

北京航天光华电子技术有限公司

审计报告

大华审字[2021]0015738 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



资产负债表

编制单位：北京航天光华电子技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注七	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	34,180,150.81	221,333,534.25	221,333,534.25
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	2	15,844,645.15	7,266,735.57	7,266,735.57
应收款项融资	3	60,473,599.08	30,505,647.08	30,505,647.08
预付款项	4	372,597,139.21	326,545,437.48	326,545,437.48
其他应收款	5	393,568.00	472,556.00	472,556.00
存货	6	1,896,613,822.73	1,556,444,163.25	1,556,444,163.25
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,380,102,924.98	2,142,568,073.63	2,142,568,073.63
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	7	125,440,967.31	131,373,826.38	131,373,826.38
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8	9,507,961.07	10,067,521.56	10,067,521.56
开发支出	9			
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	10	56,006.92	25,069.24	25,069.24
其他非流动资产				
非流动资产合计		135,004,935.30	141,466,417.18	141,466,417.18
资产总计		2,515,107,860.28	2,284,034,490.81	2,284,034,490.81

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：北京航天光华电子技术有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	2021年6月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	11	100,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	12	308,695,063.00	277,356,478.45	277,356,478.45
应付账款	13	944,803,850.58	467,415,775.13	467,415,775.13
预收款项				
合同负债	14	509,277,071.60	695,894,326.60	695,894,326.60
应付职工薪酬	15	1,023,666.80		
应交税费	16	4,244,963.39	5,049,316.94	5,049,316.94
其他应付款	17	80,759,337.84	171,095,205.87	171,095,205.87
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		<u>1,948,803,953.21</u>	<u>1,756,811,102.99</u>	<u>1,756,811,102.99</u>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	18	724,296.00	736,869.00	736,869.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		<u>724,296.00</u>	<u>736,869.00</u>	<u>736,869.00</u>
负债合计		<u>1,949,528,249.21</u>	<u>1,757,547,971.99</u>	<u>1,757,547,971.99</u>
所有者权益：				
实收资本	19	210,280,000.00	210,280,000.00	210,280,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	20	31,155,588.80	28,388,223.60	28,388,223.60
盈余公积	21	39,781,490.02	39,781,490.02	39,781,490.02
未分配利润	22	284,362,532.25	248,036,805.20	248,036,805.20
所有者权益合计		<u>565,579,611.07</u>	<u>526,486,518.82</u>	<u>526,486,518.82</u>
负债和所有者权益总计		<u>2,515,107,860.28</u>	<u>2,284,034,490.81</u>	<u>2,284,034,490.81</u>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：北京航天光华电子技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	23	683,371,054.44	1,154,053,804.96
减：营业成本	23	609,545,203.78	982,026,982.12
税金及附加	24	603,475.01	1,373,358.42
销售费用			
管理费用	25	30,019,389.81	75,741,213.78
研发费用		10,419,473.57	38,584,348.90
财务费用	26	-6,558,800.63	1,456,621.59
其中：利息费用		407,888.88	2,391,388.84
利息收入		163,220.90	423,665.87
加：其他收益	27	76,707.61	2,069,099.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	28	-206,251.05	7,660.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,212,769.46	56,948,040.18
加：营业外收入	29	142,599.00	39,567.90
减：营业外支出	30	56.61	30,741.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,355,311.85	56,956,866.48
减：所得税费用	31	3,029,584.80	6,481,893.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,325,727.05	50,474,972.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,325,727.05	50,474,972.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		36,325,727.05	50,474,972.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：北京航天光华电子技术有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注七	2021年1-6月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,882,155.37	1,214,654,809.05
收到的税费返还		2,944,296.35	2,319,453.66
收到其他与经营活动有关的现金		90,652,774.90	165,878,108.98
经营活动现金流入小计		553,479,226.62	1,382,852,371.69
购买商品、接受劳务支付的现金		392,782,299.02	979,007,029.42
支付给职工以及为职工支付的现金		183,367,594.16	254,238,025.16
支付的各项税费		8,497,393.76	16,082,964.78
支付其他与经营活动有关的现金		27,563,322.24	99,085,125.98
经营活动现金流出小计		612,210,609.18	1,348,413,145.34
经营活动产生的现金流量净额		-58,731,382.56	34,439,226.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	
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			
投资活动现金流入小计		2,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,245,912.00	15,537,326.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,245,912.00	15,537,326.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,243,412.00	-15,537,326.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,178,588.88	69,442,122.68
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	47,000,000.00
筹资活动现金流出小计		227,178,588.88	296,442,122.68
筹资活动产生的现金流量净额		-127,178,588.88	-106,442,122.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-187,153,383.44	-87,540,222.50
加：期初现金及现金等价物余额		221,333,534.25	308,873,756.75
六、期末现金及现金等价物余额		34,180,150.81	221,333,534.25

