仪表 ZB1213A		135,678.23		135,678.23			
车载信息服务终端总成 CZ204A		286,969.72		286,969.72			
北汽越野车组合仪表 ZB1212A		117,105.59					117,105.59
电动汽车远程服务与管理系		267,314.90					267,314.90

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
统 DIX-10							
车队管理模块 1.1CG901B		101,658.31					101,658.31
基于 LMX6 平 台的车载产品 -车队管理模 块总成 CG901C		171,158.52					171,158.52
瑞萨平台 7 寸 彩屏组合仪表 ZB2221A		87,259.79					87,259.79
一汽 X40EV 轿 车组合仪表 ZB1201C		127,808.87					127,808.87
重汽轻卡电动 车组合仪表 ZB1220A		95,013.13					95,013.13
一汽 A 级蓝图 车组合仪表 ZB1190B3		91,285.02					91,285.02
红旗面包车组 合仪表 ZB1219A		87,073.02					87,073.02
江淮重卡 N349 组合仪 表 ZB299D		152,014.46					152,014.46
天津一汽电动 车组合仪表 ZB1198B		67,611.50					67,611.50
江铃福特 JH625 组 合 仪 表 (简 配) ZB2223A		121,610.09					121,610.09
江铃福特 JH625 组 合 仪 表 ZB2223B (高 配)		232,960.10					232,960.10
CMMI3 咨询与 评估 ZX-3		122,812.79		122,812.79			
保定长安客车 电动车组 合 仪 表 ZB1193A1		42,870.14					42,870.14
一汽 J6P 中重 卡升级版组 合 仪表 ZB2222A		50,485.48					50,485.48
车联网信息服 务平台视频服		33,970.00					33,970.00

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
务系统 CX-12							
车载信息服务终端 CZ205A		24,879.49					24,879.49
车载信息服务终端 CZ201B		23,689.91					23,689.91
车队管理模块总成 1.1		169,231.94		169,231.94			
无人车控制器		42,186.88					42,186.88
汽车行驶记录仪 JL207A3		46,602.07					46,602.07
CZ206A 汽车车载终端		11,436.16					11,436.16
CZ206B 汽车车载终端		11,436.16					11,436.16
ZB1198A3 电动车组合仪表		11,927.81					11,927.81
车联网中心平台研发	701,906.52	478,108.34					1,180,014.86
宁夏北斗位置服务平台项目	588,507.21	2,132,915.09		2,009,996.98			711,425.32
民生关爱项目		2,405,660.38		2,405,660.38			
寄递物流安全管理信息系统	314,778.73	80,082.87	394,861.60				
寄递侦控智能平台软件系统	19,585.14	62,056.43			81,641.57		
重点单位内部治安保卫信息系统	18,855.00				18,855.00		
移动警务实战平台		277,557.73		264,867.58	12,690.15		
山西省道路运输行业监管平台项目		158,921.86		158,345.83	576.03		
开锁业治安管理系统		472,641.50		472,641.50			
基于车联网技术的车辆安全管理服务云平台	1,652,500.44		1,652,500.44				
车联网服务专业地理信息系统	464,395.92	708,895.65					1,173,291.57
航天九通智慧车联网手机应用系统	863,231.94	1,209,794.34					2,073,026.28

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
交通数据智能处理系统	519,498.85	1,069,815.89					1,589,314.74
航天九通营运车辆动态安全监管平台		869,748.35					869,748.35
基于车联网技术的无车承运业务管理系统		949,632.77					949,632.77
军油项目	19,857,948.84	93,831.56	19,951,780.40				
抽油机集控节能控制系统		4,061,965.28	4,061,965.28				
罐前处理器RTU		2,739,348.18	2,739,348.18				
HTMS混合式油罐测量系统		725,535.46	385,484.67	340,050.79			
通用遥测组合研制项目		519,507.88	351,129.18	168,378.70			
乘员探测产品类型	26,947,478.40	110,338,733.80	12,507,842.96	87,988,648.87		2,040,040.66	38,829,761.03
乘员分级产品类型	17,960,114.40	106,748,288.57	8,200,162.90	85,125,480.02		1,507,928.46	32,890,688.51
雷达及其他		57,612,432.72		57,612,432.72			
核生化防护系统故障诊断仪(综合测试仪)	256,681.86	891,540.17	1,148,222.03				
HJ型超级复合净水器	94,339.62						94,339.62
标准化光电伺服转台		354,267.50					354,267.50
JYF2016-03军品转台外观设计	191,460.68						191,460.68
863M系统认证	985,459.72	24,618.98	1,010,078.70				
H2S排放连续检测系统样机研制项目	1,039,070.00		618,894.68		420,175.32		
CYA-CCA01完全抽取式测氨样机研制	692,713.75	252,689.60	945,403.35				
超低排放连续监测系统/一体化皮托管流速仪	2,007,051.56		1,207,821.87	12,855.52	786,374.17		

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
前散射测尘仪抽取装置	466,392.95	957,549.03	1,423,941.98				
激光测氮分析仪	104,104.00	90,978.54	195,082.54				
便携傅里叶分析仪	4,013.50						4,013.50
移动式傅里叶监测系统	263,062.94						263,062.94
YF2015-03-07	465						465
机械式冷凝器	137,147.67	621,076.40	758,224.07				
863NCEP 系统认证	5,142.77	194,741.75		71,260.36			128,624.16
863N 系统 CCEP 认证	2,415.26						2,415.26
VOC 监测系统改进	672,686.84		672,686.84				
NMHC 排放连续监测系统	278,842.57		278,842.57				
VOC 排放连续监测系统	933,432.51	624,370.07	1,552,180.35	5,622.23			
紫外烟气分析仪	692.8	431,232.13					431,924.93
分析仪测试和研究	5,003,170.80				1,598,805.91		3,404,364.89
新型系统设计	1,675,839.41				18,366.58		1,657,472.83
预处理箱项目		89,779.09		42,620.87			47,158.22
上海塔恩包装测试		395		395			
VOC 及甲烷分析仪实验项目		7,107.51		7,107.51			
CMC 认证		1,387,295.68		1,387,295.68			
CYA-200CCEP 认证		506,943.33		506,943.33			
CYA-863M 系统 CCEP 认证项目		495,463.90		495,463.90			
863V 系统 CCEP 认证项目 (上海比对实验)		727,650.67		727,650.67			
CYA-863M 改进项目		643,036.67		643,036.67			
高铁漏电流测试仪		527,210.73					527,210.73

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			折算差异	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
废气脱硝及氨逃逸监测系统 及关键设备		615,112.01		615,112.01			
脱硫装置基础 科研	41,750.00						41,750.00
CEMS基础科 研		1,571,694.77					1,571,694.77
金华市“智慧 停车”项目	1,892,875.03				1,892,875.03		
金华市停车云 公共服务平台	349,085.19				349,085.19		
合计	93,464,096.72	327,062,001.31	64,892,379.51	254,937,296.30	5,179,444.95	3,547,969.12	99,064,946.39

16. 商誉

(1) 商誉原值

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

(2) 商誉减值准备

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

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

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

1) 汽车资产组

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

2) 电子控制资产组

电子控制资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是12.8%(2016年:12.4%),5年以后的现金流量根据增长率1.5%(2016年:1.5%)推断得出,这个增长率与电子控制行业的长期平均增长率相同。

