

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022242003998
-----------	-----------------------

此报告涉密



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**中国东方红卫星股份有限公司**  
**二〇二一年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-105

## 审计报告

致同审字（2022）第 110A004971 号

中国东方红卫星股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国东方红卫星股份有限公司（以下简称中国卫星）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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，公允反映了中国卫星 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国卫星，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。

#### （一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、39。

#### 1、 事项描述

中国卫星的收入主要来源于宇航制造和卫星应用业务。

中国卫星 2021 年度实现营业收入 70.59 亿元，较上年增长 0.74%。

由于收入是中国卫星重要的财务指标之一，存在中国卫星管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解了销售业务流程，对与收入确认相关的内部控制进行了解和测试，评估了相关内部控制的存在和有效性；

（2）检查了中国卫星的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，结合中国卫星具体业务情况，评价了中国卫星收入确认的会计政策是否符合相关会计准则的要求；

（3）对重要业务合同收入、成本、毛利率情况执行了分析程序，分析波动的原因，验证波动的合理性；

（4）获取了收入明细账，抽样检查和核对了销售合同或相关文件、进度确认单、各个阶段验收或确认凭证、交付证明、收款凭证、发票等支持性文件，以及相关审批确认手续，确认已记录的销售收入符合收入确认条件；

（5）检查了关联方交易项目预算、毛利率情况，分析关联交易的公允性；

（6）对主要客户的项目、本期收入确认金额执行了函证程序，对未回函的客户实施替代审计程序；

（7）检查了期后收款与结算情况，与财务记录进行了核对，以核实销售的真实性；

（8）对临近资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对与客户结算资料等支持性文件，评估收入是否被记录于恰当的会计期间。

### （二）开发支出资本化

相关信息披露详见财务报表附注三、20 及附注五、16、17。

## 1、事项描述

中国卫星 2021 年度研发投入 48,831.73 万元，费用化计入当期损益 19,012.82 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，满足资本化条件的开发支出余额 65,019.24 万元。

由于资本化的开发支出金额较大，且确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，因此我们将开发支出资本化确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对开发支出资本化，我们主要执行了以下审计程序：

(1) 了解及评价开发支出资本化内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

(2) 评价管理层确定的开发支出资本化的相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定，并采用一致的会计处理方法；

(3) 获取项目立项报告、预算、可行性研究报告等文件，检查企业研发活动的立项情况，确定研发项目处于研究阶段还是开发阶段；

(4) 获取研发项目节点评审资料、月度进展报告等文件，检查资本化的条件和依据、项目进度、资本化支出范围、项目完成节点是否合理；

(5) 根据研发项目资本化时点，对研发项目资本化归集金额相应的人工费用分配表、领料单、外协结算单等进行检查核对。

## 四、其他信息

中国卫星管理层对其他信息负责。其他信息包括中国卫星 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国卫星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，管理层负责评估中国卫星的持续经营能力，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中国卫星、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国卫星的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对中国卫星的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国卫星不能持续经营。

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

(6) 就中国卫星中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。



致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年三月二十九日



# 合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,612,978,933.56	572,180,557.06	2,119,352,291.62	591,675,134.49
交易性金融资产					
应收票据	五、2、十四、1	228,726,852.80	4,500,000.00	562,274,094.12	58,965,004.87
应收账款	五、3、十四、2	1,663,464,731.65	57,627,048.84	1,622,652,717.16	58,088,156.32
应收款项融资	五、4	88,660,228.29		87,304,344.87	
预付款项	五、5	390,152,646.38	1,499,443.58	682,349,888.00	5,662,362.48
其他应收款	五、6、十四、3	34,485,448.74	2,359,321.47	43,165,760.92	4,808,862.37
其中：应收利息					
应收股利		1,179,878.14	2,017,909.14	1,179,878.14	4,422,368.46
存货	五、7	2,576,131,427.40		2,100,701,115.95	
合同资产	五、8	1,020,910,555.23		1,397,746,672.77	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产			4,835,450.00		4,835,450.00
其他流动资产	五、9	64,888,852.39	26,508,081.34	102,049,189.39	51,190,528.75
流动资产合计		<b>9,680,399,676.44</b>	<b>669,509,902.29</b>	<b>8,717,596,074.80</b>	<b>775,225,499.28</b>
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款			5,762,265.40		9,706,876.33
长期股权投资	五、10、十四、4	63,611,558.52	2,253,180,868.47	62,817,510.82	2,224,883,657.80
其他权益工具投资	五、11	64,552,052.18	64,552,052.18	55,394,500.00	55,394,500.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12	313,934,867.88	67,782,797.64	322,841,171.77	69,747,327.36
固定资产	五、13	1,045,775,776.72	2,371,993.44	1,069,905,374.21	3,069,931.68
在建工程	五、14	112,708,492.82		101,363,137.76	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	283,160,118.35	2,085,357.16		
无形资产	五、16	654,524,193.28	1,132,579.32	659,625,081.86	2,608,408.70
开发支出	五、17	650,192,437.58		486,262,618.49	
商誉					
长期待摊费用	五、18	26,101,286.80		25,137,955.34	
递延所得税资产	五、19	45,792,731.20		31,692,816.86	
其他非流动资产	五、20	158,387,878.53	82,775,913.89	57,809,152.90	592,689.44
非流动资产合计		<b>3,418,741,393.86</b>	<b>2,479,643,827.50</b>	<b>2,872,849,320.01</b>	<b>2,366,003,391.31</b>
资产总计		<b>13,099,141,070.30</b>	<b>3,149,153,729.79</b>	<b>11,590,445,394.81</b>	<b>3,141,228,890.59</b>



## 合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、21	175,490,927.51		177,813,049.08	
交易性金融负债					
应付票据	五、22	664,701,488.29		805,045,117.66	
应付账款	五、23	2,601,337,175.41	10,648,140.94	2,017,387,171.15	10,849,420.94
预收款项	五、24	3,719,075.48		3,192,223.07	
合同负债	五、25	1,053,196,663.03		494,786,020.00	
应付职工薪酬	五、26	34,643,378.20	8,779,984.35	21,579,891.72	8,282,771.19
应交税费	五、27	79,251,492.24	1,115,819.34	33,217,551.10	683,084.14
其他应付款	五、28	89,042,198.98	6,482,729.49	70,252,140.91	2,153,598.88
其中：应付利息					
应付股利				240,100.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	124,276,391.57	1,042,138.90		
其他流动负债	五、30	16,701,031.59		48,924,335.25	
<b>流动负债合计</b>		<b>4,842,359,822.30</b>	<b>28,068,813.02</b>	<b>3,672,197,499.94</b>	<b>21,968,875.15</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、31	145,098,854.25	1,084,032.89		
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、32	154,946,239.02		165,699,880.62	
递延所得税负债	五、19	20,262,352.17		9,717,199.83	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>320,307,445.44</b>	<b>1,084,032.89</b>	<b>175,417,080.45</b>	
<b>负债合计</b>		<b>5,162,667,267.74</b>	<b>29,152,845.91</b>	<b>3,847,614,580.39</b>	<b>21,968,875.15</b>
<b>股本</b>					
股本	五、33	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00
资本公积	五、34	1,731,871,368.80	1,508,373,584.29	1,732,536,537.96	1,508,373,584.29
<b>减：库存股</b>					
其他综合收益	五、35	13,552,052.18	13,552,052.18	4,394,500.00	4,394,500.00
专项储备	五、36	13,439,502.62		10,432,418.46	
盈余公积	五、37	177,772,916.70	177,772,916.70	166,789,693.72	166,789,693.72
未分配利润	五、38	2,912,477,963.58	237,813,195.71	2,808,467,444.61	257,213,102.43
归属于母公司股东权益合计		6,031,602,938.88	3,120,000,883.88	5,905,109,729.75	3,119,260,015.44
少数股东权益		1,904,870,863.68		1,837,721,084.67	
<b>股东权益合计</b>		<b>7,936,473,802.56</b>	<b>3,120,000,883.88</b>	<b>7,742,830,814.42</b>	<b>3,119,260,015.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,099,141,070.30</b>	<b>3,149,153,729.79</b>	<b>11,590,445,394.81</b>	<b>3,141,228,890.59</b>

公司法定代表人：

林益明

主管会计工作的公司负责人：

刘强

公司会计机构负责人：

刘强

## 合并及公司利润表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39、十四、5	7,058,929,861.70	6,627,406.39	7,007,404,413.07	11,608,308.87
减：营业成本	五、39、十四、5	6,150,670,796.88	3,362,327.03	6,040,302,890.53	4,382,737.64
税金及附加	五、40	20,788,624.99	452,398.92	17,241,049.26	452,015.42
销售费用	五、41	98,877,160.52	1,576,358.06	86,062,141.67	1,715,345.67
管理费用	五、42	313,507,372.95	40,664,616.33	298,249,075.34	38,461,864.96
研发费用	五、43	190,128,155.71	5,160,798.49	180,024,800.45	1,226,415.10
财务费用	五、44	-13,358,487.25	-10,318,900.50	-42,310,674.78	-9,916,506.32
其中：利息费用		21,888,917.63	125,747.04	7,614,556.67	
利息收入		35,366,557.04	10,465,092.58	51,123,602.63	9,941,822.96
加：其他收益	五、45	62,252,094.56	146,628.54	53,152,201.43	192,437.26
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46、十四、6	1,632,861.67	143,659,858.35	-8,146,534.86	180,443,635.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,632,861.67	-1,702,789.33	-1,169,493.20	-2,332,185.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				-6,977,041.66	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-8,508,905.80	295,931.29	-3,548,175.69	1,417,742.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-11,384,442.54		7,838,720.70	13,840.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		<b>342,307,845.79</b>	<b>109,832,226.24</b>	<b>477,131,342.18</b>	<b>157,354,092.70</b>
加：营业外收入	五、49	1,032,222.81	3.52	986,329.18	0.75
减：营业外支出	五、50	2,113,843.86		1,103,983.78	10,790.48
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		<b>341,226,224.74</b>	<b>109,832,229.76</b>	<b>477,013,687.58</b>	<b>157,343,302.97</b>
减：所得税费用	五、51	20,885,708.46		50,550,114.01	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		<b>320,340,516.28</b>	<b>109,832,229.76</b>	<b>426,463,573.57</b>	<b>157,343,302.97</b>
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		320,340,516.28	109,832,229.76	426,463,573.57	157,343,302.97
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		233,242,655.45	109,832,229.76	353,538,313.06	157,343,302.97
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		87,097,860.83		72,925,260.51	
五、其他综合收益的税后净额		<b>9,157,552.18</b>	<b>9,157,552.18</b>	<b>2,832,200.00</b>	<b>2,832,200.00</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,157,552.18	9,157,552.18	2,832,200.00	2,832,200.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		9,157,552.18	9,157,552.18	2,832,200.00	2,832,200.00
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动		9,157,552.18	9,157,552.18	2,832,200.00	2,832,200.00
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		<b>329,498,068.46</b>	<b>118,989,781.94</b>	<b>429,295,773.57</b>	<b>160,175,502.97</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		242,400,207.63	118,989,781.94	356,370,513.06	160,175,502.97
归属于少数股东的综合收益总额		87,097,860.83		72,925,260.51	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十五、2	0.20		0.30	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

林益明

主管会计工作的公司负责人：

赵强

公司会计机构负责人：

刘明

## 合并及公司现金流量表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		8,372,637,395.42	6,884,252.77	6,543,983,476.54	12,583,235.22
收到的税费返还		40,719,271.34		18,145,299.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	198,656,245.57	10,265,261.07	182,038,119.53	10,388,106.31
经营活动现金流入小计		8,612,012,912.33	17,149,513.84	6,744,166,895.35	22,971,341.53
购买商品、接受劳务支付的现金		5,161,691,653.25		5,334,846,410.09	1,016,829.06
支付给职工以及为职工支付的现金		1,157,151,314.14	32,573,383.00	991,124,770.31	30,512,737.35
支付的各项税费		104,267,290.61	584,513.19	102,677,622.01	551,479.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	124,043,664.68	8,541,834.99	387,367,854.19	11,726,808.06
经营活动现金流出小计		6,547,153,922.68	41,699,731.18	6,816,016,656.60	43,807,854.17
经营活动产生的现金流量净额		<b>2,064,858,989.65</b>	<b>-24,550,217.34</b>	<b>-71,849,761.25</b>	<b>-20,836,512.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		838,813.97	206,732,111.87	1,388,061.41	280,232,609.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,514.00		5,803.00	700.00
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			75,000,000.00		60,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,016,327.97	281,732,111.87	1,393,864.41	340,233,309.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,239,693.45	366,916.00	292,525,045.03	767,133.00
投资支付的现金		82,430,000.00	112,430,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00		55,000,000.00
投资活动现金流出小计		351,669,693.45	162,796,916.00	292,525,045.03	55,767,133.00
投资活动产生的现金流量净额		<b>-350,653,365.48</b>	<b>118,935,195.87</b>	<b>-291,131,180.62</b>	<b>284,466,176.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				176,090,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				176,090,000.00	
取得借款收到的现金		285,440,623.19		488,812,935.20	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	12,089,482.79	2,000,000.00	8,043,925.32	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		297,530,105.98	2,000,000.00	672,946,860.52	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		287,802,318.94		1,031,250,018.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,156,709.06	118,248,913.50	192,527,109.95	118,248,913.50
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		22,027,722.77		65,568,157.92	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	84,405,676.45	3,286,957.53	4,553,620.55	2,057,691.77
筹资活动现金流出小计		520,364,704.45	121,535,871.03	1,228,330,749.44	120,306,605.27
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-222,834,598.47</b>	<b>-119,535,871.03</b>	<b>-555,383,888.92</b>	<b>-118,306,605.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	1,491,371,025.70	-25,150,892.50	-918,364,830.79	145,323,058.53
加：期初现金及现金等价物余额	五、53	2,099,052,180.26	590,243,764.63	3,017,417,011.05	444,920,706.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、53	<b>3,590,423,205.96</b>	<b>565,092,872.13</b>	<b>2,099,052,180.26</b>	<b>590,243,764.63</b>

公司法定代表人：

林益明

主管会计工作的公司负责人：

刘强

公司会计机构负责人：

刘成

## 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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	1,182,489,135.00	1,732,536,537.96		4,394,500.00	10,432,418.46	166,789,693.72		2,808,467,444.61	1,837,721,084.67	7,742,830,814.42
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、本年年初余额	1,182,489,135.00	1,732,536,537.96		4,394,500.00	10,432,418.46	166,789,693.72		2,808,467,444.61	1,837,721,084.67	7,742,830,814.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-665,169.16		9,157,552.18	3,007,084.16	10,983,222.98		104,010,518.97	67,149,779.01	193,642,988.14
（一）综合收益总额				9,157,552.18				233,242,655.45	87,097,860.83	329,498,068.46
（二）股东投入和减少资本		-665,169.16							665,169.16	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		-665,169.16							665,169.16	
（三）利润分配						10,983,222.98		-129,232,136.48	-21,787,622.77	-140,036,536.27
1. 提取盈余公积						10,983,222.98		-10,983,222.98		
2. 对股东的分配								-118,248,913.50	-21,787,622.77	-140,036,536.27
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备					3,007,084.16				1,174,371.79	4,181,455.95
1. 本期提取					16,013,573.45				3,184,062.55	19,197,636.00
2. 本期使用					-13,006,489.29				-2,009,690.76	-15,016,180.05
（六）其他										
四、本年年末余额	1,182,489,135.00	1,731,871,368.80		13,552,052.18	13,439,502.62	177,772,916.70		2,912,477,963.58	1,904,870,863.68	7,936,473,802.56