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	210,280,000.00					526,486,518.82
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	210,280,000.00					526,486,518.82
三、本年增减变动金额						39,093,092.25
（一）综合收益总额						36,325,727.05
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
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	210,280,000.00					565,579,611.07

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)



企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

北京航天光华电子技术有限公司

财务报表附注

一、基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

北京航天光华电子技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）创建于 2007 年，于北京市工商行政管理局注册登记，总部地址为北京市，注册资本为 21,028.00 万元。

（二）企业的业务性质和主要经营范围

公司经营范围包括：技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；销售电子产品、仪器仪表；普通货运；生产电子产品。（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）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为航天时代电子技术股份有限公司，最终控制人为中国航天科技集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量

取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依

据信用风险特征,将应收票据和应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 账龄分析组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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 备用金、押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具,与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准

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

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

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

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
营具设备	6	5	15.83

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准

备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（九）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	10	预计使用年限
土地使用权	50	土地使用权证载明使用年限
专利权	10	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十一) 合同负债

1. 合同负债的确认方法

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（十三）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（十四）收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

（十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无

关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的新收入准则，2021 年 1 月 1 日起执行

修订后的新金融工具准则和新租赁准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整，金融工具和租赁无期初数调整事项。执行新收入准则对 2020 年年初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
合同负债	—	637,754,506.60
预收款项	637,754,506.60	—

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正。

六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%	
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	注
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

注：根据军品免税文件，纳税人销售军品，由主管税务机关按照财政部和国家税务总局发布的军品免征增值税合同清单通知纳税人办理免税申报，在军品免征增值税合同清单下发前已征收入库的增值税税款，可以抵减纳税人以后应缴纳的增值税款或办理退税，纳税人销售的免征增值税军品。

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	—

注：航天光华取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局 2009 年共同颁发的高新技术企业证书，2018 年 9 月 10 日通过复审程序，高新技术企业证书编号为 GR201811002108，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

七、财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	14,731.44	11,391.17
银行存款	34,165,419.37	221,322,143.08
其他货币资金	—	—
合计	34,180,150.81	221,333,534.25
其中：存放在境外的款项总额	—	—

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	15,567,040.60	7,124,219.97
1—2 年	342,952.00	300,000.00
2—3 年	300,000.00	—
小计	16,209,992.60	7,424,219.97
减：坏账准备	365,347.45	157,484.40
合计	15,844,645.15	7,266,735.57

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	—	—	—	—	—

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,209,992.60	100	365,347.45	2.25	15,844,645.15
其中：备用金	16,209,992.60	100	365,347.45	2.25	15,844,645.15
合计	16,209,992.60	100	365,347.45	2.25	15,844,645.15

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,424,219.97	100	157,484.40	2.12	7,266,735.57
其中：备用金	7,424,219.97	100	157,484.40	2.12	7,266,735.57
合计	7,424,219.97	100	157,484.40	2.12	7,266,735.57