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下:

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

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

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

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

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

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	4,545,358.24	549,581.80	611,547.06	154,160.94	4,329,232.04
房屋改造工程	454,952.50		190,063.64		264,888.86

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁费	1,489,266.42		611,733.22	126,666.64	750,866.56
其他	2,455,246.71		152,808.82	67,702.44	2,234,735.45
合计	8,944,823.87	549,581.80	1,566,152.74	348,530.02	7,579,722.91

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,162,951.59	6,857,997.32	207,034,741.23	16,476,332.48
内部交易未实现利润			33,778.96	8,444.74
可抵扣亏损	166,204,594.60	46,969,846.00	240,137,982.00	56,401,189.20
衍生金融工具的估值	998,694.40	304,504.34	6,451,904.40	2,009,571.01
计提退休金	88,938,417.70	27,027,167.20	83,655,553.20	26,085,276.00
递延收益	7,907,233.35	1,186,085.00	5,866,666.67	880,000.00
其他	38,129,840.10	11,687,736.64	41,788,456.73	1,660,943.31
合计	347,341,731.74	94,033,336.50	584,969,083.19	103,521,756.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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

(3) 未确认递延所得税资产明细

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

19. 其他非流动资产

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

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	25,690,727.54	24,273,001.82

20. 短期借款

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

注: 质押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注六、56。

21. 衍生金融负债

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

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	125,837,814.67	128,521,413.98
商业承兑汇票	26,595,000.00	753,336.00
合计	152,432,814.67	129,274,749.98

23. 应付账款

(1) 应付账款明细

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

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市国脉科技有限公司	2,259,469.86	未到结算期
北京环境特性研究所	1,759,600.00	未到结算期

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
辽阳成达石油设备安装工程有限公司	1,197,948.55	未到结算期
四川航天电子设备研究所	975,000.00	未到结算期
北京艾洋逸凡科技有限公司	866,500.00	未到结算期
北京航空航天大学	772,000.00	未到结算期
合计	7,830,518.41	—

24. 预收款项

(1) 预收款项明细

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

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
常州博瑞电力自动化设备有限公司	6,702,600.00	产品尚未交付
北京特种机械研究所	4,779,477.48	产品尚未交付
江苏神马电力股份有限公司	1,710,900.00	产品尚未交付
新东北电气集团高压开关有限公司	1,418,400.00	产品尚未交付
合计	14,611,377.48	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

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

(2) 短期薪酬

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 设定提存计划

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

26. 应交税费

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

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
净资产税	4,681,380.00	
其他	996,880.97	2,364,167.03
合计	42,345,167.47	29,602,148.41

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	164,753.37	292,397.39
应付股利	193,465.30	7,518,983.09
其他应付款	97,326,437.78	109,163,347.07
合计	97,684,656.45	116,974,727.55

27.1 应付利息

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

27.2 应付股利

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

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款	77,725,749.45	80,627,193.70
保证金、押金	8,576,245.67	8,383,417.67
个人往来款	1,379,867.02	1,747,231.14
代收款	177,639.18	196,644.21
经营租赁款	2,783,749.21	5,471,080.73
应付市场开拓费	2,264,150.93	2,264,150.93
其他	4,419,036.32	10,473,628.69
合计	97,326,437.78	109,163,347.07

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注六、29)	175,658,301.39	18,122,584.75
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款(附注六、30)	19,356,704.77	12,968,309.72
合计	195,015,006.16	31,090,894.47

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		20,485,140.18
抵押借款	32,043,219.99	60,040,145.34
保证借款		
信用借款	304,321,131.65	185,544,592.08
减: 一年内到期的长期借款(附注六、28)	175,658,301.39	18,122,584.75
合计	160,706,050.25	247,947,292.85

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、56。

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	80,986,638.35	20,435,580.79
专项应付款	10,367,500.00	11,297,500.00
合计	91,354,138.35	31,733,080.79

30.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁	100,343,343.12	33,403,890.51
减: 一年内到期部分(附注六、28)	19,356,704.77	12,968,309.72
合计	80,986,638.35	20,435,580.79

30.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

31. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

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

(2) 设定受益计划变动情况--设定受益计划义务现值

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

32. 预计负债

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

注(1) 本公司子公司 IEE International Electronics and Engineering S.A (以下简称“IEE 公司”)在与客户签订的销售合同中约定了售后保修条款。根据 IEE 公司保修期间以及过去年度的经验数值计算索赔率,并每年末对索赔率进行重新评估用以确认预计负债的金额。于 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日,IEE 公司预计未来很有可能因承担质量保证责任而发生的损失分别为人民币 11,082,260.75 元和人民币 11,315,946.98 元。

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

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

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

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

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少	折算差异	年末余额	与资产相关/与收益相关
AMC 研发课题实施协议	631,114.35		631,114.35					与收益相关
国家汽车移动物联网试点项目	1,162,773.50		901,273.50		200,000.00		61,500.00	与收益相关
车载终端及营运车辆管理平台项目	9,318,533.88		1,844,428.25				7,474,105.63	与资产相关
收济南高新区服务业促进局 2017 年第五批服务业发展引导资金		810,000.00					810,000.00	与收益相关
中海石油(中国)有限公司天津分公司随钻陀螺测斜系统		2,006,400.00	642,500.00				1,363,900.00	与资产相关

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少	折算差异	年末余额	与资产相关/与收益相关
中石油集团川庆钻探旋转导向课题		5,183,200.00	5,183,200.00					与资产相关
政府基建扶持款	5,866,666.67		133,333.32				5,733,333.35	与资产相关
工业发展资金投产项目补助款	1,850,000.00						1,850,000.00	与收益相关
哈尔滨工信委及财政局发北斗定的车联网汽车行驶记录仪	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
哈尔滨市第二批应用技术研究与开发资金项目		500,000.00					500,000.00	与收益相关
哈尔滨市第二批科技计划项目经费(专利优势示范企业)		150,000.00					150,000.00	与收益相关
哈尔滨市工业发展专项资金		1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
Luxemburg and Slovakia	6,232,402.43			711,602.53		406,580.86	5,927,380.76	与资产相关
BMS - regional subsidy	1,171,043.08			196,387.75		75,029.29	1,049,684.62	与资产相关
合计	27,732,533.91	9,649,600.00	9,335,849.42	907,990.28	200,000.00	481,610.15	27,419,904.36	

34. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
模具加工费	68,179,754.21	41,710,300.86
合计	68,179,754.21	41,710,300.86

35. 股本

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

36. 资本公积

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

37. 其他综合收益

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,792,259.43	-3,876,704.60		35,702.50	-3,857,808.28	-54,598.82	-6,650,067.71
其中: 重新计量设定受益计划变动额	1,873,433.15	-4,723,225.34		-451,842.70	-4,216,783.82	-54,598.82	-2,343,350.67
权益法下不能转损益的其他综合收益	-4,665,692.58	846,520.74		487,545.20	358,975.54		-4,306,717.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	-79,672,422.92	134,942,016.94		1,748,941.70	129,489,836.29	3,703,238.95	49,817,413.37
其中: 权益法下可转进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-3,480,793.23	6,201,487.60		1,748,941.70	4,367,502.27	85,043.63	886,709.04
外币财务报表折算差额	-76,191,629.69	128,740,529.34			125,122,334.02	3,618,195.32	48,930,704.33
其他综合收益合计	-82,464,682.35	131,065,312.34		1,784,644.20	125,632,028.01	3,648,640.13	43,167,345.66