公司法定代表人：

林益明

主管会计工作的公司负责人：

董红

公司会计机构负责人：

刘书

## 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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	1,182,489,135.00	1,716,697,959.10		1,562,300.00	10,137,407.09	151,055,363.42		2,665,419,069.64	1,615,572,351.77	7,342,933,586.02
加：会计政策变更							-76,506,694.29			-76,506,694.29
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,182,489,135.00	1,716,697,959.10		1,562,300.00	10,137,407.09	151,055,363.42		2,588,912,375.35	1,615,572,351.77	7,266,426,891.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		15,838,578.86		2,832,200.00	295,011.37	15,734,330.30		219,555,069.26	222,148,732.90	476,403,922.69
（一）综合收益总额				2,832,200.00				353,538,313.06	72,925,260.51	429,295,773.57
（二）股东投入和减少资本		15,838,578.86							161,660,799.72	177,499,378.58
1. 股东投入的普通股									176,090,000.00	176,090,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		15,838,578.86							-14,429,200.28	1,409,378.58
（三）利润分配						15,734,330.30		-133,983,243.80	-13,184,229.91	-131,433,143.41
1. 提取盈余公积						15,734,330.30		-15,734,330.30		
2. 对股东的分配								-118,248,913.50	-13,184,229.91	-131,433,143.41
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备					295,011.37				746,902.58	1,041,913.95
1. 本期提取					15,287,824.57				2,945,702.88	18,233,527.45
2. 本期使用					-14,992,813.20				-2,198,800.30	-17,191,613.50
（六）其他										
四、本年年末余额	1,182,489,135.00	1,732,536,537.96		4,394,500.00	10,432,418.46	166,789,693.72		2,808,467,444.61	1,837,721,084.67	7,742,830,814.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

林彦明

林彦明

刘红

## 公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	1,182,489,135.00	1,508,373,584.29		4,394,500.00		166,789,693.72	257,213,102.43	3,119,260,015.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,182,489,135.00	1,508,373,584.29		4,394,500.00		166,789,693.72	257,213,102.43	3,119,260,015.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,157,552.18		10,983,222.98	-19,399,906.72	740,868.44
（一）综合收益总额				9,157,552.18			109,832,229.76	118,989,781.94
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						10,983,222.98	-129,232,136.48	-118,248,913.50
1. 提取盈余公积						10,983,222.98	-10,983,222.98	
2. 对股东的分配							-118,248,913.50	-118,248,913.50
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. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,182,489,135.00	1,508,373,584.29		13,552,052.18		177,772,916.70	237,813,195.71	3,120,000,883.88

公司法定代表人：

林益明

主管会计工作的公司负责人：

赵强

公司会计机构负责人：

王强

## 公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：中国东方红卫星股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	1,182,489,135.00	1,506,964,205.71		1,562,300.00		151,055,363.42	233,853,043.26	3,075,924,047.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,182,489,135.00	1,506,964,205.71		1,562,300.00		151,055,363.42	233,853,043.26	3,075,924,047.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,409,378.58		2,832,200.00		15,734,330.30	23,360,059.17	43,335,968.05
（一）综合收益总额				2,832,200.00			157,343,302.97	160,175,502.97
（二）股东投入和减少资本		1,409,378.58						1,409,378.58
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		1,409,378.58						1,409,378.58
（三）利润分配						15,734,330.30	-133,983,243.80	-118,248,913.50
1. 提取盈余公积						15,734,330.30	-15,734,330.30	
2. 对股东的分配							-118,248,913.50	-118,248,913.50
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. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,182,489,135.00	1,508,373,584.29		4,394,500.00		166,789,693.72	257,213,102.43	3,119,260,015.44

公司法定代表人：

林彦明

主管会计工作的公司负责人：

赵强

公司会计机构负责人：

刘华



## 财务报表附注

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

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### （1）公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

经过历年的派送红股、配售新股及转增股本，截止 2021 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 118,248.91 万股，注册资本为 118,248.91 万元，注册与总部地址：北京市海淀区中关村南大街 31 号神舟科技大厦 12 层。公司控股股东为空间院，实际控制人为中国航天科技集团有限公司。

## （2）业务性质和主要经营活动

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

## （3）财务报表的批准报出

本财务报表及附注业经公司第九届董事会第七次会议于 2022 年 3 月 29 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 12 户，具体包括：

子公司名称	子公司简称	子公司类型	级次	持股比例%	表决权比例%
航天东方红卫星有限公司	航天东方红	全资子公司	二级	100.00	100.00
航天恒星科技有限公司	航天恒星科技	控股子公司	二级	63.01	63.01
北京星地恒通信息科技有限公司	星地恒通	控股子公司	二级	32.14	32.14
航天恒星空间技术应用有限公司	航天恒星空间	控股子公司	二级	86.64	86.64
深圳航天东方红卫星有限公司	深圳东方红	控股子公司	二级	79.00	79.00
天津恒电空间电源有限公司	天津恒电	控股子公司	二级	50.00	50.00
东方蓝天钛金科技有限公司	钛金科技	控股子公司	二级	29.19	29.19
广东航宇卫星科技有限公司	航宇卫星科技	全资子公司	二级	100.00	100.00
西安航天天绘数据技术有限公司	西安天绘	控股子公司	二级	81.87	81.87
哈尔滨航天恒星数据系统科技有限公司	哈尔滨数据	控股子公司	二级	35.56	35.56

中国东方红卫星股份有限公司  
财务报表附注  
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	子公司简称	子公司类型	级次	持股比例%	表决权比例%
天津航天中为数据系统科技有限公司	航天中为	控股子公司	二级	54.11	54.11
航天天绘科技有限公司	航天天绘	控股子公司	二级	66.71	66.71

说明：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注七、1、在子公司中的权益。

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

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司。

(3) 本期持股比例变更说明详见附注七、1、(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

公司从事宇航制造及卫星应用经营活动。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注三、25、收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，具体见附注三、32、重大会计判断和估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

#### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

#### （1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### （2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

#### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融



资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （5）金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款、合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

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

#### C、合同资产

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

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

对于划分为组合的应收账款、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收保证金、押金、员工预借款和备用金等

对划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

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

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金

融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、在产品、合同履约成本、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品领用时采用一次转销法；

包装物采用一次转销法；

其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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



被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

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

②可收回金额。

### （2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

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

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

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

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

## 14、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 15、投资性房地产

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

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

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

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

（5）大修理费用

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

（6）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 17、在建工程

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借

款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形

资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 21、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

公司离职后福利全部为设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

### （4）辞退福利

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

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

### （5）其他长期福利

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



## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 25、收入

### （1）一般原则

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

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

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

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

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

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

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

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### （3）公司作为出租人

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

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项

与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### （5）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

当公司作为承租人时，公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当公司作为出租人时，对于经营租赁，公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 30、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；公司作为承租人发生的初始直接费用；公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的

成本。公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

公司采用直线法计提折旧。公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

## 31、安全生产费用

公司根据有关规定，按国家规定提取安全生产费用。

根据财企（2012）16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：

营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；

营业收入超过 10 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.2%提取；

营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.1%提取。

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

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

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

## 32、重大会计判断和估计

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

### 收入确认

公司采用按照时段确认收入的合同，履约进度是按照附注三、25 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各合同的各会计年度内累积计算。



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

#### 金融资产的分类

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 存货跌价准备

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

#### 折旧和摊销

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

#### 开发支出

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

#### 递延所得税资产

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

#### 未上市权益投资的公允价值确定

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

#### 所得税

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

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### ①企业会计准则第 21 号——租赁（修订）

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，（以下简称“新租赁准则”）公司经第八届董事会第十九次会议决议自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

#### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

按照新租赁准则的规定，公司对特殊情况下的租赁（将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁、低价值资产租赁）不确认使用权资产和租赁负债；对特殊情况外的租赁，公司

根据租赁合同的剩余租赁期或预计租赁期的租赁付款额，按照 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率折现的现值在资产负债表中确认租赁负债，同时按与租赁负债相等的金额进行必要调整后确认使用权资产，相应调整 2021 年年初财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，除短期租赁和低价值资产租赁外，新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债。按照新租赁准则的衔接规定，公司按照 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率折现的现值在资产负债表中确认租赁负债，同时按与租赁负债相等的金额进行必要调整后确认使用权资产，相应调整 2021 年年初财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。	预付款项	-1,678,090.40
	使用权资产	404,944,808.51
	一年内到期非流动负债	122,152,280.57
	租赁负债	281,114,437.54

#### 作为出租人

根据新租赁准则，公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

#### (2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更

#### (3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,119,352,291.62	2,119,352,291.62	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	562,274,094.12	562,274,094.12	--
应收账款	1,622,652,717.16	1,622,652,717.16	--
应收款项融资	87,304,344.87	87,304,344.87	--
预付款项	682,349,888.00	680,671,797.60	-1,678,090.40
其他应收款	43,165,760.92	43,165,760.92	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	1,179,878.14	1,179,878.14	--
存货	2,100,701,115.95	2,100,701,115.95	--
合同资产	1,397,746,672.77	1,397,746,672.77	--

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	102,049,189.39	102,049,189.39	--
<b>流动资产合计</b>	<b>8,717,596,074.80</b>	<b>8,715,917,984.40</b>	<b>-1,678,090.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	62,817,510.82	62,817,510.82	--
其他权益工具投资	55,394,500.00	55,394,500.00	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	322,841,171.77	322,841,171.77	--
固定资产	1,069,905,374.21	1,069,905,374.21	--
在建工程	101,363,137.76	101,363,137.76	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	404,944,808.51	404,944,808.51
无形资产	659,625,081.86	659,625,081.86	--
开发支出	486,262,618.49	486,262,618.49	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	25,137,955.34	25,137,955.34	--
递延所得税资产	31,692,816.86	31,692,816.86	--
其他非流动资产	57,809,152.90	57,809,152.90	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,872,849,320.01</b>	<b>3,277,794,128.52</b>	<b>404,944,808.51</b>
<b>资产总计</b>	<b>11,590,445,394.81</b>	<b>11,993,712,112.92</b>	<b>403,266,718.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	177,813,049.08	177,813,049.08	--
交易性金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	805,045,117.66	805,045,117.66	--
应付账款	2,017,387,171.15	2,017,387,171.15	--
预收款项	3,192,223.07	3,192,223.07	--
合同负债	494,786,020.00	494,786,020.00	--
应付职工薪酬	21,579,891.72	21,579,891.72	--
应交税费	33,217,551.10	33,217,551.10	--
其他应付款	70,252,140.91	70,252,140.91	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	240,100.00	240,100.00	--

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	122,152,280.57	122,152,280.57
其他流动负债	48,924,335.25	48,924,335.25	--
<b>流动负债合计</b>	<b>3,672,197,499.94</b>	<b>3,794,349,780.51</b>	<b>122,152,280.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	--	281,114,437.54	281,114,437.54
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	165,699,880.62	165,699,880.62	--
递延所得税负债	9,717,199.83	9,717,199.83	--
其他非流动负债	--	--	--
<b>非流动负债合计</b>	<b>175,417,080.45</b>	<b>456,531,517.99</b>	<b>281,114,437.54</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,847,614,580.39</b>	<b>4,250,881,298.50</b>	<b>403,266,718.11</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	1,732,536,537.96	1,732,536,537.96	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	4,394,500.00	4,394,500.00	--
专项储备	10,432,418.46	10,432,418.46	--
盈余公积	166,789,693.72	166,789,693.72	--
未分配利润	2,808,467,444.61	2,808,467,444.61	--
归属于母公司股东权益合计	5,905,109,729.75	5,905,109,729.75	--
少数股东权益	1,837,721,084.67	1,837,721,084.67	--
<b>股东权益合计</b>	<b>7,742,830,814.42</b>	<b>7,742,830,814.42</b>	<b>--</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>11,590,445,394.81</b>	<b>11,993,712,112.92</b>	<b>403,266,718.11</b>

## 母公司资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	591,675,134.49	591,675,134.49	--
交易性金融资产	--	--	--

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	58,965,004.87	58,965,004.87	--
应收账款	58,088,156.32	58,088,156.32	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	5,662,362.48	5,662,362.48	--
其他应收款	4,808,862.37	4,808,862.37	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	4,422,368.46	4,422,368.46	--
存货	--	--	--
合同资产	--	--	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	4,835,450.00	4,835,450.00	--
其他流动资产	51,190,528.75	51,190,528.75	--
流动资产合计	<b>775,225,499.28</b>	<b>775,225,499.28</b>	--
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	9,706,876.33	9,706,876.33	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	2,224,883,657.80	2,224,883,657.80	--
其他权益工具投资	55,394,500.00	55,394,500.00	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	69,747,327.36	69,747,327.36	--
固定资产	3,069,931.68	3,069,931.68	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	3,128,035.76	3,128,035.76
无形资产	2,608,408.70	2,608,408.70	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	--	--	--
其他非流动资产	592,689.44	592,689.44	--
非流动资产合计	<b>2,366,003,391.31</b>	<b>2,369,131,427.07</b>	<b>3,128,035.76</b>
资产总计	<b>3,141,228,890.59</b>	<b>3,144,356,926.35</b>	<b>3,128,035.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	10,849,420.94	10,849,420.94	--
预收款项	--	--	--
合同负债	--	--	--
应付职工薪酬	8,282,771.19	8,282,771.19	--
应交税费	683,084.14	683,084.14	--
其他应付款	2,153,598.88	2,153,598.88	--
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	--	1,001,863.97	1,001,863.97
其他流动负债	--	--	--
<b>流动负债合计</b>	<b>21,968,875.15</b>	<b>22,970,739.12</b>	<b>1,001,863.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	--	2,126,171.79	2,126,171.79
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
<b>非流动负债合计</b>	<b>--</b>	<b>2,126,171.79</b>	<b>2,126,171.79</b>
<b>负债合计</b>	<b>21,968,875.15</b>	<b>25,096,910.91</b>	<b>3,128,035.76</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	1,182,489,135.00	1,182,489,135.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	1,508,373,584.29	1,508,373,584.29	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	4,394,500.00	4,394,500.00	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	166,789,693.72	166,789,693.72	--
未分配利润	257,213,102.43	257,213,102.43	--

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
股东权益合计	3,119,260,015.44	3,119,260,015.44	--
负债和股东权益总计	3,141,228,890.59	3,144,356,926.35	3,128,035.76

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

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

不同纳税主体适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
航天东方红	15
航天恒星科技	15
航天恒星空间	15
深圳东方红	15
天津恒电	15
钛金科技	15
航宇卫星科技	15
西安天绘	15
哈尔滨数据	15
航天中为	15
航天天绘	15
星地恒通	15

##### 2、税收优惠及批文

(1) 子公司航天东方红、航天恒星科技、航天恒星空间、深圳东方红、天津恒电、钛金科技、航宇卫星科技、西安天绘、哈尔滨数据、航天中为、航天天绘、星地恒通为高新技术企业，按 15% 税率计缴企业所得税。

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

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



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

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

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	63,272.21	59,033.21
银行存款	69,443,856.58	85,873,475.88
财务公司存款	3,535,092,415.02	2,027,610,193.73
其他货币资金	8,379,389.75	5,809,588.80
<b>合 计</b>	<b>3,612,978,933.56</b>	<b>2,119,352,291.62</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	3,126,166.28	440,000.00
履约保证金	4,749,940.00	4,866,305.33
农民工工资账户保证金	503,283.47	503,283.47
<b>合 计</b>	<b>8,379,389.75</b>	<b>5,809,588.80</b>

### 2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	230,571,216.67	1,844,363.87	228,726,852.80	563,322,710.96	1,048,616.84	562,274,094.12

说明：

(1) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	70,755,107.20	
商业承兑票据	--	16,137,119.74
<b>合 计</b>	<b>70,755,107.20</b>	<b>16,137,119.74</b>

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

### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据的情况。

### (4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%		金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	230,571,216.67	100.00	1,844,363.87	0.80	228,726,852.80	563,322,710.96	100.00	1,048,616.84	0.19	562,274,094.12
其中：										
商业承兑汇票	230,571,216.67	100.00	1,844,363.87	0.80	228,726,852.80	563,322,710.96	100.00	1,048,616.84	0.19	562,274,094.12
合计	230,571,216.67	100.00	1,844,363.87	0.80	228,726,852.80	563,322,710.96	100.00	1,048,616.84	0.19	562,274,094.12