3. 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
航天新长征大道科技有限公司	3,748,540.00	1 年以内	23.12	74,970.80
北京微电子技术研究所	2,972,000.00	1 年以内	18.33	59,440.00
北京航天时代光电科技有限公司	2,291,600.00	1 年以内	14.14	45,832.00
北京航天自动控制研究所	1,294,221.00	1 年以内	7.98	25,884.42
北京航天时代激光导航技术有限责任公司	1,099,020.00	1 年以内	6.78	21,980.40
合计	11,405,381.00	—	70.35	228,107.62

注释3. 应收账款融资

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	60,473,599.08	30,505,647.08
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	—	—
合计	60,473,599.08	30,505,647.08

(1) 应收票据明细

种类	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—	500,000.00	—	500,000.00

商业承兑汇票	60,473,599.08	—	60,473,599.08	30,005,647.08	—	30,005,647.08
合计	60,473,599.08	—	60,473,599.08	30,505,647.08	—	30,505,647.08

说明：

公司在日常资金管理中将应收票据贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

公司认为银行承兑汇票及未逾期的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失，预期信用损失率为零。

注释4. 预付款项

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	372,597,139.21	100	326,545,437.48	100
合计	372,597,139.21	100	326,545,437.48	100

1. 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国运载火箭技术研究院	158,115,539.81	42.44	—
北京航天自动控制研究所	110,126,015.00	29.56	—
北京航天控制仪器研究所	83,455,200.00	22.40	—
北京光华无线电有限公司	9,474,231.65	2.54	—
航天材料及工艺研究所	2,265,000.00	0.61	—
合计	363,435,986.46	97.55	—

注释5. 其他应收款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款项	393,568.00	472,556.00
合 计	393,568.00	472,556.00

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	401,600.00	482,200.00
小计	401,600.00	482,200.00
减：坏账准备	8,032.00	9,644.00

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合计	393,568.00	472,556.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
备用金	401,600.00	482,200.00
合计	401,600.00	482,200.00

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	401,600.00	100	8,032.00	2.00	393,568.00
其中：备用金	401,600.00	100	8,032.00	2.00	393,568.00
合计	401,600.00	100	8,032.00	2.00	393,568.00

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	482,200.00	100	9,644.00	2.00	472,556.00
其中：备用金	482,200.00	100	9,644.00	2.00	472,556.00
合计	482,200.00	100	9,644.00	2.00	472,556.00

注释6. 存货

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	378,827,081.93	—	378,827,081.93	205,013,881.29	—	205,013,881.29
自制半成品及在产品	1,517,786,740.80	—	1,517,786,740.80	1,351,430,281.96	—	1,351,430,281.96
合计	1,896,613,822.73	—	1,896,613,822.73	1,556,444,163.25	—	1,556,444,163.25

注释7. 固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	125,440,967.31	131,373,826.38
固定资产清理	—	—
合计	125,440,967.31	131,373,826.38

1. 固定资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	406,944,059.63	533,668.00	—	407,477,727.63
其中：房屋及建筑物	77,451,943.15	—	—	77,451,943.15
机器设备	148,580,094.57	306,060.00	—	148,886,154.57
运输工具	6,810,749.00	—	—	6,810,749.00
电子设备	170,764,564.99	68,854.00	—	170,833,418.99
其他	3,336,707.92	158,754.00	—	3,495,461.92
二、累计折旧合计	275,570,233.25	6,466,527.07	—	282,036,760.32
其中：房屋及建筑物	15,708,517.55	714,870.44	—	16,423,387.99
机器设备	113,104,836.99	2,850,413.54	—	115,955,250.53
运输工具	4,811,236.03	213,549.52	—	5,024,785.55
电子设备	139,857,460.37	2,422,510.73	—	142,279,971.10
其他	2,088,182.31	265,182.84	—	2,353,365.15
三、固定资产账面净值合计	131,373,826.38			125,440,967.31
其中：房屋及建筑物	61,743,425.60			61,028,555.16
机器设备	35,475,257.58			32,930,904.04
运输工具	1,999,512.97			1,785,963.45
电子设备	30,907,104.62			28,553,447.89
其他	1,248,525.61			1,142,096.77
四、固定资产减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	131,373,826.38			125,440,967.31
其中：房屋及建筑物	61,743,425.60			61,028,555.16
机器设备	35,475,257.58			32,930,904.04
运输工具	1,999,512.97			1,785,963.45
电子设备	30,907,104.62			28,553,447.89
其他	1,248,525.61			1,142,096.77