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 专项储备

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

39. 盈余公积

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

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

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

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	519,853,486.98	363,618,557.09
加:年初未分配利润调整数		53,594,552.86
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	519,853,486.98	417,213,109.95
加:本年归属于母公司所有者的净利润	170,280,019.52	102,640,377.03
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	690,133,506.50	519,853,486.98

41. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,781,007,398.82	4,572,276,816.44	5,427,527,330.59	4,295,277,302.27

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
其他业务	20,926,266.05	6,825,872.15	53,989,093.81	43,753,335.03
合计	5,801,933,664.87	4,579,102,688.59	5,481,516,424.40	4,339,030,637.30

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		83,227.97
城市维护建设税	4,798,347.21	2,856,108.32
教育费附加	3,426,971.05	2,060,869.73
房产税	2,351,477.78	1,825,245.86
土地使用税	1,356,039.38	1,424,896.09
车船使用税	28,369.60	48,107.43
印花税	684,676.42	2,785,473.68
地方经济捐税	2,574,885.15	
经营收入税	964,056.38	
其他	942,225.04	68,026.76
合计	17,127,048.01	11,151,955.84

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43. 销售费用

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

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	212,557,829.70	167,168,310.54

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	78,653,325.22	69,333,980.06
中介机构费	43,196,850.51	66,965,191.41
办公费	40,190,957.20	32,645,187.80
无形资产摊销	30,937,437.09	31,778,269.59
维修费	16,586,149.09	12,985,961.68
保险费	12,778,451.83	12,716,594.91
差旅费	7,145,435.70	7,811,325.44
租赁费	5,614,462.84	7,402,140.79
其他	24,988,733.45	34,073,532.65
合计	472,649,632.63	442,880,494.87

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	266,101,660.16	317,524,182.40
合计	266,101,660.16	317,524,182.40

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	16,725,526.54	31,067,434.90
减: 利息收入	4,800,848.12	1,877,035.49
加: 汇兑损失	31,100,810.08	-13,012,258.78
其他支出	2,721,156.51	2,677,126.92
合计	45,746,645.01	18,855,267.55

47. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件退税款	14,754,100.64		
汽车电子专项款	930,000.00		930,000.00
专利技术补助款	252,500.00		252,500.00
研究开发补助基金	400,600.00		400,600.00
固定资产投资补助	907,990.28		907,990.28
个税手续费返还	59,309.99		
其他政府补助	236,686.06		236,686.06
合计	17,541,186.97		2,727,776.34

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 投资收益

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

49. 资产减值损失

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

50. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-847,158.03	-829,697.45	-847,158.03
其中: 未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-847,158.03	-829,697.45	-847,158.03
合计	-847,158.03	-829,697.45	-847,158.03

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	158,002.47	120,086.35	158,002.47
债务重组利得	237,115.19	894,834.60	237,115.19
与企业日常活动无关的政府补助	11,815,758.02	25,416,006.86	11,814,324.90
与企业日常活动有关的政府补助		29,700,674.89	
其他	1,231,313.29	1,504,585.94	1,232,746.41
合计	13,442,188.97	57,636,188.64	13,442,188.97

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
中石油集团川庆钻探旋转导向课题研究	5,183,200.00		与资产相关
车载终端及营运车辆管理平台项目	1,844,428.25		与资产相关
国家汽车移动物联网试点项目	901,273.50		与收益相关
2017 年济南市第五批服务业发展引导资金	690,000.00		与收益相关
中海石油(中国)有限公司天津分公司随钻陀螺测斜系统研发补助	642,500.00		与资产相关
AMC 研发课题实施协议补贴	631,114.35		与收益相关
高新技术补贴款	300,000.00		与收益相关
丰台管委会行业标准资助	300,000.00	375,626.89	与收益相关
稳岗补贴	268,565.47		与收益相关
技术服务业补贴专项款	250,000.00		与收益相关
2017 年度济南市院士专家工作站项目资金	200,000.00		与收益相关
北京市标准交流服务中心补助	160,000.00		与收益相关
产业发展扶持资金	150,000.00		与收益相关
政府基建扶持款	133,333.32		与资产相关
所得税返还	64,568.01	200,000.00	与收益相关
安顺市平坝区发展和改革局奖励	50,000.00		与收益相关
孵化优秀奖	30,000.00		与收益相关
国家知识产权专利局资助金	15,342.00		与收益相关
其他补助	1,433.12		与收益相关
北斗智能车载终端及省级营运车辆管理平台项目		16,955,912.77	与收益相关
软件增值税退税		7,848,962.98	与收益相关
旋转导向研究经费		5,951,800.00	与收益相关
金华智慧车联网项目补助资金		4,000,000.00	与收益相关
结转 04 汽车电子专项拨款		930,000.00	与收益相关
社保局稳岗补贴		822,054.85	与收益相关
随钻陀螺侧斜系统		650,000.00	与收益相关
北斗车辆绿色驾驶管理平台专项		300,000.00	与收益相关
哈尔滨工信委及财政局补助发北斗定位车联网汽车行驶记录仪		300,000.00	与收益相关
2015 年度技术创新资助补贴		263,100.00	与收益相关
出口补贴(北京商务局)		200,106.00	与收益相关
云工程与云服务项目一期补助		150,000.00	与收益相关
央企进冀补助		133,333.33	与资产相关
科技局 2016 年市区第一批技术创新资金奖励		100,000.00	与收益相关

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
残疾人就业补贴		65,000.00	与收益相关
2016年专利申请补助		56,700.00	与收益相关
网络经济发展扶持政策资金		28,100.00	与收益相关
金华科技园创业服务中心孵化企业考核奖励		10,000.00	与收益相关
科技孵化器政策奖励		7,396.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处资助金		6,650.00	与收益相关
研发补助		12,975,723.55	与收益相关
培训补助		2,194,788.63	与收益相关
厂房补贴		591,426.75	与资产相关
合计	11,815,758.02	55,116,681.75	

52. 营业外支出

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

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	250,084,759.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,817,352.19
子公司适用不同税率的影响	24,234,459.69
调整以前期间所得税的影响	-201,936.98
非应税收入的影响	-18,395,609.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,896,340.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,638,228.42
税法规定的额外可扣除费用	-7,321,559.88
未实现汇兑损益的影响	-9,252.23
未确认的可抵扣亏损的影响	77,428.27
所得税费用	68,735,449.97

54. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	4,696,716.69	1,867,147.41
收到的补助及奖励	14,849,588.80	52,910,535.76
收保证金、押金	9,124,178.05	24,110,169.27
收回备用金	4,214,469.07	3,453,804.09
代收及代扣款收回	3,469,102.05	2,444,725.65
收暂垫款等	1,245,976.12	110,266.00
收赔偿、违约金等	33,200.00	53,400.07
租房业务租金及押金	4,847,675.32	
其他单位往来款	8,711,490.79	63,103,187.29
合计	51,192,396.89	148,053,235.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
交通、差旅及办公费用等	68,556,328.56	122,072,139.58
支付的保证金、押金	16,075,329.37	7,974,186.41
支付的备用金	19,056,542.73	17,373,044.82
技术服务费用	44,812,613.36	42,954,016.67
研究开发费	255,858,903.38	306,953,227.23
中介业务费	10,093,971.97	31,024,482.25
业务招待费用	3,202,433.50	4,928,025.41
市场推广、展览费及广告费	9,404,365.72	22,524,525.33