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率%	应收票据	坏账准备	预期信用损失率%
商业承兑汇票	230,571,216.67	1,844,363.87	0.80	563,322,710.96	1,048,616.84	0.19

### (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	1,048,616.84
本期计提	795,747.03
2021.12.31	1,844,363.87

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,505,748,929.29	1,489,533,607.41
1至2年	124,953,001.86	100,494,650.11
2至3年	35,353,106.83	23,011,149.14
3至4年	12,193,491.15	12,227,410.06

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年	10,714,756.37	24,078,172.37
5 年以上	78,338,262.57	69,001,298.32
小 计	<b>1,767,301,548.07</b>	<b>1,718,346,287.41</b>
减：坏账准备	103,836,816.42	95,693,570.25
合 计	<b>1,663,464,731.65</b>	<b>1,622,652,717.16</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%		金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	47,242,206.78	2.67	47,242,206.78	100.00	--	47,268,413.17	2.75	47,268,413.17	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,720,059,341.29	97.33	56,594,609.64	3.29	1,663,464,731.65	1,671,077,874.24	97.25	48,425,157.08	2.90	1,622,652,717.16
其中：										
应收政府部门和特定用户	778,213,576.10	44.03	13,983,299.62	1.80	764,230,276.48	1,093,520,419.32	63.64	15,807,751.18	1.45	1,077,712,668.14
应收关联方	150,954,829.05	8.54	11,943,284.75	7.91	139,011,544.30	109,240,514.05	6.36	7,631,936.92	6.99	101,608,577.13
应收普通用户	790,890,936.14	44.75	30,668,025.27	3.88	760,222,910.87	468,316,940.87	27.25	24,985,468.98	5.34	443,331,471.89
合 计	<b>1,767,301,548.07</b>	<b>100.00</b>	<b>103,836,816.42</b>	<b>5.88</b>	<b>1,663,464,731.65</b>	<b>1,718,346,287.41</b>	<b>100.00</b>	<b>95,693,570.25</b>	<b>5.57</b>	<b>1,622,652,717.16</b>

## 按单项计提坏账准备：

名 称	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	计提理由
北京康拓科技有限公司	23,053,609.56	23,053,609.56	100.00	预计无法收回	23,053,609.56	23,053,609.56	100.00	预计无法全部收回
成都腾中航航空电子有限公司	16,764,982.91	16,764,982.91	100.00	预计无法收回	16,764,982.91	16,764,982.91	100.00	预计无法收回
上海尚惠汽车科技有限公司	5,593,548.31	5,593,548.31	100.00	预计无法收回	5,619,754.70	5,619,754.70	100.00	预计无法收回
北京北方中泰科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京乾坤建业科技发展有限公司	830,066.00	830,066.00	100.00	预计无法收回	830,066.00	830,066.00	100.00	预计无法收回
合 计	<b>47,242,206.78</b>	<b>47,242,206.78</b>	<b>100.00</b>		<b>47,268,413.17</b>	<b>47,268,413.17</b>	<b>100.00</b>	

## 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府部门和特定用户

类 别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	726,061,761.93	1,036,796.92	0.14	1,028,327,720.33	6,846,730.13	0.67
1 至 2 年	33,745,609.50	724,744.68	2.15	48,254,317.41	578,971.33	1.20

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	3,503,564.97	330,690.46	9.44	4,839,338.57	53,481.94	1.11
3至4年	3,534,168.87	894,395.54	25.31	1,814,867.59	348,518.46	19.20
4至5年	1,127,755.19	755,956.38	67.03	3,301,063.42	996,937.32	30.20
5年以上	10,240,715.64	10,240,715.64	100.00	6,983,112.00	6,983,112.00	100.00
<b>合计</b>	<b>778,213,576.10</b>	<b>13,983,299.62</b>	<b>1.80</b>	<b>1,093,520,419.32</b>	<b>15,807,751.18</b>	<b>1.45</b>

组合计提项目：应收关联方

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	104,440,724.05	367,003.79	0.35	69,596,288.37	265,228.81	0.38
1至2年	21,807,258.03	696,733.41	3.19	21,666,911.98	287,907.47	1.33
2至3年	10,229,472.26	730,302.54	7.14	4,758,438.99	172,855.93	3.63
3至4年	1,291,000.00	277,870.30	21.52	5,100,000.00	296,820.00	5.82
4至5年	5,100,000.00	1,785,000.00	35.00	5,032,500.00	3,522,750.00	70.00
5年以上	8,086,374.71	8,086,374.71	100.00	3,086,374.71	3,086,374.71	100.00
<b>合计</b>	<b>150,954,829.05</b>	<b>11,943,284.75</b>	<b>7.91</b>	<b>109,240,514.05</b>	<b>7,631,936.92</b>	<b>6.99</b>

组合计提项目：应收普通用户

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	675,246,443.31	5,010,765.58	0.74	391,609,598.71	1,743,931.76	0.45
1至2年	69,400,134.33	4,013,248.87	5.78	30,573,420.72	1,696,239.03	5.55
2至3年	21,620,069.60	3,539,339.59	16.37	13,413,371.58	2,251,370.15	16.78
3至4年	7,368,322.28	2,885,187.63	39.16	5,312,542.47	1,099,317.39	20.69
4至5年	4,487,001.18	2,450,518.16	54.61	15,609,576.25	6,396,179.51	40.98
5年以上	12,768,965.44	12,768,965.44	100.00	11,798,431.14	11,798,431.14	100.00
<b>合计</b>	<b>790,890,936.14</b>	<b>30,668,025.27</b>	<b>3.88</b>	<b>468,316,940.87</b>	<b>24,985,468.98</b>	<b>5.34</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	95,693,570.25
本期计提	8,169,452.56
本期收回或转回	26,206.39
<b>2021.12.31</b>	<b>103,836,816.42</b>

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
上海尚惠汽车科技有限公司	胜诉后法院判定执行收回	法院判定执行收回	预计无法收回	26,206.39

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,057,832,488.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,735,515.09 元。

## 4、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	88,660,228.29	87,304,344.87
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
<b>期末公允价值</b>	<b>88,660,228.29</b>	<b>87,304,344.87</b>

说明：

(1) 公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	345,783,861.45	88.63	605,972,764.11	88.81
1 至 2 年	32,420,277.18	8.31	68,822,407.57	10.09
2 至 3 年	6,623,587.95	1.70	3,247,092.43	0.48
3 年以上	5,324,919.80	1.36	4,307,623.89	0.62
<b>合 计</b>	<b>390,152,646.38</b>	<b>100.00</b>	<b>682,349,888.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的金额重要预付账款，及未及时结算的原因说明如下：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
航天恒星科技	中国航天科技集团有限公司系 统内单位	4,000,000.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
深圳东方红	北京和德宇航技术有限公司	3,173,984.99	1-2 年	合同尚未履行完毕
航天东方红	北京星天宇科技有限公司	3,008,849.56	1-2 年	合同尚未履行完毕
航天中为	SwissDrones Operation AG	2,995,026.86	1-2 年、2-3 年	合同尚未履行完毕
航天恒星科技	燕都通讯科技有限公司	2,628,610.50	1-2 年	合同尚未履行完毕
<b>合 计</b>		<b>15,806,471.91</b>		

## (3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 96,778,892.79 元，占预付款项

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末余额合计数的比例 24.81%。

6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	1,179,878.14	1,179,878.14
其他应收款	33,305,570.60	41,985,882.78
<b>合 计</b>	<b>34,485,448.74</b>	<b>43,165,760.92</b>

(1) 应收股利

项 目	2021.12.31	2020.12.31
西安航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	1,233,537.00
<b>小 计:</b>	<b>1,233,537.00</b>	<b>1,233,537.00</b>
减：坏账准备	53,658.86	53,658.86
<b>合 计</b>	<b>1,179,878.14</b>	<b>1,179,878.14</b>

①重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

项 目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
西安航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	3年以上	经营留用	否

②坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,233,537.00	4.35	53,658.86	1,179,878.14	详见说明
西安航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	4.35	53,658.86	1,179,878.14	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
<b>合 计</b>	<b>1,233,537.00</b>	<b>4.35</b>	<b>53,658.86</b>	<b>1,179,878.14</b>	

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

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	18,026,221.24	25,069,986.17
1 至 2 年	8,573,626.54	10,372,075.59
2 至 3 年	1,469,255.72	1,512,430.39
3 至 4 年	1,193,300.00	2,302,352.00
4 至 5 年	1,372,930.24	2,772,056.59
5 年以上	6,775,353.76	4,413,863.76

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小 计	37,410,687.50	46,442,764.50
减：坏账准备	4,105,116.90	4,456,881.72
合 计	33,305,570.60	41,985,882.78

## ②按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	31,254,668.14	3,788,982.09	27,465,686.05	40,271,637.27	4,074,049.01	36,197,588.26
员工预借款及定 额备用金	2,422,739.16	153,214.15	2,269,525.01	4,307,637.95	300,835.73	4,006,802.22
其 他	3,733,280.20	162,920.66	3,570,359.54	1,863,489.28	81,996.98	1,781,492.30
合 计	37,410,687.50	4,105,116.90	33,305,570.60	46,442,764.50	4,456,881.72	41,985,882.78

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	34,809,796.74	4.35	1,514,226.14	33,295,570.60	详见附注 三、10
其 中：					
应收保证金、押金、 员工预借款和备用金等	34,809,796.74	4.35	1,514,226.14	33,295,570.60	
合 计	34,809,796.74	4.35	1,514,226.14	33,295,570.60	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	20,000.00	50.00	10,000.00	10,000.00	详见附注 三、10
其 中：					
应收保证金、押金、 员工预借款和备用金等	20,000.00	50.00	10,000.00	10,000.00	
合 计	20,000.00	50.00	10,000.00	10,000.00	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	2,580,890.76	100.00	2,580,890.76	--	详见附注三、10
其中：					
应收保证金、押金、 员工预借款和备用金等	2,580,890.76	100.00	2,580,890.76	--	
<b>合计</b>	<b>2,580,890.76</b>	<b>100.00</b>	<b>2,580,890.76</b>	<b>--</b>	

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	43,874,470.74	4.35	1,908,539.46	41,965,931.28	详见附注三、10
其中：					
应收保证金、押金、 员工预借款和备用金等	43,874,470.74	4.35	1,908,539.46	41,965,931.28	
<b>合计</b>	<b>43,874,470.74</b>	<b>4.35</b>	<b>1,908,539.46</b>	<b>41,965,931.28</b>	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	39,903.00	50.00	19,951.50	19,951.50	详见附注三、10
其中：					
应收保证金、押金、 员工预借款和备用金等	39,903.00	50.00	19,951.50	19,951.50	
<b>合计</b>	<b>39,903.00</b>	<b>50.00</b>	<b>19,951.50</b>	<b>19,951.50</b>	

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	2,528,390.76	100.00	2,528,390.76	--	详见附注三、10
其中：					
应收保证金、押金、 员工预借款和备用金等	2,528,390.76	100.00	2,528,390.76	--	
<b>合计</b>	<b>2,528,390.76</b>	<b>100.00</b>	<b>2,528,390.76</b>	<b>--</b>	



中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	1,908,539.46	19,951.50	2,528,390.76	4,456,881.72
2020年12月31日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-394,313.32	10,000.00	52,500.00	-331,813.32
本期转回	--	19,951.50	--	19,951.50
2021年12月31日余额	<b>1,514,226.14</b>	<b>10,000.00</b>	<b>2,580,890.76</b>	<b>4,105,116.90</b>

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,806.00

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
青海省生态环境监测中心	押金及保证金	3,984,708.85	2年以内	10.65	173,334.83
中航技国际经贸发展有限公司	押金及保证金	2,820,610.77	1年以内	7.54	122,696.57
北京实创环保发展有限公司	押金及保证金	2,480,034.00	3年以内、4-5年、5年以上	6.63	107,881.48
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	押金及保证金	2,156,425.68	2年以内	5.76	93,804.52
内蒙古大兴安岭林业管理局根河航空护林站	押金及保证金	1,849,490.00	5年以上	4.94	80,452.82
合计		<b>13,291,269.30</b>		<b>35.52</b>	<b>578,170.22</b>

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	303,659,072.93	4,952,178.42	298,706,894.51	258,109,047.14	3,524,277.73	254,584,769.41
在产品	860,567,959.98	3,135,482.15	857,432,477.83	878,214,973.60	429,171.31	877,785,802.29
合同履约成本	1,292,744,157.19	--	1,292,744,157.19	833,847,357.41	--	833,847,357.41

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存商品	113,934,488.02	2,603,164.07	111,331,323.95	126,288,422.20	414,080.00	125,874,342.20
周转材料	16,605,128.60	688,554.68	15,916,573.92	9,347,983.15	739,138.51	8,608,844.64
<b>合 计</b>	<b>2,587,510,806.72</b>	<b>11,379,379.32</b>	<b>2,576,131,427.40</b>	<b>2,105,807,783.50</b>	<b>5,106,667.55</b>	<b>2,100,701,115.95</b>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,524,277.73	1,427,900.69	--	--	--	4,952,178.42
在产品	429,171.31	2,706,310.84	--	--	--	3,135,482.15
库存商品	414,080.00	2,189,084.07	--	--	--	2,603,164.07
周转材料	739,138.51	--	--	50,583.83	--	688,554.68
<b>合 计</b>	<b>5,106,667.55</b>	<b>6,323,295.60</b>	<b>--</b>	<b>50,583.83</b>	<b>--</b>	<b>11,379,379.32</b>

## 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	
在产品	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	
库存商品	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	
周转材料	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	

## (3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化情况。

## 8、合同资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	1,052,459,987.00	1,424,184,373.77
减：合同资产减值准备	31,549,431.77	26,437,701.00
<b>小 计</b>	<b>1,020,910,555.23</b>	<b>1,397,746,672.77</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,020,910,555.23</b>	<b>1,397,746,672.77</b>

## (1) 本期合同资产账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
合同资产	-371,724,386.77	合同对价权利的变化

## (2) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%		金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,052,459,987.00	100.00	31,549,431.77	3.00	1,020,910,555.23	1,424,184,373.77	100.00	26,437,701.00	1.86	1,397,746,672.77
其中：										
应收政府部门和特定用户	99,742,605.24	9.48	912,849.25	0.92	98,829,755.99	108,873,549.81	7.64	190,003.61	0.17	108,683,546.20
应收关联方	567,675,950.33	53.94	7,182,605.95	1.27	560,493,344.38	581,177,038.02	40.81	2,213,975.80	0.38	578,963,062.22
应收普通用户	385,041,431.43	36.58	23,453,976.57	6.09	361,587,454.86	734,133,785.94	51.55	24,033,721.59	3.27	710,100,064.35
<b>合计</b>	<b>1,052,459,987.00</b>	<b>100.00</b>	<b>31,549,431.77</b>	<b>3.00</b>	<b>1,020,910,555.23</b>	<b>1,424,184,373.77</b>	<b>100.00</b>	<b>26,437,701.00</b>	<b>1.86</b>	<b>1,397,746,672.77</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府部门和特定用户

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率%	合同资产	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	95,620,793.56	423,516.25	0.44	107,586,697.51	49,028.38	0.05
1 至 2 年	2,988,522.93	109,022.54	3.65	191,767.43	6,027.24	3.14
2 至 3 年	137,608.20	33,501.10	24.35	864,964.46	45,070.49	5.21
3 至 4 年	765,560.14	185,725.07	24.26	230,120.41	89,877.50	39.06
4 至 5 年	230,120.41	161,084.29	70.00	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>99,742,605.24</b>	<b>912,849.25</b>	<b>0.92</b>	<b>108,873,549.81</b>	<b>190,003.61</b>	<b>0.17</b>