注：1. 本公司位于北京市海淀区永定路 50 号、51 号中国航天科工集团第二研究院东、

西工业区内的物品存放库（82 号北）、89 号东北侧新建库房等 2 项房产，系企业自建临时库房，申报建筑面积合计 206.48 平方米，账面原值 48.31 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，该 2 项房产尚未办理房屋所有权证和国有土地使用权证。

2. 本公司位于北京市海淀区永定路 50 号、51 号中国航天科工集团第二研究院东、西工业区内的 10 号厂房地下室等 1 项房产，账面原值 575.23 万元，申报建筑面积 1098.0 平方米。系 2016 年 8 月北京光华无线电有限公司与中国航天科工集团第二研究院的工业用房置换而来。截至 2021 年 6 月 30 日，尚未办理房屋所有权证和国有土地使用权证。

注释8. 无形资产

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、原价合计	13,755,839.62	—	—	13,755,839.62
其中：软件	9,605,755.20	—	—	9,605,755.20
土地使用权	4,150,084.42	—	—	4,150,084.42
二、累计摊销合计	3,688,318.06	—	—	4,247,878.55
其中：软件	2,547,073.80	519,462.03	—	3,066,535.83
土地使用权	1,141,244.26	40,098.46	—	1,181,342.72
三、账面价值合计	10,067,521.56			9,507,961.07
其中：软件	7,058,681.40			6,539,219.37
土地使用权	3,008,840.16			2,968,741.70

注释9. 开发支出

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2021 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
基于互联的天地一体化应急侦察通讯保障系统	—	3,103,723.90	—	3,103,723.90	—	—
基于互联的天地一体化应急侦察通讯保障系统	—	995,207.52	—	995,207.52	—	—
基于互联的智能护理系统	—	1,229,313.17	—	1,229,313.17	—	—
基于互联的智能护理系统	—	451,047.60	—	451,047.60	—	—
交直流混合的分布式可再生能源技术	—	-359,730.44	—	-359,730.44	—	—
智能制造系统	—	4,999,911.82	—	4,999,911.82	—	—
合计	—	10,419,473.57	—	10,419,473.57	—	—

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	56,006.92	373,379.45	25,069.24	167,128.27
资产减值准备	56,006.92	373,379.45	25,069.24	167,128.27
小计	56,006.92	373,379.45	25,069.24	167,128.27

注释11. 短期借款

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	100,000,000.00	140,000,000.00
合 计	100,000,000.00	140,000,000.00

注释12. 应付票据

种类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	308,695,063.00	277,356,478.45
合计	308,695,063.00	277,356,478.45

注释13. 应付账款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	944,803,850.58	467,415,775.13
1-2 年 (含 2 年)	—	—
2 至 3 年 (含 3 年)	—	—
3 年以上	—	—
合计	944,803,850.58	467,415,775.13

注释14. 合同负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	509,277,071.60	695,894,326.60
合 计	509,277,071.60	695,894,326.60

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	—	94,879,665.08	93,855,998.28	1,023,666.80
二、离职后福利-设定提存计划	—	16,851,263.46	16,851,263.46	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—

五、其他	—	—	—	—
合计	—	111,730,928.54	110,707,261.74	1,023,666.80

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	—	61,567,420.12	61,567,420.12	—
二、职工福利费	—	8,704,176.30	8,704,176.30	—
三、社会保险费	—	12,832,067.60	12,832,067.60	—
其中：医疗保险费	—	12,679,221.90	12,679,221.90	—
工伤保险费	—	152,845.70	152,845.70	—
四、住房公积金	—	10,348,817.00	10,348,817.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	1,427,184.06	403,517.26	1,023,666.80
合 计	—	94,879,665.08	93,855,998.28	1,023,666.80