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
垫付款	2,711,533.63	10,967,195.07
返还款	221,072.14	9,549,176.44
维修费、维护费	22,401,348.61	12,499,475.72
银行手续费及佣金	9,310,813.16	5,225,709.24
租赁暖气水电物业费	23,044,491.38	
其他	41,698,282.93	17,160,658.65
合计	526,448,030.44	611,205,862.82

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	181,349,309.20	155,360,419.42
加: 资产减值准备	40,636,168.75	36,380,540.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,718,259.86	149,571,366.72
无形资产摊销	59,325,532.16	103,117,973.91
长期待摊费用摊销	1,566,152.74	2,725,613.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	847,158.03	1,068,252.36
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-116,878.24	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	9,605,463.35	16,804,523.83

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)	-15,309,866.18	-12,040,700.50
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	9,488,420.24	9,759,427.77
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	12,146,482.08	-5,693,072.99
存货的减少(增加以“-”填列)	-139,580,431.88	-57,857,617.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-90,050,180.81	-117,734,645.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	116,233,883.97	158,409,573.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	360,859,473.27	439,871,654.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	997,955,585.08	881,392,427.14
减: 现金的年初余额	881,392,427.14	704,115,170.94
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	116,563,157.94	177,277,256.20

(3) 现金和现金等价物

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

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

56. 所有权或使用权受到限制的资产

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			635,089,247.83
其中:美元	36,173,436.58	6.5342	236,364,469.30
欧元	49,958,983.35	7.8023	389,794,975.79
港币			
韩元	382,912,244.20	0.0061	2,335,764.69
日元	111,531,573.34	0.0578	6,446,524.94
英镑	195.74	8.794	1,721.34
新加坡元	23,537.85	4.8691	114,608.15
瑞士法郎	25	6.6675	166.69
突尼斯币	2,522.83	12.2945	31,016.93
应收账款			573,064,274.10
其中:美元	14,908,791.57	6.5342	97,417,025.88
欧元	60,962,440.33	7.8023	475,647,248.22
长期借款			110,351,506.25
其中:美元			
欧元	14,143,458.50	7.8023	110,351,506.25
一年以内到期的长期借款			20,658,301.39
其中:美元			
欧元	2,647,719.44	7.8023	20,658,301.39
一年以内到期的长期应付款			19,356,704.77
其中:美元			
欧元	2,480,897.27	7.8023	19,356,704.77
长期应付款			80,986,638.35
其中:美元			
欧元	10,379,841.63	7.8023	80,986,638.35

(2) 境外经营实体

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

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

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

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

(3) 浙江智慧车联网有限公司(以下简称“浙江公司”)系本公司控股子公司, 本公司持有其 35%的股权, 金华新视线信息技术公司、金华联翔投资有限公司、金华市通济国有资产投资公司、金华市计算机技术研究所有限公司分别持有其 26%、26%、5%、8%的股权。2017年5月, 华新视线信息技术公司、金华联翔投资有限公司和金华市计算机技

术研究所有限公司签署一致行动人协议,将统一行使浙江公司董事会、股东会相关提案权、表决权。上述三家股东合计持有浙江公司60%股权,将成为浙江公司实际控制人。因此,浙江智慧车联网有限公司将不再纳入公司合并范围。根据相关财务数据,浙江公司总资产、净资产、营业收入、利润总额占公司合并总资产、净资产、营业收入、利润总额比重均不到10%,对公司不构成重大影响。

(4) 航天科技控股集团股份有限公司(以下简称“航天科技”或“公司”)拟收购航天科技(宁夏)有限责任公司(以下简称宁夏公司)、贵州航天艾柯思科技有限公司(以下简称贵州公司)、江西航天运安科技有限公司(以下简称江西公司)三家公司其他股东的股权,实现对上述三家公司全资控股后通过吸收合并方式由各地分公司承接上述三家子公司的全部业务、人员、资产、债权、债务等,随后将原有三家子公司依法注销。公司以现金方式出资约679.95万元受让宁夏北斗科技有限公司所持宁夏公司45%股权,本次交易完成后,公司将通过整体吸收合并的方式合并宁夏公司全部资产、负债和业务,合并完成后航天科技存续经营,宁夏公司独立法人资格注销,宁夏公司所有业务、人员、资产、债权、债务等全部由航天科技控股集团股份有限公司宁夏分公司承继;以现金方式出资约835.78万元受让贵州艾柯思科技资讯有限公司所持贵州公司40%股权,本次交易完成后,公司将通过整体吸收合并的方式合并贵州公司全部资产、负债和业务,合并完成后航天科技存续经营,贵州公司独立法人资格注销,贵州公司所有业务、人员、资产、债权、债务等全部由航天科技控股集团股份有限公司贵州分公司承继;以现金方式出资约474.15万元受让江西省道路运输协会所持江西公司36.25%股权,根据本次交易安排,公司将在江西省南昌市设立航天科技控股集团股份有限公司江西运安分公司(以下简称江西分公司);上述吸收合并事项完成后,江西公司所有业务、人员、资产、债权、债务等全部由江西分公司承继。

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

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
航天科工惯性技术有限公司	北京	北京	惯控产品的研究开发和生产;机电产品、电子产	88.52		并购

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
			品、光学产品、成套设备及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件、航天配套产品的销售;技术开发、技术转让、技术服务;机械设备技术培训;货物进出口;技术进出口;代理进出口。			
北京航天益来电子科技有限公司	北京	北京	专业承包;工程勘察设计;技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询;产品设计;委托加工自动化控制设备、环境保护机械、合同能源管理;项目投资;投资管理;销售仪器仪表、电子产品、专业设备、节能环保设备、机械电气设备;计算机服务;环境监测。	91.28		设立
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	北京	北京	高低压配电成套设备的研发、设计、生产、销售、维修和系统集成一体化	100.00		并购
北京华天机电研究所有限公司	北京	北京	生产高压测试设备	97.80		并购
山东航天九通车联网有限公司	济南	济南	车联网运营服务等	55.00		并购
高科国际集团有限公司	香港	香港	智能制造、传感器、物联网及相关投资业务	100.00		设立
IEE International Electronics and Engineering S.A	卢森堡	卢森堡	汽车零部件及配件制造	98.09		并购
As-Hitechlux S.à r.l	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00		设立
Hiwinglux S.A.	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00		并购
Navilight S.à r.l	卢森堡	卢森堡	投资及提供商业服务等	100.00		并购

(2) 重要的非全资子公司

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 要非全资子公司的主要财务信息

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

(续)

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

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天科工惯性技术有限公司	841,415,606.69	52,076,271.53	52,076,271.53	44,396,084.66
山东航天九通车联网有限公司	73,962,369.70	15,619,631.27	15,619,631.27	7,243,688.73
IEE International Electronics and Engineering S.A.	3,754,478,552.49	121,430,314.23	250,831,966.66	304,450,785.78