组合计提项目：应收关联方

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率%	合同资产	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	487,449,925.46	2,416,710.58	0.50	561,583,318.29	1,684,590.38	0.30
1 至 2 年	69,076,098.47	2,100,839.86	3.04	7,039,027.44	32,334.88	0.46
2 至 3 年	1,739,926.40	106,303.51	6.11	9,049,914.05	153,872.87	1.70
3 至 4 年	7,400,000.00	1,855,252.00	25.07	3,504,778.24	343,177.67	9.79
4 至 5 年	2,010,000.00	703,500.00	35.00	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>567,675,950.33</b>	<b>7,182,605.95</b>	<b>1.27</b>	<b>581,177,038.02</b>	<b>2,213,975.80</b>	<b>0.38</b>

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：应收普通用户

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用 损失率%	合同资产	坏账准备	预期信用 损失率%
1 年以内	168,166,209.64	3,630,584.76	2.16	578,267,765.52	7,579,872.50	1.31
1 至 2 年	179,967,553.88	8,519,302.56	4.73	112,940,823.56	7,141,188.70	6.32
2 至 3 年	18,008,862.16	2,538,429.26	14.10	30,852,590.50	2,507,506.08	8.13
3 至 4 年	14,472,729.62	4,486,583.86	31.00	7,243,675.23	3,509,560.65	48.45
4 至 5 年	750,000.00	603,000.00	80.40	3,328,055.83	1,794,718.36	53.93
5 年以上	3,676,076.13	3,676,076.13	100.00	1,500,875.30	1,500,875.30	100.00
合计	<b>385,041,431.43</b>	<b>23,453,976.57</b>	<b>6.09</b>	<b>734,133,785.94</b>	<b>24,033,721.59</b>	<b>3.27</b>

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2020.12.31	26,437,701.00
本期计提	5,111,730.77
<b>2021.12.31 减值准备金额</b>	<b>31,549,431.77</b>

9、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
期末未终止确认的应收票据账面余额	16,137,119.74	47,083,169.72
减：坏账准备	44,834.81	136,963.39
待抵扣进项税额等	30,621,959.21	52,700,917.57
其他	18,174,608.25	2,402,065.49
合计	<b>64,888,852.39</b>	<b>102,049,189.39</b>

10、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动			
		追加/ 新增投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
老挝亚太卫星有限公司	7,858,922.94	--	--	-1,736,594.88	--
浙江航天恒嘉数据科技有限 公司	12,860,113.72	--	--	2,777,543.34	--
深圳市航天新源科技有限公司	11,744,959.51	--	--	2,294,702.54	--
大连航天北斗科技有限公司	4,142,448.23	--	--	-2,788,314.53	--
西安航天飞邻测控技术有限 公司	10,963,259.95	--	--	-345,312.15	--
航天新商务信息科技有限公司	15,247,806.47	--	--	1,430,837.35	--
合计	<b>62,817,510.82</b>	--	--	<b>1,632,861.67</b>	--

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

被投资单位	本期增减变动				2021.12.31	减值准备 期末余额
	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提 减值准备	其他		
联营企业						
老挝亚太卫星有限公司	--	--	--	--	6,122,328.06	--
浙江航天恒嘉数据科技有限 公司	--	662,630.00	--	--	14,975,027.06	--
深圳市航天新源科技有限公司	--	176,183.97	--	--	13,863,478.08	--
大连航天北斗科技有限公司	--	--	--	--	1,354,133.70	--
西安航天飞邻测控技术有限 公司	--	--	--	--	10,617,947.80	--
航天新商务信息科技有限公司	--	--	--	--	16,678,643.82	--
<b>合 计</b>	--	<b>838,813.97</b>	--	--	<b>63,611,558.52</b>	--

11、其他权益工具投资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
神舟生物科技有限责任公司	64,552,052.18	55,394,500.00

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

12、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	332,181,037.87	54,084,871.89	386,265,909.76
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.12.31	332,181,037.87	54,084,871.89	386,265,909.76
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020.12.31	51,865,018.85	11,559,719.14	63,424,737.99
2.本期增加金额	7,797,090.71	1,109,213.18	8,906,303.89
（1）计提或摊销	7,797,090.71	1,109,213.18	8,906,303.89
3.本期减少金额	--	--	--
4.2021.12.31	59,662,109.56	12,668,932.32	72,331,041.88
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	272,518,928.31	41,415,939.57	313,934,867.88
2.2020.12.31 账面价值	280,316,019.02	42,525,152.75	322,841,171.77

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,045,738,656.95	1,069,905,374.21
固定资产清理	37,119.77	--
<b>合 计</b>	<b>1,045,775,776.72</b>	<b>1,069,905,374.21</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	876,733,592.40	954,861,912.33	33,956,099.78	58,636,741.35	1,924,188,345.86
2.本期增加金额	4,073,668.80	65,661,768.14	1,616,806.75	30,757,330.58	102,109,574.27
(1) 购置	4,073,668.80	35,623,906.22	1,616,806.75	30,757,330.58	72,071,712.35
(2) 在建工程转入	--	30,037,861.92	--	--	30,037,861.92
3.本期减少金额	--	62,494,078.54	1,800,401.74	1,093,187.39	65,387,667.67
(1) 处置或报废	--	30,553,243.59	1,800,401.74	1,033,287.37	33,386,932.70
(2) 其他减少	--	31,940,834.95	--	59,900.02	32,000,734.97
4.2021.12.31	880,807,261.20	958,029,601.93	33,772,504.79	88,300,884.54	1,960,910,252.46
二、累计折旧					
1.2020.12.31	98,444,592.37	684,370,119.37	30,671,204.71	40,452,757.59	853,938,674.04
2.本期增加金额	23,139,942.78	79,965,077.26	674,202.47	7,046,010.93	110,825,233.44
(1) 计提	23,139,942.78	79,965,077.26	674,202.47	7,046,010.93	110,825,233.44
3.本期减少金额	--	47,189,675.46	1,708,008.97	1,038,925.15	49,936,609.58
(1) 处置或报废	--	28,983,399.78	1,708,008.97	982,177.39	31,673,586.14
(2) 其他减少	--	18,206,275.68	--	56,747.76	18,263,023.44
4.2021.12.31	121,584,535.15	717,145,521.17	29,637,398.21	46,459,843.37	914,827,297.90
三、减值准备					
1.2020.12.31	--	--	138,749.80	205,547.81	344,297.61
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	138,749.80	205,547.81	344,297.61
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	759,222,726.05	240,884,080.76	3,996,356.78	41,635,493.36	1,045,738,656.95
2.2020.12.31 账面价值	778,289,000.03	270,491,792.96	3,146,145.27	17,978,435.95	1,069,905,374.21

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中关村环保科技示范园科研楼项目	292,075,125.80	尚在办理中

③截至 2021 年 12 月 31 日，子公司钛金科技将房屋及建筑物所有权抵押，详见本附注五、54。

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 固定资产清理

项 目	2021.12.31	2020.12.31	转入清理的原因
机器设备	11,725.45	--	报废
其他设备	25,394.32	--	报废
合 计	37,119.77	--	

14、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	112,708,492.82	101,363,137.76
工程物资	--	--
合 计	112,708,492.82	101,363,137.76

在建工程

①在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中关村环保科技示范园遥感科研楼项目	69,994,325.00	--	69,994,325.00	66,901,113.61	--	66,901,113.61
钛合金紧固件二期项目	28,095,095.31	--	28,095,095.31	19,207,531.06	--	19,207,531.06
热真空实验设备	12,118,119.72	--	12,118,119.72	12,118,119.72	--	12,118,119.72
停车场	862,644.10	--	862,644.10	--	--	--
高精密机加工试验车间	622,482.14	--	622,482.14	--	--	--
工艺研发楼改造	587,343.47	--	587,343.47	--	--	--
MES及ERP管理系统建设项目	428,483.08	--	428,483.08	--	--	--
动力保障系统托管项目	--	--	--	1,451,170.35	--	1,451,170.35
小微卫星自动化装配原理样机研发	--	--	--	1,383,875.59	--	1,383,875.59
软件工程管理系统	--	--	--	301,327.43	--	301,327.43
合 计	112,708,492.82	--	112,708,492.82	101,363,137.76	--	101,363,137.76

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入 固定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2021.12.31
中关村环保科技示范园遥感科研楼项目	66,901,113.61	3,093,211.39	--	--	--	--	--	69,994,325.00
钛合金紧固件二期项目	19,207,531.06	34,567,340.15	25,679,775.90	--	299,395.30	272,754.79	4.68	28,095,095.31
热真空实验设备	12,118,119.72	--	--	--	--	--	--	12,118,119.72
停车场	--	862,644.10	--	--	--	--	--	862,644.10
高精密机加工试验车间	--	622,482.14	--	--	--	--	--	622,482.14
工艺研发楼改造	--	587,343.47	--	--	--	--	--	587,343.47

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入 固定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2021.12.31
MES及ERP管理系统建设项目	--	428,483.08	--	--	--	--	--	428,483.08
动力保障系统托管项目	1,451,170.35	1,287,188.10	2,738,358.45	--	--	--	--	--
小微卫星自动化装配原理 样机研发	1,383,875.59	235,851.98	1,619,727.57	--	--	--	--	--
软件工程管理系统	301,327.43	--	--	301,327.43	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>101,363,137.76</b>	<b>41,684,544.41</b>	<b>30,037,861.92</b>	<b>301,327.43</b>	<b>299,395.30</b>	<b>272,754.79</b>	<b>--</b>	<b>112,708,492.82</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
中关村环保科技示范园遥感科研楼项目	9,480.00	73.83	74	企业自筹
钛合金紧固件二期项目	9,800.00	54.87	55	金融机构贷款、 企业自筹
热真空实验设备	1,558.00	77.78	78	企业自筹
停车场	105.00	82.16	82	企业自筹
高精密机加工试验车间	414.00	15.04	15	企业自筹
工艺研发楼改造	431.74	13.60	14	企业自筹
MES及ERP管理系统建设项目	137.90	31.07	85	企业自筹
动力保障系统托管项目	700.00	114.63	100	企业自筹
小微卫星自动化装配原理样机研发	85.80	188.78	100	企业自筹
软件工程管理系统	58.00	51.95	100	企业自筹

③在建工程减值准备：本报告期末各项在建工程不存在减值迹象，不需计提在建工程减值准备。

## 15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器、运输、办公设备	其他	合计
一、账面原值				
2020.12.31	--	--	--	--
加：会计政策变更	201,974,953.30	202,969,855.21	--	404,944,808.51
1.2021.01.01	201,974,953.30	202,969,855.21	--	404,944,808.51
2.本期增加金额	11,001,273.97	32,742,243.33	--	43,743,517.30
(1) 租入	11,001,273.97	801,408.38	--	11,802,682.35
(2) 其他增加	--	31,940,834.95	--	31,940,834.95
3.本期减少金额	12,038,570.07	4,824,518.70	--	16,863,088.77
(1) 转租赁为融资租赁	--	--	--	--
(2) 转让或持有待售	--	--	--	--
(3) 其他减少	12,038,570.07	4,824,518.70	--	16,863,088.77
4.2021.12.31	200,937,657.20	230,887,579.84	--	431,825,237.04



## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器、运输、办公设备	其他	合计
二、累计折旧和累计摊销				
2020.12.31	--	--	--	--
加：会计政策变更	--	--	--	--
1.2021.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	62,038,569.79	86,639,664.32	--	148,678,234.11
（1）计提	62,038,569.79	68,433,388.64	--	130,471,958.43
（2）其他增加	--	18,206,275.68	--	18,206,275.68
3.本期减少金额	13,115.42	--	--	13,115.42
（1）转租赁为融资租赁	--	--	--	--
（2）转让或持有待售	--	--	--	--
（3）其他减少	13,115.42	--	--	13,115.42
4.2021.12.31	62,025,454.37	86,639,664.32	--	148,665,118.69
三、减值准备	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2021.12.31 账面价值	138,912,202.83	144,247,915.52	--	283,160,118.35
2.2020.12.31 账面价值	--	--	--	--

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	213,576,770.16	3,360,900.00	296,821,763.38	744,450,788.55	1,258,210,222.09
2.本期增加金额	--	--	61,399,003.33	76,558,964.42	137,957,967.75
（1）购置	--	--	--	3,397,270.89	3,397,270.89
（2）内部研发	--	--	61,399,003.33	72,860,366.10	134,259,369.43
（3）其他增加	--	--	--	301,327.43	301,327.43
3.本期减少金额	--	--	10,056,410.37	309,329.41	10,365,739.78
（1）处置	--	--	10,056,410.37	309,329.41	10,365,739.78
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	213,576,770.16	3,360,900.00	348,164,356.34	820,700,423.56	1,385,802,450.06
二、累计摊销					
1.2020.12.31	31,178,088.08	2,240,600.00	203,167,063.30	357,326,019.78	593,911,771.16
2.本期增加金额	4,341,796.28	336,090.00	23,736,382.71	114,644,587.34	143,058,856.33
（1）计提	4,341,796.28	336,090.00	23,736,382.71	114,644,587.34	143,058,856.33
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	10,056,410.37	309,329.41	10,365,739.78
（1）处置	--	--	10,056,410.37	309,329.41	10,365,739.78
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	35,519,884.36	2,576,690.00	216,847,035.64	471,661,277.71	726,604,887.71

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
三、减值准备					
1.2020.12.31	--	--	4,673,369.07	--	4,673,369.07
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2021.12.31	--	--	4,673,369.07	--	4,673,369.07
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	178,056,885.80	784,210.00	126,643,951.63	349,039,145.85	654,524,193.28
2.2020.12.31 账面价值	182,398,682.08	1,120,300.00	88,981,331.01	387,124,768.77	659,625,081.86

说明：

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 67.74%。

②期末，无形资产非专利技术主要包括：子公司航天东方红拥有的 CAST968 平台、捕风一号、大气成分精细探测红外光谱技术；子公司深圳东方红拥有的微小卫星非专利技术、立方星系统；子公司航天恒星空间拥有的微波 ODU 技术、智能雷管技术、北斗一代/二代终端产业化技术、基于北斗和 GPS 的物联网定位模块、恒星宽带卫星通信技术、动中通捕获跟踪技术、机载跟踪系统；子公司钛金科技拥有的钛合金紧固件技术；子公司天津恒电拥有的空间太阳电池技术；子公司航天中为拥有的改进型集成控制平台、中远程高分专用数据处理系统、多视角倾斜摄影及三维建模平台、电网巡检用小型固定翼无人机研发项目、高速移动卫星通信控制系统、多源通信移动指挥控制系统、小型高精度伺服系统项目、无人机数据采集与分析系统技术、CH-4 数据链通信技术、多旋翼无人值守系统、机载移动通信系统、基于多光谱的数据采集与通信技术、中型无人机系统巡检技术研究项目、中型无人直升机应急监测及卫星通信系统、移动智能指挥系统平台、Ka 无人机卫通数据链通信技术研究、无人机高可靠链路通信软件研制、智能多旋翼无人机巡检技术研究项目；子公司航宇卫星科技拥有的移动医疗依康宝平台、医疗数据汇聚平台、融规云应用系统项目、水利“一张图”应用系统项目；子公司星地恒通拥有的卫星移动通信终端研制及产业化开发项目；公司拥有的 XD2015 芯片技术。

③本期新增内部研发项目为子公司航天恒星科技基于北斗的通导一体化融合技术及标准化应用推广；子公司航天东方红捕风一号；子公司航天中为中型无人机系统巡检技术研究项目、中型无人直升机应急监测及卫星通信系统、移动智能指挥系统平台、Ka 无人机卫通数据链通信技术研究、无人机高可靠链路通信软件研制、智能多旋翼无人机巡检技术研究项目；子公司西安天绘数据传输测试设备；子公司航天恒星空间安全生产管理系统开发项目。

