

航天晨光股份有限公司

关于对参股公司会计核算方法变更 的补充公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

经航天晨光股份有限公司（以下简称公司）于 2020 年 11 月 17 日至 11 月 24 日期间召开的六届二十八次董事会审议通过，公司拟变更对参股公司中国航天汽车有限责任公司（以下简称航天汽车）的会计核算方法，具体请见《航天晨光股份有限公司关于对参股公司会计核算方法变更的公告》（临 2020-035），为了使广大投资者进一步了解本次会计核算方法变更的相关情况，现对前述事项进行补充公告如下：

一、本次会计核算方法变更的依据

公司于 2004 年收购航天汽车 34%的股权后，委派了董事参与投后管理。经过航天汽车的数次增资和股权变更，目前公司对航天汽车的持股比例为 14.53%。鉴于公司持有航天汽车股权比例已大幅下降，且经航天汽车 2020 年 10 月 30 日召开的股东会审议通过，公司不再拥有航天汽车董事及监事席位。同时，航天汽车已相应修改《公司章程》，其最新的《公司章程》第八章第二十七条修订为：“公司设董事会，董事会由 5 人组成，其中职工代表董事 1 人，非职工代表董事 4 人。职工代表董事由职工代表大会过半数选举产生。非职工代表董事由股东会选举产生和更换，非职工代表董事由中国航天科工集团有限公司提名。”根据航天汽车《公司章程》约定，公司已经不再对航天汽车具有委派董事的权力，不再具有参与航天汽车财务和经营政策决策的权力。公司据此对参股航天汽车的会计核算方法进行变更，符合《企业会计准则》等相关规定。

二、本次变更对公司当年的业绩影响测算

变更会计核算方法后，对公司当年的影响主要体现在两点：一是按公司对航天汽车的长期股权投资账面值计入“其他权益工具投资”科目并确认航天汽车

1-10 月给公司带来的投资收益；二是基于 2020 年 10 月 30 日的航天汽车评估价值所确认的长期股权投资公允价值与上述账面值的差异对上述投资收益进行追溯调整。

航天汽车 1-10 月的归属于母公司的净利润约-1.5 亿元，按照公司所持股比 14.53%测算，给公司带来的投资收益损失约 2,200 万元，原计入资本公积 5,000 万元转为投资收益，因此，预计给公司带来的投资收益约 2,800 万元，后续将根据评估结果进行调整。

三、备查文件

中国航天汽车有限责任公司 2020 年第一次临时股东会决议

特此公告。

航天晨光股份有限公司

董事会

2020 年 11 月 25 日