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航天科工惯性技术有限公司	753,961,841.07	45,898,697.03	45,898,697.03	35,575,144.03
山东航天九通车联网有限公司	78,961,123.29	30,593,846.25	30,593,846.25	19,779,662.27
IEE International Electronics and Engineering S.A.	3,379,634,049.04	107,151,397.15	102,129,184.43	347,811,581.76

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	福建航天星联信息科技有限公司	福建航天星联信息科技有限公司
流动资产:	14,180,322.34	24,144,269.47
其中: 现金和现金等价物	8,426,802.77	5,285,014.72
非流动资产	6,349,687.38	8,963,955.62
资产合计	20,530,009.72	33,108,225.09
流动负债:	19,682,468.84	38,919,757.79
非流动负债	368,000.00	288,000.00
负债合计	20,050,468.84	39,207,757.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	479,540.88	-6,099,532.70
按持股比例计算的净资产份额	-14,760,229.56	-3,049,766.35

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	福建航天星联信息科技有限公司	福建航天星联信息科技有限公司
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,095,820.56	16,554,914.00
财务费用	2,038,266.72	-95,638.54
所得税费用		
净利润	-27,998,895.69	-9,785,765.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-27,998,895.69	-9,785,765.19
本年度收到的来自合营企业的股利		

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

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	浙江智慧车联网有限公司	航天科技控股集团山西有限公司	浙江智慧车联网有限公司	航天科技控股集团山西有限公司
流动资产:	20,211,712.02	11,204,190.61	17,634,108.19	15,367,232.04
非流动资产	17,781,198.50	2,478,829.04	16,679,763.33	1,065,537.14
资产合计	37,992,910.52	13,683,019.65	34,313,871.52	16,432,769.18
流动负债:	5,071,868.99	299,213.28	3,868,231.02	1,063,671.48
非流动负债		500,618.57		
负债合计	5,071,868.99	799,831.85	3,868,231.02	1,063,671.48
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	32,921,041.53	12,883,187.80	30,445,640.50	15,369,097.70

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	浙江智慧车联网有限公司	航天科技控股集团山西有限公司	浙江智慧车联网有限公司	航天科技控股集团山西有限公司
按持股比例计算的净资产份额	11,522,364.54	6,312,762.02	10,655,974.18	7,530,857.87
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	11,505,134.60	6,312,761.87		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,309,676.53	4,356,775.05	12,023,464.19	8,310,485.42
财务费用				
所得税费用				
净利润	2,475,401.03	-2,485,909.90	417,259.01	297,205.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,475,401.03	-2,485,909.90	417,259.01	297,205.94
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

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

九、与金融工具相关风险

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

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

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

1. 汇率风险

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

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

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

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

2. 利率风险—现金流量变动风险

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

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

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

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		459,571.23		459,571.23
持续以公允价值计量的资产总额		459,571.23		459,571.23
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	2,674,020.48		2,674,020.48	2,674,020.48
(3) 其他				
持续以公允价值计量的负债总额	2,674,020.48		2,674,020.48	2,674,020.48

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国航天科工飞航技术研究院	北京	开展飞行器工程研究, 促进航天科技发展, 飞行器工程研究, 技术协作组织, 所属单位管理, 相关研究生培养, 专业培训与技术开发服务	99,913 万元	16.88	16.88

注: 本公司的最终控制方是中国航天科工集团有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3.合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

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

4.其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
安徽航天信息有限公司	同受最终实际控制人控制
北京电子工程总体研究所	同受最终实际控制人控制
北京动力机械研究所	同受最终实际控制人控制
北京海鹰科技情报研究所	同受最终实际控制人控制
北京航天测控技术有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天福道高技术股份有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天海鹰星航建筑材料有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天华盛科贸发展有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天三发高科技有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天万方科技有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天新风机械设备有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航天振邦精密机械有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航星机器制造有限公司	同受最终实际控制人控制
北京航云建筑公司	同受最终实际控制人控制
北京华航无线电测量研究所	同受最终实际控制人控制
北京环境特性研究所	同受最终实际控制人控制
北京机电工程研究所	同受最终实际控制人控制
北京机械设备研究所	同受最终实际控制人控制
北京京航计算通讯研究所	同受最终实际控制人控制
北京特种机械研究所	同受最终实际控制人控制
北京无线电测量研究所	同受最终实际控制人控制
北京无线电计量测试研究所	同受最终实际控制人控制
北京新立机械有限责任公司	同受最终实际控制人控制

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京星航机电装备有限公司	同受最终实际控制人控制
北京亚航天际工贸有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京遥感设备研究所	同受最终实际控制人控制
北京长峰广播通讯设备有限责任公司	同受最终实际控制人控制
北京振兴计量测试研究所	同受最终实际控制人控制
北京自动化控制设备研究所	同受最终实际控制人控制
贵州航天电器股份有限公司	同受最终实际控制人控制
贵州航天精工制造有限公司	同受最终实际控制人控制
海鹰航空通用装备有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天海鹰(哈尔滨)钛业有限公司	同受最终实际控制人控制
航天海鹰安全技术工程有限公司	同受最终实际控制人控制
航天海鹰机电技术研究院有限公司	同受最终实际控制人控制
航天精工股份有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工财务有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天科工哈尔滨风华有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工海鹰集团有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工集团物资供销总站	同受最终实际控制人控制
航天科工山西通信有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天科工卫星技术有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工系统仿真科技(北京)有限公司	同受最终实际控制人控制
航天科工智能机器人有限责任公司	同受最终实际控制人控制
航天特种材料及工艺技术研究所	同受最终实际控制人控制
航天长峰朝阳电源有限公司	同受最终实际控制人控制
河南航天精工制造有限公司	同受最终实际控制人控制
河南航天液压气动技术有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北航天三江红林机电科技有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江航天建筑工程有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江航天江北机械工程有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	同受最终实际控制人控制
湖北三江泉饮料有限公司	同受最终实际控制人控制
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	同受最终实际控制人控制
柳州长虹机器制造公司	同受最终实际控制人控制
南京晨光集团有限责任公司	同受最终实际控制人控制
内蒙古航天红岗机械有限公司航科技术开发分公司	同受最终实际控制人控制
青岛航天半导体研究所有限公司	同受最终实际控制人控制
沈阳航天新光集团有限公司	同受最终实际控制人控制

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
天津津航计算技术研究所	同受最终实际控制人控制
天津津航技术物理研究所	同受最终实际控制人控制
西安航天自动化股份有限公司	同受最终实际控制人控制
中国航天工业供销东北公司	同受最终实际控制人控制
中国航天工业供销西南公司	同受最终实际控制人控制
中国航天科工防御技术研究院试验中心	同受最终实际控制人控制
中国航天科工飞航技术研究院	同受最终实际控制人控制
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	同受最终实际控制人控制
中国航天科工集团七三一医院	同受最终实际控制人控制
中国航天科工信息技术研究院	同受最终实际控制人控制
中国航天科工运载技术研究院	同受最终实际控制人控制
中国航天三江集团公司	同受最终实际控制人控制
中航天建设工程有限公司	同受最终实际控制人控制
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	子公司的参股公司
湖北三江泉饮料有限公司	原同受最终实际控制人控制
福建星海通信科技有限公司	合营企业其他股东的最终实际控制人的参股公司
江西省运安科技有限公司	原子公司其他股东的子公司
九江精密测试技术研究所	子公司其他股东
宁夏北斗科技有限公司	原子公司其他股东
贵州艾柯思科技资讯有限公司	原子公司其他股东