④子公司钛金科技将土地使用权抵押，相关资产使用权受限，详见本附注五、54。

⑤子公司航天恒星空间因业务调整，不再开展智能雷管及微波 ODU 业务，其拥有的微波 ODU 技术、智能雷管技术全额计提了减值准备。

(2) 本报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为 无形资产	计入 当期损益	
Anovo3.0 卫星通信系统	173,587,065.90	22,677,021.49	--	--	--	196,264,087.39
基于高强度商用密码的 工业互联网认证网关	14,329,167.57	52,133,498.54	--	--	--	66,462,666.11
自然资源基础信息综合 监管平台	50,776,195.70	752,915.76	--	--	--	51,529,111.46
基于北斗时空基准服务 的工业互联网安全保障 平台	18,308,590.52	32,561,045.93	--	--	--	50,869,636.45
导航芯片	89,232,943.15	2,228,066.92	--	61,226,366.02	--	30,234,644.05
基础设施软件项目高精 度卫星导航定位系统	--	29,300,820.26	--	--	--	29,300,820.26
大气探测试验卫星	2,896,556.50	23,919,466.48	--	--	--	26,816,022.98
民航北斗机载设备研制 及推广	13,597,610.96	12,982,311.33	--	--	--	26,579,922.29
黑龙江省卫星应用数据 中心	23,804,742.08	224,862.11	--	--	--	24,029,604.19
卫星应急通信试验系统	12,113,531.85	3,923,797.42	--	--	--	16,037,329.27
遥感数据共享平台	7,376,414.28	3,750,074.33	--	--	--	11,126,488.61
北斗三代应用终端研制 及产业化项目	4,915,733.35	5,511,797.70	--	--	--	10,427,531.05
通用化综合电子	6,976,916.76	3,021,033.11	--	--	--	9,997,949.87
基于卫星的哈尔滨城 市精细化管理应用示 范项目	8,069,105.12	67,183.15	--	--	--	8,136,288.27
北斗星基增强系统（一 号任务）	7,409,342.26	65,049.40	--	--	--	7,474,391.66
网络监控管理平台典型 技术研究	2,536,612.87	4,386,328.36	--	--	--	6,922,941.23
无人机集群数据实时处 理与转发技术研究	--	6,577,988.95	--	--	--	6,577,988.95
L 频段螺旋天线	--	6,386,159.08	--	--	--	6,386,159.08
全自主智能舱室系统	5,362,246.51	879,058.92	--	--	--	6,241,305.43
智绘地球	--	5,980,223.78	--	--	--	5,980,223.78
宽带 DVB-S2X 调制解调 器研制	--	5,846,622.12	--	--	--	5,846,622.12
广域火灾中应急卫星应 用技术研究及系统研制	2,536,612.90	2,875,590.02	--	--	--	5,412,202.92
多模式融合测控技术研 究	--	4,904,485.76	--	--	--	4,904,485.76
基于无人值守应用端的 数据在线智能分析平台 的关键技术研发	--	4,819,673.94	--	--	--	4,819,673.94
多旋翼无人机便携式智 能一键操控技术研究	--	4,759,346.27	--	--	--	4,759,346.27

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为 无形资产	计入 当期损益	
基于信道监测的体制变换的关键技术研发	--	4,678,900.02	--	--	--	4,678,900.02
基于高轨卫星的物联网技术研究	--	4,390,287.40	--	--	--	4,390,287.40
高集成综合电子系统开发项目	--	2,987,585.77	--	--	--	2,987,585.77
高分遥感卫星数据处理技术研究	--	2,227,065.31	--	--	--	2,227,065.31
环境灾害的智能识别和监测预警技术研究	--	2,196,609.39	--	--	--	2,196,609.39
智能无人值守系统调度控制软件研究	--	1,753,314.20	--	--	--	1,753,314.20
百千万项目	909,378.80	798,147.59	--	--	--	1,707,526.39
云岗4K超高清卫星车项目	4,336.28	1,592,831.86	--	--	--	1,597,168.14
数据中台系统研发项目	862,112.17	558,243.70	--	--	--	1,420,355.87
湿地无人机低空遥感检测技术研究	--	1,247,990.09	--	--	--	1,247,990.09
天空基遥感目标识别与移动监视监测系统技术研究项目	--	1,062,109.74	--	--	--	1,062,109.74
数字孪生可视化平台的研发与应用	--	536,754.25	--	--	--	536,754.25
互联网医院项目	--	457,798.66	--	--	--	457,798.66
动力保障项目	--	365,717.01	--	--	--	365,717.01
卫星自动化测试系统	--	232,156.47	--	--	--	232,156.47
智能康复管理系统	--	145,126.10	--	--	--	145,126.10
基于目标特性卫星观测的时空信息云平台研制	2,800.00	45,729.38	--	--	--	48,529.38
中型无人直升机应急监测及卫星通信系统	6,622,007.36	65,490.87	--	6,687,498.23	--	--
移动智能指挥系统平台	6,436,407.11	49,483.57	--	6,485,890.68	--	--
智能多旋翼无人机巡检技术研究项目	6,331,202.45	181,243.24	--	6,512,445.69	--	--
中型无人机系统巡检技术研究项目	6,296,353.90	137,453.70	--	6,433,807.60	--	--
无人机高可靠链路通信软件研制	5,722,478.87	384,052.20	--	6,106,531.07	--	--
Ka 无人机卫通数据链通信技术研究	5,113,838.08	1,083,891.95	--	6,197,730.03	--	--
数据传输测试设备	3,621,883.54	2,376,349.62	--	5,998,233.16	--	--
安全生产管理系统开发项目	228,264.73	1,189,995.58	--	1,418,260.31	--	--
基于北斗的通导一体化融合技术及标准化应用推广	282,166.92	5,353,600.00	--	5,635,766.92	--	--

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为 无形资产	计入 当期损益	
捕风一号	--	21,556,839.72	--	21,556,839.72	--	--
合 计	486,262,618.49	298,189,188.52	--	134,259,369.43	--	650,192,437.58

## 18、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
租赁费	13,636,328.77	--	3,096,571.68	--	10,539,757.09
租入固定资产改良支出	11,501,626.57	9,968,002.95	5,908,099.81	--	15,561,529.71
合 计	25,137,955.34	9,968,002.95	9,004,671.49	--	26,101,286.80

## 19、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	153,426,666.29	23,013,999.97	133,251,192.66	19,987,678.89
内部交易未实现利润	12,505,720.67	1,875,858.10	12,856,430.55	1,928,464.58
可抵扣亏损	139,352,487.48	20,902,873.13	65,177,822.70	9,776,673.39
小 计	<b>305,284,874.44</b>	<b>45,792,731.20</b>	<b>211,285,445.91</b>	<b>31,692,816.86</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产折旧	135,082,347.75	20,262,352.17	64,781,332.17	9,717,199.83
小 计	<b>135,082,347.75</b>	<b>20,262,352.17</b>	<b>64,781,332.17</b>	<b>9,717,199.83</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
资产减值准备	4,404,602.34	4,700,533.63
可抵扣亏损	154,160,801.46	124,516,027.26
合 计	<b>158,565,403.80</b>	<b>129,216,560.89</b>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2022 年	32,892,205.21	32,892,205.21	
2023 年	31,220,427.85	31,220,427.85	
2024 年	29,932,131.30	29,932,131.30	
2025 年	24,522,859.27	24,520,341.50	
2026 年	34,086,211.02	--	

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2030 年	1,506,966.81	5,950,921.40	
合 计	<b>154,160,801.46</b>	<b>124,516,027.26</b>	

20、其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预付工程、固定资产购置款	40,472,878.11	45,525,228.18
预付开发支出及软件款	35,485,000.42	12,283,924.72
预付投资款	82,430,000.00	--
合 计	<b>158,387,878.53</b>	<b>57,809,152.90</b>

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	--	--
抵押借款	7,007,388.89	--
信用借款	168,483,538.62	177,813,049.08
合 计	<b>175,490,927.51</b>	<b>177,813,049.08</b>

说明：

①截至 2021 年 12 月 31 日，公司子公司深圳东方红从中国建设银行深圳市分行共取得信用借款（含应付利息）1,401.77 万元，借款利率 4.15%，借款期限 2021 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 26 日，借款用途为流动资金周转。

②截至 2021 年 12 月 31 日，公司子公司钛金科技从中国招商银行共取得信用借款（含应付利息）1,911.40 万元，借款利率 5.35%、4.85%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。

③截至 2021 年 12 月 31 日，公司子公司从航天科技财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）共取得借款（含应付利息）14,235.92 万元，具体见附注十、5 关联交易情况。

22、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	593,397,495.92	737,223,388.64
银行承兑汇票	71,303,992.37	67,821,729.02
合 计	<b>664,701,488.29</b>	<b>805,045,117.66</b>

23、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付项目款	1,838,541,597.18	1,345,321,080.31
应付材料款	712,528,597.43	640,577,742.89

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付工程设备款	16,762,071.19	5,814,141.00
应付其他	33,504,909.61	25,674,206.95
<b>合 计</b>	<b>2,601,337,175.41</b>	<b>2,017,387,171.15</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	56,160,000.00	合同尚未执行完毕
沈阳中科新宇空间智能装备有限公司	32,400,000.00	合同尚未执行完毕
中国电子科技集团公司第十研究所	16,000,000.00	合同尚未执行完毕
中国科学院电子学研究所	15,350,000.00	合同尚未执行完毕
四川九洲电器集团有限责任公司	14,450,682.30	合同尚未执行完毕
<b>合 计</b>	<b>134,360,682.30</b>	

## 24、预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收项目款	--	--
预收货款及房租物业费	3,719,075.48	3,192,223.07
<b>合 计</b>	<b>3,719,075.48</b>	<b>3,192,223.07</b>

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 25、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收项目款	987,582,938.46	440,596,421.29
预收货款	65,613,724.57	54,189,598.71
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,053,196,663.03</b>	<b>494,786,020.00</b>

本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
预收项目款	546,986,517.17	尚未完成履约义务的增加
预收货款	11,424,125.86	尚未完成履约义务的增加
<b>合 计</b>	<b>558,410,643.03</b>	

## 26、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	20,584,968.94	1,117,394,120.95	1,119,197,950.91	18,781,138.98
离职后福利-设定提存计划	994,922.78	120,316,822.14	105,449,505.70	15,862,239.22
辞退福利	--	999,995.08	999,995.08	--
<b>合 计</b>	<b>21,579,891.72</b>	<b>1,238,710,938.17</b>	<b>1,225,647,451.69</b>	<b>34,643,378.20</b>

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	14,266,386.29	892,824,160.70	894,959,150.22	12,131,396.77
职工福利费	--	69,472,114.19	69,472,114.19	--
社会保险费	323,981.77	66,891,435.62	66,700,760.01	514,657.38
其中：1. 医疗保险费	303,255.27	64,028,049.27	63,839,209.12	492,095.42
2. 工伤保险费	4,484.51	1,805,821.41	1,792,460.26	17,845.66
3. 生育保险费	16,241.99	492,013.85	503,539.54	4,716.30
4. 商业保险费	--	565,551.09	565,551.09	--
住房公积金	36,455.00	68,136,097.66	68,103,276.66	69,276.00
工会经费和职工教育经费	5,958,145.88	20,070,312.78	19,962,649.83	6,065,808.83
其他短期薪酬	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>20,584,968.94</b>	<b>1,117,394,120.95</b>	<b>1,119,197,950.91</b>	<b>18,781,138.98</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	994,922.78	120,316,822.14	105,449,505.70	15,862,239.22
其中：1. 基本养老保险费	886,419.94	83,268,669.80	82,475,242.76	1,679,846.98
2. 失业保险费	6,957.06	2,832,336.40	2,806,619.22	32,674.24
3. 企业年金缴费	101,545.78	34,215,815.94	20,167,643.72	14,149,718.00
<b>合 计</b>	<b>994,922.78</b>	<b>120,316,822.14</b>	<b>105,449,505.70</b>	<b>15,862,239.22</b>

27、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	19,857,655.88	16,056,567.77
增值税	24,598,615.46	8,902,595.42
个人所得税	29,008,604.62	5,950,098.32
房产税	933,157.35	709,675.19
城市维护建设税	2,369,350.75	671,008.22
教育费附加	2,153,357.70	470,453.99
土地使用税	196,668.64	187,001.24
残疾人就业保障金	26,966.11	94,774.52
其 他	107,115.73	175,376.43
<b>合 计</b>	<b>79,251,492.24</b>	<b>33,217,551.10</b>

28、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	240,100.00



中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	89,042,198.98	70,012,040.91
<b>合 计</b>	<b>89,042,198.98</b>	<b>70,252,140.91</b>

(1) 应付股利

项 目	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利	--	240,100.00

(2) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
代付款项	13,506,732.70	35,759,977.37
押金及保证金	44,420,664.11	16,726,664.76
其他往来款	28,399,787.70	13,878,463.79
房租及物业费	2,715,014.47	3,646,934.99
<b>合 计</b>	<b>89,042,198.98</b>	<b>70,012,040.91</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
深圳维尔物业管理有限公司	10,043,669.40	房屋租赁保证金、租赁期满退回
中国航天科技集团有限公司系统内单位	1,560,000.00	未结算
中国航天科技集团有限公司系统内单位	575,186.96	未结算
中国人寿财产保险股份有限公司广东省分公司	269,032.00	未结算
深圳市方大建科集团有限公司	200,000.00	未结算
<b>合 计</b>	<b>12,647,888.36</b>	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
一年内到期的租赁负债	124,276,391.57	122,152,280.57
<b>合 计</b>	<b>124,276,391.57</b>	<b>122,152,280.57</b>

30、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
期末未终止确认的应收票据	16,137,119.74	47,083,169.72
待转销项税额	563,911.85	1,841,165.53
<b>合 计</b>	<b>16,701,031.59</b>	<b>48,924,335.25</b>

31、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	285,274,961.30	433,665,858.96
未确认的融资费用	15,899,715.48	30,399,140.85

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2021.01.01
小 计	269,375,245.82	403,266,718.11
减：一年内到期的租赁负债	124,276,391.57	122,152,280.57
合 计	<b>145,098,854.25</b>	<b>281,114,437.54</b>

32、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	165,699,880.62	43,488,206.29	54,241,847.89	154,946,239.02	专项资金

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、55、政府补助。

33、股本

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,182,489,135	--	--	--	--	--	1,182,489,135

34、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	1,587,076,210.25	--	665,169.16	1,586,411,041.09
其他资本公积	145,460,327.71	--	--	145,460,327.71
合 计	<b>1,732,536,537.96</b>	--	<b>665,169.16</b>	<b>1,731,871,368.80</b>

说明：本期公司给子公司航天恒星空间增资 3,000.00 万元，因增资导致资本公积减少 665,169.16 元。

35、其他综合收益

项 目	2020.12.31	本期发生额				2021.12.31	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,394,500.00	9,157,552.18	--	--	9,157,552.18	--	13,552,052.18
1.其他权益工具投资公允价值变动	4,394,500.00	9,157,552.18	--	--	9,157,552.18	--	13,552,052.18
其他综合收益合计	<b>4,394,500.00</b>	<b>9,157,552.18</b>	--	--	<b>9,157,552.18</b>	--	<b>13,552,052.18</b>

36、专项储备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	10,432,418.46	16,013,573.45	13,006,489.29	13,439,502.62

37、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	166,789,693.72	10,983,222.98	--	177,772,916.70

说明：按照公司本年净利润的 10%提取盈余公积，相应增加盈余公积 10,983,222.98 元。

## 38、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	2,808,467,444.61	2,665,419,069.64	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-76,506,694.29	—
调整后期初未分配利润	2,808,467,444.61	2,588,912,375.35	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	233,242,655.45	353,538,313.06	—
减：提取法定盈余公积	10,983,222.98	15,734,330.30	10.00
应付普通股股利	118,248,913.50	118,248,913.50	4.21
期末未分配利润	2,912,477,963.58	2,808,467,444.61	—

## 39、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,010,723,546.83	6,129,658,800.94	6,957,089,066.46	6,022,110,664.55
其他业务	48,206,314.87	21,011,995.94	50,315,346.61	18,192,225.98
合 计	<b>7,058,929,861.70</b>	<b>6,150,670,796.88</b>	<b>7,007,404,413.07</b>	<b>6,040,302,890.53</b>