(二) 关联交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
航天科工海鹰集团有限公司	接受劳务	1,886,792.46	28,797,513.16
航天科工集团物资供销总站	采购商品	23,507.35	122,158.70
中国航天工业供销东北公司	采购商品		95,964.00
中国航天工业供销西南公司	采购商品	27,559,000.00	41,148,635.03
北京遥感设备研究所	采购商品		16,030,000.00
航天海鹰安全技术工程有限公司	采购商品		31,512,303.42
北京航天三发高科技有限公司	采购商品	80,818,376.22	28,935,897.42
北京航天新风机械设备有限公司	采购商品		17,056,215.38
北京长峰广播通讯设备有限责任公司	采购商品		30,160,005.12

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

河南航天液压气动技术有限公司	采购商品	29,885,897.44	48,733,333.33
湖北三江泉饮料有限公司	采购商品	1,718,083.76	
柳州长虹航天技术有限公司	采购商品	47,230,504.27	
内蒙古航天红岗机械有限公司航科技术开发分公司	采购商品	53,432,923.08	
沈阳航天新光集团有限公司	采购商品		98,717.95
西安航天自动化股份有限公司	采购商品	17,886,239.32	
北京航天海鹰星航建筑材料有限公司	采购商品		71,138.46
北京振兴计量测试研究所	采购商品	108,866.98	
青岛航天半导体研究所有限公司	采购商品	16,911,776.16	54,441,427.24
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	采购商品	157,021.09	1,550,232.01
北京亚航天际工贸有限责任公司	采购商品	5,338,609.13	6,787,911.83
北京京航计算通讯研究所	采购商品	67,760.68	952,991.45
北京新立机械有限责任公司	采购商品	2,320,623.92	
北京星航机电装备有限公司	采购商品	42,896,044.52	24,562,834.22
北京振兴计量测试研究所	接受劳务	9,575,815.68	7,888,888.87
北京自动化控制设备研究所	采购商品		3,807,488.68
贵州航天电器股份有限公司	采购商品	695,770.06	287,260.72
贵州航天精工制造有限公司	采购商品	55,941.03	
北京华航无线电测量研究所	采购商品	2,417,714.89	
航天精工股份有限公司	采购商品	471,963.32	
航天科工哈尔滨风华有限公司	采购商品	704,294.87	
航天科工智能机器人有限责任公司	采购商品	4,102,564.08	19,946,470.24
航天长峰朝阳电源有限公司	采购商品	32,832.48	30,256.41
湖北航天三江红林机电科技有限公司	采购商品	8,691,453.02	
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	采购商品	247,500.00	
九江精密测试技术研究所	采购商品	3,152,136.71	1,197,914.51
南京晨光集团有限责任公司	采购商品	561,538.46	
中国航天科工防御技术研究院试验中心	采购商品	12,691,732.09	22,780,377.41
中国航天科工飞航技术研究院	采购商品	21,994,477.66	8,338,507.31
北京航天万方科技有限公司	采购商品		2,264,151.04
北京航天测控技术有限公司	采购商品	38,461.54	
航天海鹰机电技术研究院有限公司	采购商品	14,940,323.57	59,116,312.42
北京特种机械研究所	采购商品	7,704,923.08	4,344,576.92
江西省运安科技有限公司	接受劳务	1,320,000.00	1,760,000.00
贵州艾柯思科技资讯有限公司	接受劳务		3,380,240.26
合计		417,641,468.92	466,199,723.51

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽航天信息有限公司	出售商品		-226,480.96
北京电子工程总体研究所	出售商品		90,000.00
北京动力机械研究所	出售商品	6,285,879.18	12,344,281.98
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	出售商品	29,983,196.58	
北京航天三发高科技有限公司	出售商品	28,717.94	51,282.05
北京航天万方科技有限公司	出售商品	2,393,913.32	
北京航星机器制造有限公司	出售商品	32,508,259.56	29,015,470.63
北京市航云建筑工程有限责任公司	出售商品	76,896.58	
北京华航无线电测量研究所	出售商品	247,863.25	
北京机电工程研究所	提供劳务	4,333,748.37	9,532,777.28
北京机械设备研究所	出售商品	6,525,976.66	13,510,858.32
北京京航计算通讯研究所	出售商品	11,880.35	2,989,915.08
北京特种机械研究所	出售商品	204,677.78	15,085.47
北京无线电测量研究所	出售商品		246,791.46
北京无线电计量测试研究所	出售商品	13,247,924.51	0
北京星航机电装备有限公司	出售商品	123,305,820.10	102,590,400.69
北京亚航天际工贸有限责任公司	出售商品		38,461.54
北京遥感设备研究所	出售商品	4,555,555.56	15,803,880.34
北京长峰广播通讯设备有限责任公司	出售商品		2,086,048.38
北京振兴计量测试研究所	出售商品		9,231,623.91
北京自动化控制设备研究所	出售商品	310,515,568.01	281,936,105.41
贵州航天精工制造有限公司	出售商品	6,796,309.35	4,642,069.15
海鹰航空通用装备有限责任公司	出售商品		430,170.94
航天海鹰(哈尔滨)钛业有限公司	出售商品	606,923.07	
航天海鹰安全技术工程有限公司	出售商品		12,492,930.78
航天精工股份有限公司	出售商品	805,942.31	1,968,912.58
中国航天科工飞航技术研究院	出售商品	3,068,047.09	4,134,354.12
航天科工哈尔滨风华有限公司	出售商品	1,975,800.86	8,097,386.74
航天科工海鹰集团有限公司	出售商品		2,840,445.01
航天科工智能机器人有限责任公司	出售商品	5,409,762.70	16,965,554.68
航天特种材料及工艺技术研究	出售商品	218,301.87	
河南航天精工制造有限公司	出售商品	4,017,465.62	3,942,165.50
湖北三江航天建筑工程有限公司	出售商品		501,282.11
湖北三江航天险峰电子信息有限公司	出售商品	10,184,270.08	
九江精密测试技术研究所	提供劳务		33,018.87

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

沈阳航天新光集团有限公司	出售商品	393,290.60	
天津津航计算技术研究所	出售商品		427,886.12
中国航天工业供销西南公司	出售商品		41,148,634.99
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	出售商品		1,273,940.22
中国航天科工集团七三一医院	出售商品	38,821.37	246,115.39
中国航天科工信息技术研究院	出售商品	235,849.06	
中国航天三江集团有限公司	出售商品	1,196,537.56	1,196,537.56
中航天建设工程有限公司	出售商品	6,926,451.29	9,444,174.35
合计		576,099,650.58	589,042,080.69

2.关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
北京航天益来电子科技有限公司	北京特种机械研究所	房屋	3,680,574.48	3,095,422.39
北京航天益来电子科技有限公司	航天特种材料及工艺技术研究所	房屋	1,125,856.70	666,666.70
北京航天益来电子科技有限公司	海鹰航空通用装备有限责任公司	房屋	1,818,809.60	
北京航天益来电子科技有限公司	北京自动化控制设备研究所	设备	255,892.27	275,558.11
北京航天益来电子科技有限公司	北京航天万方科技有限公司	房屋	519,524.76	532,025.74
北京航天益来电子科技有限公司	航天科工智能机器人有限责任公司	房屋	1,545,603.87	761,904.80
北京航天益来电子科技有限公司	航天科技控股集团股份有限公司北京科技分公司	房屋	651,330.00	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京机电工程研究所	北京航天益来电子科技有限公司	房屋		64,719.00
北京特种机械研究所	北京航天益来电子科技有限公司	房屋	983,935.71	983,935.71
北京自动化控制设备研究所	北京航天益来电子科技有限公司	设备、仪表	9,165,448.42	9,274,383.24
北京自动化控制设备研究所	北京航天益来电子科技有限公司	房屋	5,846,933.43	4,462,082.16
北京航天华盛科贸	北京航天益来电子科技有限公司	房屋		529,792.45

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
发展有限公司	技有限公司			
航天科工海鹰集团有限公司	北京航天益来电子科技有限公司	房屋	1,593,845.94	2,125,127.92
航天科工山西通信有限责任公司	北京航天益来电子科技有限公司	房屋		30,000.00
中国航天科工飞航技术研究院	北京航天益来电子科技有限公司	房屋		300,000.00

3.关联方资金拆借

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

4.关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,007,590.27	3,930,312.94

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京动力机械研究所	1,729,500.00	9,521.55	1,858,000.00	38,360.00
北京机械设备研究所	5,207,500.00	26,037.50	10,379,400.00	51,897.00
北京遥感设备研究所	3,760,000.00	18,800.00		
福建星海通信科技有限公司	24,025.00	7,207.50	24,025.00	240.25
航天科工哈尔滨风华有限公司	100,000.00	1,000.00	1,435,200.00	7,176.00
天津津航计算技术研究所			42,700.00	213.50

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京环境特性研究所	1,056,000.00	316,800.00	1,056,000.00	10,560.00
航天科工系统仿真科技(北京)有限公司	395,000.00	118,500.00	395,000.00	3,950.00
北京航天福道高技术股份有限公司	60,000.00	54,200.00	60,000.00	39,300.00
北京星航机电装备有限公司	337,916.00		51,658.45	
北京长峰广播通讯设备有限责任公司			533,268.50	
航天海鹰(哈尔滨)钛业有限公司	476,012.60		619,811.70	
航天海鹰安全技术工程有限公司	87,500.00		87,500.00	
航天海鹰机电技术研究院有限公司			127,732.00	
湖北三江航天建筑工程有限公司	344,875.26		1,120,875.26	
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	1,182,766.00		1,653,639.65	
中国航天科工集团七三一医院	82,305.75		36,884.75	
中国航天三江集团有限公司	279,989.80			
中航天建设工程有限公司	1,607,172.40		2,130,773.00	
北京京航计算通讯研究所	236,170.29	65,958.31	236,170.29	2,278.54
北京华航无线电测量研究所	290,000.00	1,450.00		
北京自动化控制设备研究所	3,377,622.32	16,888.11	484,622.32	2,423.11
贵州航天精工制造有限公司	4,464,914.83	22,324.57	4,278,683.91	21,393.42
航天精工股份有限公司			214,347.92	1,071.74
海鹰航空通用装备有限责任公司	1,909,750.00	9,548.75		
河南航天精工制造有限公司	329,364.00	1,646.82		
九江精密测试技术研究所			35,000.00	175.00
沈阳航天新光集团有限公司	535,125.00	463.13	355,678.03	
中国航天科工飞航技术研究院	644,000.00	3,220.00	412,800.00	2,064.00
青岛航天半导体研究所有限公司			90,000.00	900.00
北京特种机械研究所			308,050.00	158,950.25
航天科工卫星技术有限公司	156,870.00	156,870.00	156,870.00	156,870.00
北京航星机器制造有限公司	15,604,600.00		25,123,561.60	2,790.50
合 计	44,278,979.25	830,436.24	53,308,252.38	500,613.31
应收票据				
北京机械设备研究所			3,360,000.00	
北京遥感设备研究所			2,753,000.00	
北京动力机械研究所			2,092,500.00	
中航天建设工程有限公司	168,000.00		150,000.00	

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京机电工程研究所			1,857,200.00	
北京振兴计量测试研究所			10,759,000.00	
贵州航天精工制造有限公司	7,700,000.00		1,300,000.00	
航天精工股份有限公司	404,647.50		1,650,000.00	
航天科工智能机器人有限责任公司	5,582,544.94		8,833,889.00	
河南航天精工制造有限公司	3,050,000.00		5,050,000.00	
中国航天科工飞航技术研究院	88,000.00		163,000.00	
沈阳航天新光集团有限公司	92,525.00			
北京自动化控制设备研究所	91,777,999.58		72,818,568.33	
北京航天万方科技有限公司			595,001.95	
合 计	108,863,717.02		111,382,159.28	
预付款项				
北京遥感设备研究所			7,000.00	
北京亚航天际工贸有限责任公司	20,708.43			
北京华航无线电测量研究所			3,857,000.00	
北京京航计算通讯研究所	15,656.00			
北京无线电计量测试研究所	19,800.00			
北京振兴计量测试研究所	921,809.18		4,050,650.65	
北京自动化控制设备研究所	9,148,594.00		1,722,980.00	
航天科工哈尔滨风华有限公司			300,000.00	
航天特种材料及工艺技术研究所	80,000.00			
九江精密测试技术研究所	812,000.00		1,600,000.00	
青岛航天半导体研究所有限公司	407,300.00			
天津津航技术物理研究所	50,000.00			
中国航天科工飞航技术研究院	6,631,137.67		18,452,331.39	
航天海鹰机电技术研究院有限公司	2,501,432.78		3,505,960.23	
北京特种机械研究所	118,800.00			
宁夏北斗科技有限公司	1,803,437.56		1,803,437.56	
合 计	22,530,675.62		35,299,359.83	

2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
航天科工哈尔滨风华有限公司	100,000.00	100,000.00
航天科工集团物资供销总站		18.26