## (2) 主营业务按行业划分

行 业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
宇航制造及卫星应用	7,010,723,546.83	6,129,658,800.94	6,957,089,066.46	6,022,110,664.55

## (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	6,438,484,046.62	5,688,368,260.17	6,481,075,806.14	5,681,772,019.25
西北地区	163,066,378.77	123,669,358.35	145,336,216.63	100,143,511.03
华南地区	127,185,672.42	122,885,930.89	82,550,009.87	69,416,161.15
其他地区	281,987,449.02	194,735,251.53	248,127,033.82	170,778,973.12
合 计	<b>7,010,723,546.83</b>	<b>6,129,658,800.94</b>	<b>6,957,089,066.46</b>	<b>6,022,110,664.55</b>

## (4) 营业收入分解信息

	本期发生额
主营业务收入	<b>7,010,723,546.83</b>
其中：在某一时点确认	2,195,586,607.81
在某一时段确认	4,815,136,939.02

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	本期发生额
<b>其他业务收入</b>	<b>48,206,314.87</b>
其中：租赁收入	42,348,753.44
材料销售	--
其他	5,857,561.43
<b>合 计</b>	<b>7,058,929,861.70</b>

40、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,615,385.00	10,673,520.76
城市维护建设税	3,406,233.78	2,266,300.26
教育费附加	2,895,573.44	1,600,710.49
印花税	1,726,026.64	1,527,985.69
土地使用税	991,129.12	923,779.96
车船使用税	82,161.50	85,732.56
其他税费	72,115.51	163,019.54
<b>合 计</b>	<b>20,788,624.99</b>	<b>17,241,049.26</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,164,113.31	45,464,756.71
市场推广费	19,114,532.52	13,424,792.36
折旧及租赁费	5,063,345.13	4,577,616.43
差旅会议费	5,031,511.86	5,850,092.17
售后服务费	4,640,780.98	3,286,217.08
交通费	2,404,223.60	2,419,606.29
展览及广告费	2,362,122.73	6,318,313.10
办公费用	1,381,403.13	3,849,929.57
其 他	1,715,127.26	870,817.96
<b>合 计</b>	<b>98,877,160.52</b>	<b>86,062,141.67</b>

42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	192,430,900.54	180,645,033.85
房租水电办公费用	50,350,449.73	63,086,008.52
折旧和摊销	44,700,277.90	32,081,299.75
中介服务费用	10,754,267.89	9,226,663.25
交通费	3,603,738.90	3,626,217.72

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅会议费	2,761,000.61	2,406,845.99
党建工作经费	2,430,383.62	606,439.18
其 他	6,476,353.76	6,570,567.08
<b>合 计</b>	<b>313,507,372.95</b>	<b>298,249,075.34</b>

## 43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,179,566.94	63,777,960.92
折旧和摊销	71,590,991.72	64,502,184.93
材料费	28,411,082.58	20,683,380.09
外协费	8,173,758.61	15,370,679.04
专项业务费	9,083,538.33	8,584,029.93
专用仪器设备	1,937,646.79	2,139,733.78
试验费	1,864,078.26	1,368,558.53
其 他	4,887,492.48	3,598,273.23
<b>合 计</b>	<b>190,128,155.71</b>	<b>180,024,800.45</b>

## 44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,888,917.63	7,641,197.18
减：利息资本化	272,754.79	26,640.51
利息收入	35,366,557.04	51,123,602.63
手续费及其他	391,906.95	1,198,371.18
<b>合 计</b>	<b>-13,358,487.25</b>	<b>-42,310,674.78</b>

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.68%。

## 45、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	61,094,063.34	52,286,033.20	与资产或收益相关
个税手续费返还	479,722.64	409,417.70	与收益相关
增值税加计扣除	675,386.20	456,750.53	与收益相关
代扣企业所得税返还	2,922.38	--	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>62,252,094.56</b>	<b>53,152,201.43</b>	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、55、政府补助。

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

46、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,632,861.67	-1,169,493.20
其 他	--	-6,977,041.66
<b>合 计</b>	<b>1,632,861.67</b>	<b>-8,146,534.86</b>

47、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-703,618.45	-306,620.88
应收账款坏账损失	-8,143,246.17	-3,895,791.37
其他应收款坏账损失	337,958.82	654,236.56
<b>合 计</b>	<b>-8,508,905.80</b>	<b>-3,548,175.69</b>

48、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,272,711.77	-4,906,695.45
合同资产减值损失	-5,111,730.77	12,745,416.15
<b>合 计</b>	<b>-11,384,442.54</b>	<b>7,838,720.70</b>

49、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	46,278.09	1,500.00	46,278.09
政府补助	--	239,080.00	--
其 他	985,944.72	745,749.18	985,944.72
<b>合 计</b>	<b>1,032,222.81</b>	<b>986,329.18</b>	<b>1,032,222.81</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、55、政府补助。

50、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,536,203.26	239,454.15	1,536,203.26
其 他	577,640.60	864,529.63	577,640.60
<b>合 计</b>	<b>2,113,843.86</b>	<b>1,103,983.78</b>	<b>2,113,843.86</b>

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,440,470.46	50,047,029.74
递延所得税费用	-3,554,762.00	503,084.27
<b>合 计</b>	<b>20,885,708.46</b>	<b>50,550,114.01</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	341,226,224.74	477,013,687.58
按法定税率计算的所得税费用	85,306,556.21	119,253,421.91
某些子公司适用不同税率的影响	-37,736,848.26	-49,819,901.22
对以前期间当期所得税的调整	-2,358,366.23	-4,014,169.81
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-408,215.42	408,642.55
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	-5,518,660.48
不可抵扣的成本、费用和损失	1,533,774.41	3,540,175.52
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,447,569.93	6,664,827.66
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-32,787,773.53	-19,964,222.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,110,988.65	--
所得税费用	20,885,708.46	50,550,114.01

52、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,310,280.74	42,556,660.22
利息收入	35,680,741.75	40,689,671.54
收到保证金押金	18,742,024.19	2,271,599.70
代收代付款	84,000,000.00	85,555,816.00
其 他	9,923,198.89	10,964,372.07
<b>合 计</b>	<b>198,656,245.57</b>	<b>182,038,119.53</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	--	200,000,000.00
管理费用支出	75,533,494.85	97,671,238.48
销售费用支出	33,017,495.68	38,191,821.88
支付的保证金、押金及备用金	5,375,958.32	12,309,787.07

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	10,116,715.83	39,195,006.76
<b>合计</b>	<b>124,043,664.68</b>	<b>387,367,854.19</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金	10,089,482.79	6,043,925.32
分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>12,089,482.79</b>	<b>8,043,925.32</b>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	12,953,814.07	2,495,928.78
分红保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
分配红利手续费	57,861.53	57,691.77
租赁负债	69,394,000.85	--
<b>合计</b>	<b>84,405,676.45</b>	<b>4,553,620.55</b>

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	320,340,516.28	426,463,573.57
加：信用减值损失	8,508,905.80	3,548,175.69
资产减值损失	11,384,442.54	-7,838,720.70
固定资产折旧、投资性房地产折旧	116,092,529.21	125,696,893.61
使用权资产折旧	127,643,049.04	--
无形资产摊销	133,978,410.69	122,168,401.80
长期待摊费用摊销	8,913,074.46	11,511,434.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,489,925.17	237,954.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	22,276,381.33	8,245,619.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,632,861.67	1,169,493.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,099,914.34	-1,431,346.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,545,152.34	1,934,430.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-503,431,647.27	-9,673,050.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	609,464,045.36	-1,046,294,305.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,210,379,896.55	292,116,674.16
其他	3,007,084.16	295,011.37



中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	2,064,858,989.65	-71,849,761.25
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
当期新增的使用权资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,590,423,205.96	2,099,052,180.26
减：现金的期初余额	2,099,052,180.26	3,017,417,011.05
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,491,371,025.70	-918,364,830.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,590,423,205.96	2,099,052,180.26
其中：库存现金	63,272.21	59,033.21
可随时用于支付的银行存款	3,590,359,933.75	2,098,993,147.05
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,590,423,205.96	2,099,052,180.26
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	--	--

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,379,389.75	保证金
固定资产	89,968,352.66	厂房抵押
无形资产	38,561,581.63	土地使用权抵押

说明：

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司子公司航天恒星空间以货币资金 1,630,331.28 元作为票据保证金。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司子公司钛金科技以货币资金 1,495,835.00 元作为票据保证金。

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司子公司航天恒星空间以货币资金 503,283.47 元作为北京银行农民工工资账户保证金存款。

(4) 截至2021年12月31日，公司子公司航天中为以货币资金4,749,940.00元作为履约保证金。

(5) 截至2021年12月31日，公司子公司钛金科技将账面价值为89,968,352.66元的房屋建筑物及38,561,581.63元的土地使用权进行抵押。

## 55、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
基于北斗的通导一体化融合技术及标配化应用推广	财政拨款	21,948,552.99	--	1,195,698.60	--	20,752,854.39	其他收益	与资产相关
支持航天大数据的自主可控“互联网公共服务”云平台	财政拨款	16,450,000.00	--	4,200,000.00	--	12,250,000.00	其他收益	与资产和收益相关
常态化搭载平台产业化建设项目	财政拨款	11,045,350.42	--	781,600.20	--	10,263,750.22	其他收益	与资产相关
基于北斗时空基准服务的工业互联网安全保障平台	财政拨款	6,084,000.00	4,056,000.00	--	--	10,140,000.00	其他收益	与资产相关
卫星城市精细化管理应用项目经费	财政拨款	9,100,000.00	--	--	--	9,100,000.00	其他收益	与资产相关
miniSAR 微小卫星关键技术补助	财政拨款	4,000,000.00	4,000,000.00	--	--	8,000,000.00	其他收益	与收益相关
小卫星工研中心创新能力建设项目	财政拨款	9,720,000.00	--	2,280,000.00	--	7,440,000.00	其他收益	与资产相关
北斗卫星导航产业重大应用示范项目	财政拨款	13,750,000.00	--	7,500,000.00	--	6,250,000.00	其他收益	与资产相关
智慧海洋应急通信试验网络建设项目	财政拨款	5,000,000.00	740,200.00	--	--	5,740,200.00	其他收益	与资产相关
微小卫星高技术产业化项目	财政拨款	6,543,689.76	--	1,016,316.13	--	5,527,373.63	其他收益	与资产相关
发动机用GH4738变形高温合金材料国产化及工程应用技术研究	财政拨款	3,900,000.00	1,200,000.00	--	--	5,100,000.00	其他收益	与收益相关
托板螺母用抽钉研制	财政拨款	3,640,000.00	1,336,000.00	--	--	4,976,000.00	其他收益	与收益相关
2018年卫星应用数据中心项目资金	财政拨款	3,820,000.00	--	--	--	3,820,000.00	其他收益	与收益相关
基础设施软件项目高精度卫星导航定位系统	财政拨款	--	3,620,000.00	--	--	3,620,000.00	其他收益	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	财政拨款	4,796,828.15	--	1,340,000.04	--	3,456,828.11	其他收益	与资产相关
山东省重大科技创新工程项目	财政拨款	6,660,000.00	2,300,000.00	5,600,000.00	--	3,360,000.00	其他收益	与收益相关

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
民机钢质紧固件应用研究（一期）	财政拨款	--	3,029,000.00	--	--	3,029,000.00	其他收益	与收益相关
工程试验室专项资金	财政拨款	3,210,839.12	--	609,645.60	--	2,601,193.52	其他收益	与资产相关
泰山产业领军人才	财政拨款	--	2,600,000.00	--	--	2,600,000.00	其他收益	与收益相关
百千万项目款	财政拨款	2,475,200.00	--	--	--	2,475,200.00	其他收益	与资产相关
紧固件产品研制项目	财政拨款	2,103,000.00	310,000.00	--	--	2,413,000.00	其他收益	与收益相关
基于高强度商用密码的工业互联网认证网关	财政拨款	2,400,000.00	--	--	--	2,400,000.00	其他收益	与资产相关
深圳市 2020 年技术攻关项目补助	财政拨款	1,500,000.00	1,000,000.00	--	500,000.00	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
中山市北斗智能位置服务城市管理应用系统	财政拨款	8,851,117.88	--	8,851,117.88	--	--	其他收益	与收益相关
高分专项黑龙江省城市精细化管理产业化应用项目后补助资金	财政拨款	--	6,441,700.00	6,441,700.00	--	--	其他收益	与收益相关
其他专项资金（200 万元以下项目合计）	财政拨款	18,701,302.30	12,855,306.29	13,925,769.44	--	17,630,839.15	其他收益	与资产和收益相关
<b>合 计</b>		<b>165,699,880.62</b>	<b>43,488,206.29</b>	<b>53,741,847.89</b>	<b>500,000.00</b>	<b>154,946,239.02</b>		

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中山市北斗智能位置服务城市管理应用系统	财政拨款	299,683.40	8,851,117.88	其他收益	与收益相关
北斗卫星导航产业重大应用示范项目	财政拨款	7,500,000.00	7,500,000.00	其他收益	与资产相关
高分专项黑龙江省城市精细化管理产业化应用项目后补助资金	财政拨款	--	6,441,700.00	其他收益	与收益相关
柔性智能制造在航空航天高端紧固件多品种小批量产业示范应用	财政拨款	--	5,600,000.00	其他收益	与收益相关
支持航天大数据的自主可控“互联网公共服务”云平台	财政拨款	4,200,000.00	4,200,000.00	其他收益	与资产和收益相关
小卫星工研中心创新能力建设项目	财政拨款	2,280,000.00	2,280,000.00	其他收益	与资产相关
微小卫星高技术产业化项目	财政拨款	1,138,620.84	1,016,316.13	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	8,274,381.63	950,144.23	其他收益	与收益相关
2014 年国家中小企业发展资金	财政拨款	2,000,000.00	--	其他收益	与收益相关
基于北斗和 GPS 的物联网定位模块研发及产业化项目	财政拨款	2,389,166.67	--	其他收益	与资产相关

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
卫星应用大数据中心及基于卫星数据的城市精细化管理服务	财政拨款	2,040,000.00	--	其他收益	与收益相关
中央引导地方科技发展专项补贴	财政拨款	2,000,000.00	--	其他收益	与收益相关
其他专项资金（200 万元以下项目合计）	财政拨款	20,164,180.66	24,254,785.10	其他收益	与资产和收益相关
其他专项资金（200 万元以下项目合计）	财政拨款	239,080.00	--	营业外收入	与收益相关
<b>合计</b>		<b>52,525,113.20</b>	<b>61,094,063.34</b>		

## (3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	财政拨款	631,063.19	720,059.00	财务费用	与收益相关

## 六、合并范围的变动

本期公司合并范围无变动。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
航天东方红	北京市海淀区	北京市海淀区	宇航制造	100.00	--	同一控制下企业合并
航天恒星科技	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用	63.01	--	同一控制下企业合并
星地恒通	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用	--	32.14	同一控制下企业合并
航天恒星空间	西安市高新区	西安市高新区	卫星应用	63.87	22.77	设立
深圳东方红	深圳市南山区科技园	深圳市南山区科技园	宇航制造及卫星应用	45.00	34.00	设立
天津恒电	天津市华苑产业区	天津市华苑产业区	宇航制造	50.00	--	设立
钛金科技	烟台市高新区	烟台市高新区	卫星应用	29.19	--	设立
航宇卫星科技	汕头市龙湖区	汕头市龙湖区	卫星应用	100.00	--	同一控制下企业合并
西安天绘	西安市航天基地	西安市航天基地	卫星应用	51.00	30.87	设立
哈尔滨数据	哈尔滨市松北区	哈尔滨市松北区	卫星应用	9.25	26.31	设立
航天中为	天津市滨海高新区	天津市滨海高新区	卫星应用	10.00	44.11	设立
航天天绘	北京市海淀区	北京市海淀区	卫星应用	10.00	56.71	设立

说明：

- ①公司以持有的子公司股权比例与子公司持有孙公司股权比例的乘积列示间接持股比例。
- ②公司对天津恒电持股比例为 50%，在天津恒电董事会 7 名成员中占 4 席，拥有多数表决权，对其可实质控制，纳入合并报表范围。
- ③公司对钛金科技持股比例为 29.19%，空间院对钛金科技持股比例为 11.16%，公司通过与空间院签订一致行动协议，实质上拥有钛金科技 40.35%的表决权比例。钛金科技董事会共 7 人，其中公司及空间院占 4 席，对其可实质控制，纳入合并报表范围。
- ④公司子公司航天恒星科技对星地恒通持股比例为 51%，公司与子公司航天恒星科技对其相关活动均采取一致行动，对其可实质控制，纳入合并报表范围。
- ⑤公司对哈尔滨数据持股比例为 9.25%，子公司航天恒星科技对哈尔滨数据持股比例为 41.75%，公司与子公司航天恒星科技对其相关活动均采取一致行动，对其可实质控制，纳入合并报表范围。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
航天恒星科技	36.99	56,020,223.13	16,620,442.77	1,261,399,652.04

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

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天恒星科技	3,510,977,446.87	1,842,100,584.71	5,353,078,031.58	1,820,962,690.90	122,005,440.60	1,942,968,131.50

续（1）：

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
航天恒星科技	3,107,160,767.24	1,639,409,932.10	4,746,570,699.34	1,381,733,233.87	61,917,890.95	1,443,651,124.82

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）：

子公司 名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动 现金流量
航天恒 星科技	2,475,500,103.90	151,446,940.07	151,446,940.07	976,511,931.75	2,329,584,457.73	128,377,884.15	128,377,884.15	411,223,071.63

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

说明：2021 年 12 月，公司向航天恒星空间增资 3,000.00 万元，子公司航天恒星科技放弃本次增资。本次增资完成后，公司持有航天恒星空间的股权比例由 60.29% 变更为 63.87%，航天恒星科技持有航天恒星空间的股权比例由 39.71% 变更为 36.13%。该项交易导致公司资本公积减少 66.52 万元。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
老挝亚太卫星有限公司	老挝	老挝	卫星通讯	15.00	--	权益法
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	宁波	宁波	软件开发、数据集成	49.45	--	权益法
深圳市航天新源科技有限公司	深圳	深圳	电子产品及驱动系统	10.00	--	权益法
大连航天北斗科技有限公司	大连	大连	卫星应用	40.00	--	权益法
西安航天飞邻测控技术有限公司	西安	西安	卫星应用	33.21	--	权益法
航天新商务信息科技有限公司	北京	北京	工程和技术研究与试验	9.09	--	权益法

说明：

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

②持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据

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

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

公司与其他三方共同出资的航天新商务信息科技有限公司，公司持股比例为 9.09%，公司委派董事一名，能够对其施加重大影响。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021.12.31					
	老挝亚太卫星有限公司	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	西安航天飞邻测控技术有限公司	航天新商务信息科技有限公司
流动资产	31,589,522.48	127,038,889.55	179,667,110.86	7,742,074.44	10,956,570.88	775,605,370.79
非流动资产	17,924,453.18	10,088,748.43	4,707,748.07	3,465,330.84	10,383,108.24	69,214,346.30
<b>资产合计</b>	<b>49,513,975.66</b>	<b>137,127,637.98</b>	<b>184,374,858.93</b>	<b>11,207,405.28</b>	<b>21,339,679.12</b>	<b>844,819,717.09</b>
流动负债	8,698,455.24	81,964,871.42	35,340,078.15	9,365,616.02	10,948,551.80	695,790,444.14
非流动负债	--	24,879,597.58	10,400,000.00	--	--	--
<b>负债合计</b>	<b>8,698,455.24</b>	<b>106,844,469.00</b>	<b>45,740,078.15</b>	<b>9,365,616.02</b>	<b>10,948,551.80</b>	<b>695,790,444.14</b>
净资产	40,815,520.42	30,283,168.98	138,634,780.78	1,841,789.26	10,391,127.32	149,029,272.95
按持股比例计算的净资产份额	6,122,328.06	14,975,027.06	13,863,478.08	736,715.70	3,450,893.38	13,546,760.91
调整事项	--	--	--	617,418.00	7,167,054.42	3,131,882.91
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>6,122,328.06</b>	<b>14,975,027.06</b>	<b>13,863,478.08</b>	<b>1,354,133.70</b>	<b>10,617,947.80</b>	<b>16,678,643.82</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--

续：

项目	本期发生额					
	老挝亚太卫星有限公司	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	西安航天飞邻测控技术有限公司	航天新商务信息科技有限公司
营业收入	38,660,138.53	99,527,684.58	193,309,657.25	1,914,714.56	4,492,141.10	1,443,273,989.09
净利润	-11,577,299.19	5,616,872.28	22,947,025.40	-6,970,786.30	-1,039,783.64	15,740,784.91
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	-11,577,299.19	5,616,872.28	22,947,025.40	-6,970,786.30	-1,039,783.64	15,740,784.91
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	662,630.00	176,183.97	--	--	--

续：

项目	2020.12.31					
	老挝亚太卫星有限公司	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	西安航天飞邻测控技术有限公司	航天新商务信息科技有限公司
流动资产	38,474,897.46	113,503,294.31	172,159,428.81	12,040,499.98	15,525,520.22	426,862,567.78
非流动资产	26,382,198.18	7,475,574.78	4,586,727.33	3,520,840.70	13,261,488.04	53,453,894.34
<b>资产合计</b>	<b>64,857,095.64</b>	<b>120,978,869.09</b>	<b>176,746,156.14</b>	<b>15,561,340.68</b>	<b>28,787,008.26</b>	<b>480,316,462.12</b>
流动负债	12,464,276.03	68,310,028.03	45,646,561.02	6,748,765.12	17,356,097.30	344,354,264.25

项目	2020.12.31					
	老挝亚太卫星有限公司	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	西安航天飞邻测控技术有限公司	航天新商务信息科技有限公司
非流动负债	--	26,662,544.36	13,650,000.00	--	--	2,673,709.83
<b>负债合计</b>	<b>12,464,276.03</b>	<b>94,972,572.39</b>	<b>59,296,561.02</b>	<b>6,748,765.12</b>	<b>17,356,097.30</b>	<b>347,027,974.08</b>
净资产	52,392,819.61	26,006,296.70	117,449,595.12	8,812,575.56	11,430,910.96	133,288,488.04
按持股比例计算的净资产份额	7,858,922.94	12,860,113.72	11,744,959.51	3,525,030.23	3,796,205.53	12,115,923.56
调整事项	--	--	--	617,418.00	7,167,054.42	3,131,882.91
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>7,858,922.94</b>	<b>12,860,113.72</b>	<b>11,744,959.51</b>	<b>4,142,448.23</b>	<b>10,963,259.95</b>	<b>15,247,806.47</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--

续：

项目	上期发生额					
	老挝亚太卫星有限公司	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	深圳市航天新源科技有限公司	大连航天北斗科技有限公司	西安航天飞邻测控技术有限公司	航天新商务信息科技有限公司
营业收入	30,392,896.02	101,608,016.74	180,838,300.39	8,277,897.27	526,211.52	817,993,220.78
净利润	-18,364,015.88	3,963,041.29	19,575,709.60	-4,461,300.21	-4,524,713.40	7,152,863.82
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	-18,364,015.88	3,963,041.29	19,575,709.60	-4,461,300.21	-4,524,713.40	7,152,863.82
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	469,775.00	522,686.41	--	--	--

(3) 联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 公司不存在需要披露的对合营企业投资相关的或有事项。

## 八、金融工具风险管理

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。



（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致公司产生财务损失的风险。

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

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

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

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的比例为 59.86%（2020 年：70.98%）。

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

（2）流动性风险

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

公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额度为 120,750.91 万元（2020 年 12 月 31 日：142,218.70 万元）。

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

项 目	2021.12.31					合计
	账面净值	账面原值	1年以内	1年以上	无固定期限	
金融负债：						
短期借款	17,549.09	17,549.09	17,549.09	--	--	17,549.09
应付票据	66,470.15	66,470.15	66,470.15	--	--	66,470.15
应付账款	260,133.72	260,133.72	260,133.72	--	--	260,133.72
其他应付款	8,904.22	8,904.22	8,904.22	--	--	8,904.22
其他流动负债	1,670.10	1,670.10	1,670.10	--	--	1,670.10
<b>金融负债合计</b>	<b>354,727.28</b>	<b>354,727.28</b>	<b>354,727.28</b>	--	--	<b>354,727.28</b>

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

项 目	2020.12.31					合计
	账面净值	账面原值	1年以内	1年以上	无固定期限	
金融负债：						
短期借款	17,781.30	17,781.30	17,781.30	--	--	17,781.30
应付票据	80,504.51	80,504.51	80,504.51	--	--	80,504.51
应付账款	201,738.72	201,738.72	201,738.72	--	--	201,738.72
其他应付款	7,025.21	7,025.21	7,025.21	--	--	7,025.21
其他流动负债	4,892.43	4,892.43	4,892.43	--	--	4,892.43
<b>金融负债合计</b>	<b>311,942.17</b>	<b>311,942.17</b>	<b>311,942.17</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>311,942.17</b>

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

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

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

期末公司的金融机构借款全部为固定利率的金融负债，仅面临公允价值利率风险。

公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
金融负债	17,549.09	17,781.30
其中：短期借款	17,549.09	17,781.30
<b>合 计</b>	<b>17,549.09</b>	<b>17,781.30</b>

#### 汇率风险

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

公司外币货币项目金额很小，汇率的变动不会对公司产生较大的风险。

## 2、资本管理

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

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

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 39.41%（2020 年 12 月 31 日：33.20%）。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资	--	--	88,660,228.29	88,660,228.29
（二）其他权益工具投资	--	--	64,552,052.18	64,552,052.18
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>153,212,280.47</b>	<b>153,212,280.47</b>

### （2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值 范围（加权平均值）	
权益工具投资	64,552,052.18	市场法	企业价值倍数	19.81

说明：应收款项融资为公司既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收承兑汇票，按账面价值确认。

### （3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司的母公司情况

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

公司最终控制方为中国航天科技集团有限公司。

### 2、公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与公司关系
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	联营企业
大连航天北斗科技有限公司	联营企业
老挝亚太卫星有限公司	联营企业
深圳市航天新源科技有限公司	联营企业
航天新商务信息科技有限公司	联营企业
西安航天飞邻测控技术有限公司	联营企业

### 4、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
航天科技财务有限责任公司	同一实际控制人
北京卫星信息工程研究所	同一实际控制人
北京神舟天辰物业服务服务有限公司	同一实际控制人
航天神舟科技发展有限公司	同一实际控制人
北京星通浩宇科技发展有限公司	同一实际控制人
北京卫星环境工程研究所	同一实际控制人
山东航天电子技术研究所	同一实际控制人
北京空间机电研究所	同一实际控制人
北京星达科技发展有限公司	同一实际控制人
其他中国航天科技集团有限公司系统内单位	同一实际控制人

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
中国航天科技集团有限公司系统内单位	采购商品/接受劳务	204,468.77	197,355.84
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	采购商品/接受劳务	172.95	--
<b>合计</b>		<b>204,641.72</b>	<b>197,355.84</b>

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
中国航天科技集团有限公司系统内单位	出售商品/提供劳务	116,234.92	133,435.86
浙江航天恒嘉数据科技有限公司	出售商品/提供劳务	--	304.87
<b>合计</b>		<b>116,234.92</b>	<b>133,740.73</b>

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
北京星达科技发展有限公司	房屋及设备	285,714.36	285,714.29

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国空间技术研究院	房屋及设备	61,763,175.85	59,707,144.04
北京神舟天辰物业服务有限公司	房屋及物业费	30,881,323.47	31,929,048.87
北京卫星信息工程研究所	房屋及设备	50,972,492.80	41,391,919.11
航天神舟科技发展有限公司	房屋及物业费	7,461,796.35	7,980,861.35
北京空间机电研究所	厂房	200,917.43	161,467.89
山东航天电子技术研究所	设备	--	3,900,000.00
北京卫星环境工程研究所	场地及物业	--	1,504,139.32
北京星通浩宇科技发展有限公司	库房	160,733.95	161,174.31
<b>合计</b>		<b>151,440,439.85</b>	<b>146,735,754.89</b>

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
航天科技财务有限责任公司	142,359,188.23			

说明：

① 截至 2021 年 12 月 31 日，子公司航天中为从财务公司分期取得信用借款（含应付利息）12,011.78 万元，借款利率分别为 3.90%、3.85%、2.90%，借款期限 1 年，借款用

途为流动资金周转。上年从财务公司取得信用借款（含应付利息）12,012.86 万元，本期已偿还。本期利息支出 440.63 万元。

- ② 截至 2021 年 12 月 31 日，子公司西安天绘从财务公司分期取得信用借款（含应付利息）200.00 万元，借款利率 3.85%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。上年从财务公司取得信用借款 1,501.60 万元，本期已偿还。本期利息支出 12.20 万元。
- ③ 截至 2021 年 12 月 31 日，子公司深圳东方红从财务公司分期取得信用借款（含应付利息）1,323.40 万元，借款利率 4.05%、2.90%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。上年从财务公司取得信用借款（含应付利息）3,322.75 万元，本期已偿还。本期利息支出 170.81 万元。
- ④ 截至 2021 年 12 月 31 日，子公司钛金科技从财务公司分期取得抵押借款（含应付利息）700.74 万元，借款利率 3.85%，借款期限 1 年，借款用途为流动资金周转。本期利息支出 93.78 万元。

#### （4）关键管理人员薪酬

公司本期关键管理人员 21 人，上期关键管理人员 23 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	844.00	1,014.00

#### （5）其他关联交易

##### ①存款利息

项 目	本期发生额	上期发生额
航天科技财务有限责任公司	33,516,407.14	43,587,393.18

##### ②借款利息

项 目	本期发生额	上期发生额
航天科技财务有限责任公司	7,174,184.57	7,013,414.42

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	172,567,963.50	34,765,692.51	130,354,898.50	30,585,523.35
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	921,000.00	200,865.30	1,419,750.00	84,431.18
	老挝亚太卫星有限公司	319,475.11	6,996.50	319,475.11	31.95
	大连航天北斗科技有限公司	200,000.00	23,340.00	200,000.00	15,560.00
	合计	174,008,438.61	34,996,894.31	132,294,123.61	30,685,546.48

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	中国航天科技集团有限公司系统内单位	687,930.00	--	8,967,998.87	--
应收票据	中国航天科技集团有限公司系统内单位	21,519,835.63	45,253.05	37,102,201.85	61,243.08
预付账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	114,026,666.53	--	280,608,229.85	--
合同资产	中国航天科技集团有限公司系统内单位	567,675,950.33	7,182,605.95	581,177,038.02	2,213,975.80
其他应收款	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	2,156,425.68	93,804.52	498,546.15	21,686.76
	西安航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	53,658.86	1,462,425.23	63,615.50
	中国航天科技集团有限公司系统内单位	1,948,509.69	1,130,189.81	1,653,206.01	1,112,561.50
	大连航天北斗科技有限公司	177,774.66	7,733.19	--	--
	<b>合计</b>	<b>5,516,247.03</b>	<b>1,285,386.38</b>	<b>3,614,177.39</b>	<b>1,197,863.76</b>
其他流动资产	中国航天科技集团有限公司系统内单位	633,358.20	2,713.34	8,970,051.31	12,558.07
其他非流动资产	中国航天科技集团有限公司系统内单位	87,704,594.12	--	1,724,071.27	--