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
河南航天精工制造有限公司	30,264.53	30,264.53
中国航天工业供销西南公司	900	
福建星海通信科技有限公司	260,000.00	260,000.00
北京环境特性研究所	1,759,600.00	1,759,600.00
北京无线电测量研究所		1,040,500.00
航天海鹰安全技术工程有限公司	2,737,942.48	
北京航天海鹰星航建筑材料有限公司	83,232.00	83,232.00
北京航天新风机械设备有限公司		1,352.00
北京航天振邦精密机械有限公司		547,272.00
沈阳航天新光集团有限公司		115,500.00
北京航天华盛科贸发展有限公司	5,757.30	5,757.30
北京瑞赛长城航空测控技术有限公司	35,000.00	35,000.00
北京新立机械有限责任公司	2,687,050.00	
北京星航机电装备有限公司	4,709,685.00	6,751,000.00
贵州航天电器股份有限公司	50,808.00	
九江精密测试技术研究所	3,200,000.00	
南京晨光集团有限责任公司	657,000.00	
中航天建设工程有限公司		327,100.00
航天海鹰机电技术研究院有限公司		723,187.93
北京特种机械研究所		3,388,672.00
合 计	16,317,239.31	15,168,456.02
应付票据		
中国航天科工飞航技术研究院动力供应站	5,698,896.12	5,834,308.20
北京亚航天际工贸有限责任公司	106,330.00	2,167,522.94
北京新立机械有限责任公司	3,090,640.00	
北京振兴计量测试研究所	800,000.00	4,716,162.00
北京自动化控制设备研究所	17,840,742.30	3,855,055.60
贵州航天电器股份有限公司	521,552.00	
航天科工哈尔滨风华有限公司	101,000.00	300,000.00
航天科工海鹰集团有限公司		11,640,000.00
航天长峰朝阳电源有限公司	22,414.00	35,400.00
九江精密测试技术研究所	2,900,000.00	2,956,000.00
中国航天科工飞航技术研究院	10,128,995.63	1,739,295.49
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	45,000.00	
北京星航机电装备有限公司		63,571.00
北京航天华盛科贸发展有限公司	438,975.00	

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额	年初余额
北京航天测控技术有限公司	479,404.00	
北京海鹰科技情报研究所	231,420.00	
合 计	42,405,369.05	33,307,315.23
预收款项		
北京遥感设备研究所		7,000.00
沈阳航天新光集团有限公司		82,500.00
北京星航机电装备有限公司		6,355,000.00
中国航天科工飞航技术研究院	5,053.99	5,053.99
航天精工股份有限公司	128,873.08	
北京华航无线电测量研究所		8,000.00
北京特种机械研究所	4,977,477.48	11,490,990.99
合 计	5,111,404.55	17,948,544.98
其他应付款		
中国航天科工飞航技术研究院	2,550,000.00	2,550,000.00
北京特种机械研究所	3,983,935.71	
贵州艾柯思科技资讯有限公司	2,264,150.93	2,264,150.93
北京星航机电装备有限公司	1,250,000.00	
合 计	10,048,086.64	4,814,150.93

十二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

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

2. 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1. 资产置换

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

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合 计	178,292,129.10	100.00	21,772,960.24	12.21	156,519,168.86

(续)

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

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

3) 组合中,采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	15,024,258.00		

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	15,024,258.00		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,530,303.81 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,583.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北汽福田汽车股份有限公司	货款	29,583.00	无法收回	管理层审批	否
合计		29,583.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	32,222,832.89	46,281,801.71
其他应收款	46,308,511.94	123,047,052.58
合计	78,531,344.83	169,328,854.29

2.1 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	年末余额	年初余额
山东航天九通车联网有限公司		8,152,284.25
北京华天机电研究所有限公司	3,918,650.40	5,798,332.82
北京航天益来电子科技有限公司	3,296,296.49	2,197,640.79
航天科工惯性技术有限公司	25,007,886.00	28,007,886.00
北京航天时空科技有限公司		2,125,657.85

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	32,222,832.89	46,281,801.71

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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

(续)

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

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

2) 组合中,采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
个别认定法	44,542,630.86		
合计	44,542,630.86		—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,422,842.28 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

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

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

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

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,830,344,270.27		2,830,344,270.27	2,896,012,403.15		2,896,012,403.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
航天科工惯性技术有限公司	305,016,601.37			305,016,601.37		
北京航天时空科技有限公司	33,756,029.35		33,756,029.35			
北京航天海鹰星航机电设备有限公司	60,701,155.71			60,701,155.71		
北京航天益来电子科技有限公司	82,793,246.00			82,793,246.00		
山东泰瑞风华汽车电子有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
北京华天机电研究所有限公司	46,718,294.20			46,718,294.20		
江西航天运安科技有限公司	7,650,000.00	4,741,500.00	12,391,500.00			
航天科技控股集团山西有限公司	7,350,000.00		7,350,000.00			
航天科技(宁夏)有限责任公司	10,230,000.00	6,799,500.00	17,029,500.00			
浙江智慧车联网有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00			
贵州航天艾柯思科技有限公司	9,000,000.00	8,258,680.00	17,258,680.00			
山东航天九通车联网有限公司	109,890,000.00			109,890,000.00		
高科国际集团有限公司	2,207,407,076.52			2,207,407,076.52		
合计	2,896,012,403.15	19,799,680.00	103,285,709.35	2,812,526,373.80		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
								其他		

航天科技控股集团股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
福建航天星联信息科技有限公司											
二、联营企业											
浙江智慧车联网有限公司				849,160.42					10,655,974.17	11,505,134.59	
航天科技控股集团山西有限公司				-1,218,095.99					7,530,857.87	6,312,761.88	
合计				-368,935.57					18,186,832.04	17,817,896.47	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,366,785.58	205,809,804.64	396,390,521.47	295,447,720.08
其他业务	7,893,608.18	1,510,223.97	45,834,977.40	41,417,352.35
合计	344,260,393.76	207,320,028.61	442,225,498.87	336,865,072.43

5. 投资收益

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

十六、财务报告批准

本财务报告于2019年8月29日由本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2017年度非经常性损益如下:

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

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

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

2. 净资产收益率及每股收益

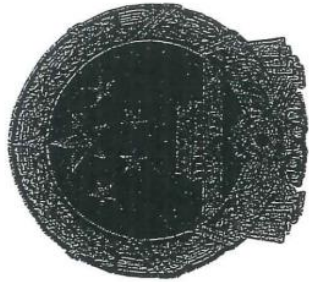
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.65	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.34	0.26	0.26

3. 境内外会计准则下会计数据差异

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

航天科技控股集团股份有限公司

二〇一九年八月二十九日



证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

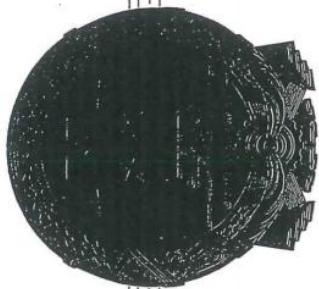
执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号: 16

发证时间:

证书有效期至:

四
十
年
一
月



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关



2019年05月08日



姓名 曹彬
Full Name
性别 男
Sex
出生日期 1971-5-30
Date of birth
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
Working Unit
身份证号码 420204197105304518
Identity card No.



证书编号: 110001680059
Issued Institute of CPAs
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2005-5-15
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 曹彬
证书编号: 110001680059

2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日



年度检验
Annual Renewal Key
本证书经检验合格, 2013年
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Register
本证书经检验合格, 2012年
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2006年6月21日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2006年6月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2006年6月21日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2006年6月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2013年7月1日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013年7月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2013年7月1日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2013年7月1日

NOTES

1. When practicing, this CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名 魏 晓 东
Full name 魏 晓 东
性 别 男
Sex
出生日期 1963-10-04
Date of birth
工作单位 江苏会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 310101196310046534
Ident. card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
(CPA)

转出注册会计师
Stamp of the transferor CPA
年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
(CPA)

转入注册会计师
Stamp of the transferor CPA
年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
(CPA)

转出注册会计师
Stamp of the transferor CPA
年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
(CPA)

转入注册会计师
Stamp of the transferor CPA
年 月 日
年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101301259
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 26 日
Date of Issuance

霍华东(110101301259)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
年 月 日