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	835,293,668.31	590,325,538.19
	浙江航天恒嘉数据科技有限公司	2,526,000.00	2,435,340.00
	西安航天飞邻测控技术有限公司	348,253.28	348,253.28
	<b>合计</b>	<b>838,167,921.59</b>	<b>593,109,131.47</b>
应付票据	中国航天科技集团有限公司系统内单位	49,647,297.93	263,150,111.76
其他应付款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	10,394,459.88	5,794,097.83
	大连航天北斗科技有限公司	--	60,401.62
	西安航天飞邻测控技术有限公司	3,181.34	990.87
	<b>合计</b>	<b>10,397,641.22</b>	<b>5,855,490.32</b>
预收账款	中国航天科技集团有限公司系统内单位	--	--
合同负债	中国航天科技集团有限公司系统内单位	91,425,274.38	36,151,237.41
其他流动负债	中国航天科技集团有限公司系统内单位	633,358.20	8,970,051.31

## 7、关联方存款

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
货币资金	航天科技财务有限责任公司	3,535,092,415.02	2,027,610,193.73

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

本期公司以货币资金资产质押或抵押，用来开具银行承兑汇票等，详见附注五、54、所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 3 月 29 日，公司不存在重要的资产负债表日后事项说明事项。

### 2、资产负债表日后利润分配情况

---

拟分配的利润或股利	70,949,348.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	

---

根据 2022 年 3 月 29 日公司第九届董事会第七次会议决议，以 2021 年末总股本 1,182,489,135 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），不进行资本公积转增股本，共计派发现金红利 70,949,348.10 元（含税），该事项尚需 2021 年度股东大会审议批准。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 3 月 29 日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本报告期末未发现采用追溯重述法或未来适用法的重要前期会计差错。

### 2、重要债务重组

截至 2021 年 12 月 31 日，公司本期无需要披露的重大债务重组事项。

### 3、重要资产置换

截至 2021 年 12 月 31 日，公司本期无需要披露的重大资产置换事项。

### 4、重要资产转让及出售

截至 2021 年 12 月 31 日，公司本期无需要披露的重要资产转让及出售事项。



## 5、年金计划主要内容及重大变化

公司本期年金计划主要是为职工缴纳的补充养老保险，缴费情况详见附注五、26。

## 6、终止经营

截至2021年12月31日，公司本期无终止经营事项。

## 7、分部报告

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

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按照军工企业财务信息披露要求，本财务报表附注不呈报分部信息。

## 8、其他

公司第八届董事会第十九次会议审议通过，公司通过公开摘牌方式向关联方航天神舟智慧系统技术有限公司（以下简称航天智慧）增资8,243.00万元，并拟通过与空间院、西安空间无线电技术研究所、北京卫星制造厂有限公司、航天神舟投资管理有限公司签订《一致行动人协议》的方式对航天智慧进行实际控制，合并财务报表，以完善公司智慧业务布局，提升整体业务水平。

截至2022年3月29日，公司按照产权交易规则在北京产权交易所摘牌，完成了航天智慧增资协议签署，并完成出资8,243.00万元，目前正在进行工商变更准备工作。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	4,500,000.00	--	4,500,000.00	58,965,004.87	--	58,965,004.87

说明：

- （1）期末母公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末母公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末母公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%		金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,500,000.00	100.00	--	--	4,500,000.00	58,965,004.87	100.00	--	--	58,965,004.87
其中：										
商业承兑汇票	4,500,000.00	100.00	--	--	4,500,000.00	58,965,004.87	100.00	--	--	58,965,004.87
<b>合计</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>58,965,004.87</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>58,965,004.87</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率%	应收票据	坏账准备	预期信用损失率%
商业承兑汇票	4,500,000.00	--	--	58,965,004.87	--	--

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	5,555,450.00	13,565,450.00
1至2年	7,805,450.00	4,835,450.00
2至3年	4,835,450.00	4,835,450.00
3至4年	4,835,450.00	23,028,437.40
4至5年	22,859,119.40	4,413,920.48
5年以上	15,902,036.15	11,869,075.67
<b>小计</b>	<b>61,792,955.55</b>	<b>62,547,783.55</b>
减：坏账准备	4,165,906.71	4,459,627.23
<b>合计</b>	<b>57,627,048.84</b>	<b>58,088,156.32</b>

中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%		金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	61,792,955.55	100.00	4,165,906.71	6.74	57,627,048.84	62,547,783.55	100.00	4,459,627.23	7.13	58,088,156.32
其中：										
应收政府部门和特定用户	241,300.00	0.39	241,300.00	100.00	--	410,618.00	0.66	294,398.12	71.70	116,219.88
应收关联方	58,438,132.55	94.57	1,216,683.71	2.08	57,221,448.84	58,642,682.55	93.76	1,216,683.71	2.07	57,425,998.84
应收普通用户	3,113,523.00	5.04	2,707,923.00	86.97	405,600.00	3,494,483.00	5.58	2,948,545.40	84.38	545,937.60
<b>合计</b>	<b>61,792,955.55</b>	<b>100.00</b>	<b>4,165,906.71</b>	<b>6.74</b>	<b>57,627,048.84</b>	<b>62,547,783.55</b>	<b>100.00</b>	<b>4,459,627.23</b>	<b>7.13</b>	<b>58,088,156.32</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府部门和特定用户

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	--	--	--	--	--	--
1至2年	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	169,318.00	53,098.12	31.36
4至5年	--	--	--	--	--	--
5年以上	241,300.00	241,300.00	100.00	241,300.00	241,300.00	100.00
<b>合计</b>	<b>241,300.00</b>	<b>241,300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>410,618.00</b>	<b>294,398.12</b>	<b>71.70</b>

组合计提项目：应收关联方

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	5,555,450.00	--	--	13,565,450.00	--	--
1至2年	7,805,450.00	--	--	4,835,450.00	--	--
2至3年	4,835,450.00	--	--	4,835,450.00	--	--
3至4年	4,835,450.00	--	--	22,235,119.40	--	--
4至5年	22,235,119.40	--	--	4,413,920.48	--	--
5年以上	13,171,213.15	1,216,683.71	9.24	8,757,292.67	1,216,683.71	13.89
<b>合计</b>	<b>58,438,132.55</b>	<b>1,216,683.71</b>	<b>2.08</b>	<b>58,642,682.55</b>	<b>1,216,683.71</b>	<b>2.07</b>

组合计提项目：应收普通用户

类别	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内	--	--	--	--	--	--
1至2年	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	624,000.00	78,062.40	12.51
4至5年	624,000.00	218,400.00	35.00	--	--	--
5年以上	2,489,523.00	2,489,523.00	100.00	2,870,483.00	2,870,483.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,113,523.00</b>	<b>2,707,923.00</b>	<b>86.97</b>	<b>3,494,483.00</b>	<b>2,948,545.40</b>	<b>84.38</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	4,459,627.23
本期计提	-293,720.52
本期核销	--
<b>2021.12.31</b>	<b>4,165,906.71</b>

说明：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 60,408,132.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,186,683.71 元。

## 3、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	2,017,909.14	4,422,368.46
其他应收款	341,412.33	386,493.91
<b>合计</b>	<b>2,359,321.47</b>	<b>4,808,862.37</b>

(1) 应收股利

被投资单位	2021.12.31	2020.12.31
航天恒星空间技术应用有限公司	838,031.00	2,219,021.68
西安航天天绘数据技术有限公司	--	1,023,468.64
西安航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	1,233,537.00
<b>小计：</b>	<b>2,071,568.00</b>	<b>4,476,027.32</b>
减：坏账准备	53,658.86	53,658.86
<b>合计</b>	<b>2,017,909.14</b>	<b>4,422,368.46</b>

①重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

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

②坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,233,537.00	4.35	53,658.86	1,179,878.14	详见附注三、10
西安航天飞邻测控技术有限公司	1,233,537.00	4.35	53,658.86	1,179,878.14	
<b>合计</b>	<b>1,233,537.00</b>	<b>4.35</b>	<b>53,658.86</b>	<b>1,179,878.14</b>	

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

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	211,869.38	195,978.09
1 至 2 年	107,021.01	89,507.23
2 至 3 年	30,803.47	111,500.89
3 至 4 年	--	781.24
4 至 5 年	781.24	--
5 年以上	175,974.00	175,974.00
<b>小计</b>	<b>526,449.10</b>	<b>573,741.45</b>
减：坏账准备	185,036.77	187,247.54
<b>合计</b>	<b>341,412.33</b>	<b>386,493.91</b>

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	188,674.00	176,526.45	12,147.55	175,974.00	175,974.00	--
员工预借款及定 额备用金	--	--	--	30,273.50	1,316.90	28,956.60
其他	337,775.10	8,510.32	329,264.78	367,493.95	9,956.64	357,537.31
<b>合计</b>	<b>526,449.10</b>	<b>185,036.77</b>	<b>341,412.33</b>	<b>573,741.45</b>	<b>187,247.54</b>	<b>386,493.91</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	350,475.10	2.59	9,062.77	341,412.33	详见附注 三、10
其中：					
应收保证金、押金、 员工预借款和备用金等	350,475.10	2.59	9,062.77	341,412.33	
<b>合计</b>	<b>350,475.10</b>	<b>2.59</b>	<b>9,062.77</b>	<b>341,412.33</b>	

期末，母公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	175,974.00	100.00	175,974.00	--	详见附注 三、10
其中：					
应收保证金、押金、 员工预借款和备用金等	175,974.00	100.00	175,974.00	--	
<b>合计</b>	<b>175,974.00</b>	<b>100.00</b>	<b>175,974.00</b>	<b>--</b>	

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	397,767.45	2.83	11,273.54	386,493.91	详见附注 三、10
其中：					
应收保证金、押金、 员工预借款和备用金等	397,767.45	2.83	11,273.54	386,493.91	
<b>合计</b>	<b>397,767.45</b>	<b>2.83</b>	<b>11,273.54</b>	<b>386,493.91</b>	

截至 2020 年 12 月 31 日，母公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	175,974.00	100.00	175,974.00	--	详见附注 三、10
其中：					
应收保证金、押金、 员工预借款和备用金等	175,974.00	100.00	175,974.00	--	
<b>合计</b>	<b>175,974.00</b>	<b>100.00</b>	<b>175,974.00</b>	<b>--</b>	

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2020年12月31日余额	11,273.54	--	175,974.00	187,247.54
2020年12月31日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-2,210.77	--	--	-2,210.77
本期转回	--	--	--	--
2020年12月31日余额	9,062.77	--	175,974.00	185,036.77

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

## ⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
大连航天北斗科技有限公司	其他	177,774.66	1年以内	33.77	7,733.20
特定用户	保证金	175,974.00	5年以上	33.43	175,974.00
航天东方红卫星有限公司	其他	117,806.28	1至3年	22.38	--
东方蓝天钛金科技有限公司	社保款	21,919.22	2至3年	4.16	--
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	其他	17,864.98	1年以内	3.39	777.13
<b>合计</b>		<b>511,339.14</b>		<b>97.13</b>	<b>184,484.33</b>

## 4、长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	2,232,314,156.17	--	2,232,314,156.17	2,202,314,156.17	--	2,202,314,156.17

## 中国东方红卫星股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	20,866,712.30	--	20,866,712.30	22,569,501.63	--	22,569,501.63
合 计	<b>2,253,180,868.47</b>	--	<b>2,253,180,868.47</b>	<b>2,224,883,657.80</b>	--	<b>2,224,883,657.80</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
航天东方红	729,162,532.83	--	--	729,162,532.83	--	--
航天恒星科技	970,628,680.88	--	--	970,628,680.88	--	--
航天恒星空间	150,100,000.00	30,000,000.00	--	180,100,000.00	--	--
深圳东方红	117,968,354.43	--	--	117,968,354.43	--	--
天津恒电	70,000,000.00	--	--	70,000,000.00	--	--
钛金科技	96,000,000.00	--	--	96,000,000.00	--	--
航宇卫星科技	24,877,680.53	--	--	24,877,680.53	--	--
西安天绘	20,436,270.00	--	--	20,436,270.00	--	--
哈尔滨数据	4,080,000.00	--	--	4,080,000.00	--	--
航天中为	8,987,778.46	--	--	8,987,778.46	--	--
航天天绘	10,072,859.04	--	--	10,072,859.04	--	--
合 计	<b>2,202,314,156.17</b>	<b>30,000,000.00</b>	--	<b>2,232,314,156.17</b>	--	--

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
大连航天北斗科技有限公司	3,525,489.63	--	--	-2,788,314.53	--
西安航天飞邻测控技术有限公司	3,796,205.53	--	--	-345,312.15	--
航天新商务信息科技有限公司	15,247,806.47	--	--	1,430,837.35	--
合 计	<b>22,569,501.63</b>	--	--	<b>-1,702,789.33</b>	--

续：

被投资单位	本期增减变动				2021.12.31	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大连航天北斗科技有限公司	--	--	--	--	737,175.10	--
西安航天飞邻测控技术有限公司	--	--	--	--	3,450,893.38	--
航天新商务信息科技有限公司	--	--	--	--	16,678,643.82	--
合 计	--	--	--	--	<b>20,866,712.30</b>	--



中国东方红卫星股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	--	--	2,882,459.70	--
其他业务	6,627,406.39	3,362,327.03	8,725,849.17	4,382,737.64
<b>合 计</b>	<b>6,627,406.39</b>	<b>3,362,327.03</b>	<b>11,608,308.87</b>	<b>4,382,737.64</b>

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,702,789.33	-2,332,185.70
成本法核算的长期股权投资收益	145,362,647.68	182,775,821.03
<b>合 计</b>	<b>143,659,858.35</b>	<b>180,443,635.33</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,489,925.17	详见附注五之 49、50
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	61,814,122.34	详见附注五之 55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	408,304.12	详见附注五之 49、50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,206.39	详见附注五之 3
非经常性损益总额	60,758,707.68	
减：非经常性损益的所得税影响数	9,111,448.88	
非经常性损益净额	51,647,258.80	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	22,127,096.38	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	29,520,162.42	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.20	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41	0.17	—

中国东方红卫星股份有限公司

2022 年 3 月 29 日



姓名: 赵东斌  
 Full name: Zhao Dongbin  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1983年11月08日  
 Date of birth: 1983-11-08  
 工作单位: 北京五联方圆会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: Beijing Wulian Fangyuan CPAs  
 身份证号码: 22323831108371  
 Identity card No: 22323831108371



注册号: 110004230039  
 No. of Certificate: 110004230039  
 发证注册协会: 甘肃省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Gansu Institute of CPAs  
 发证日期: 2008年05月23日  
 Date of Issuance: 2008-05-23



2015.3.16

2015.4.16

2015年3月18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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

北京五联方圆会计师事务所  
 甘肃分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2009年12月28日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

国瑞汉华会计师事务所有限公司  
 甘肃分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2009年12月28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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

国瑞汉华会计师事务所有限公司  
 甘肃分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2010年5月23日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

文通信会计师事务所  
 甘肃分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2010年5月24日



姓名: 赵东斌  
 Name: Zhao Dongbin  
 证书编号: 110004230039  
 Certificate No: 110004230039

2016.03.18  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016-03-22

2016-03-22

2015年3月11日



2015年3月11日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2017  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年12月28日

2017年12月28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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

吴健已结  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2011年11月28日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

吴健  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2011年11月28日

大华会计师事务所有限公司  
 注意事项 2012.12.25

- 注册会计师执行业务时应向客户出示此证书。
- 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业业务的, 应当依法办理登记手续。
- 本证书遗失或损毁, 应立即向注册会计师协会报告, 申请补领或换领。

NOTES 2012.12.25  
 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.  
 4. In case of loss, the CPA shall immediately report to the Institute of CPAs and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newsprint.  
 转入: 费用(册) 2012.6.19



姓名 Full name 党晓娟  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1987-09-07  
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 411282198709070321



姓名：党晓娟  
 证书编号：110101560135

is valid for another year after this renewal.



证书编号：110101560135  
 No. of Certificate  
 批准注册协会：北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期：2014年10月14日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 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: 北京惠通惠峰会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师: 惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码  
91110105592343655N

# 营业执照

(副本)(20-1)



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表；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、变更、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、法规规定的其他经营活动；(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2021年11月04日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制