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、基本养老保险	—	12,247,485.60	12,247,485.60	—
二、失业保险费	—	515,638.94	515,638.94	—
三、企业年金缴费	—	4,088,138.92	4,088,138.92	—
合计	—	16,851,263.46	16,851,263.46	—

注释16. 应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2021 年 6 月 30 日
增值税	1,034,278.59	1,522,841.51	2,531,291.01	25,829.09
企业所得税	3,239,949.22	3,060,522.48	2,378,627.52	3,921,844.18
城市维护建设税	72,399.50	106,598.90	177,190.36	1,808.04
房产税	—	342,728.48	342,728.48	—
土地使用税	—	9,626.40	9,626.40	—
个人所得税	650,975.70	2,997,907.17	3,354,692.24	294,190.63
教育费附加（含地方教育费附加）	51,713.93	76,142.07	126,564.55	1,291.45
其他税费	—	8,282.66	8,282.66	—
合计	5,049,316.94	8,124,649.67	8,929,003.22	4,244,963.39

注释17. 其他应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	10,215,956.63	16,986,656.63

其他应付款	70,543,381.21	154,108,549.24
合 计	80,759,337.84	171,095,205.87

— 1. 应付股利

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
普通股股利	10,215,956.63	16,986,656.63
划分为权益工具的优先股\永续债股利	—	—
其他	—	—
合 计	10,215,956.63	16,986,656.63

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
党组织工作经费	3,650,714.42	—
团委工作经费	11,218.00	11,218.00
代收代付	325,144.80	,308,454.80
代扣代缴	908,641.54	73,269,203.92
保证金	10,000.00	—
押金	624,612.72	453,012.72
单位往来	65,010,574.00	80,066,659.80
其他	2,475.73	—
合计	70,543,381.21	154,108,549.24

注释18. 长期应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
长期应付款项	—	—	—	—
专项应付款	736,869.00	—	12,573.00	724,296.00
合 计	736,869.00	—	12,573.00	724,296.00

1. 专项应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
航天电子产品微互联焊点在尺度效应及多应力耦合作用下失效机理	736,869.00	—	12,573.00	724,296.00
合 计	736,869.00	—	12,573.00	724,296.00

注释19. 实收资本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
航天时代电子技术股份	210,280,000.00	100	—	—	210,280,000.00	100

有限公司						
合 计	210,280,000.00	100	—	—	210,280,000.00	100

注释20. 专项储备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
安全生产费	28,388,223.60	3,179,382.00	412,016.80	31,155,588.80
维简费	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合 计	28,388,223.60	3,179,382.00	412,016.80	31,155,588.80

注释21. 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	39,781,490.02	—	—	39,781,490.02
合计	39,781,490.02	—	—	39,781,490.02

注释22. 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
本期年初余额	248,036,805.20	219,595,986.25
本期增加额	36,325,727.05	50,474,972.87
其中：本期净利润转入	36,325,727.05	50,474,972.87
其他调整因素	—	—
本期减少额	—	22,034,153.92
其中：本期提取盈余公积数	—	5,047,497.29
本期提取一般风险准备	—	—
本期分配现金股利数	—	16,986,656.63
转增资本	—	—
其他减少	—	—
本期期末余额	284,362,532.25	248,036,805.20

注释23. 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	682,982,529.97	609,545,060.00	1,152,721,078.71	981,330,290.62
销售产品	682,982,529.97	609,545,060.00	1,152,721,078.71	981,330,290.62
2. 其他业务小计	388,524.47	143.78	1,332,726.25	696,691.50
销售材料	388,524.47	143.78	1,332,726.25	696,691.50
合计	683,371,054.44	609,545,203.78	1,154,053,804.96	982,026,982.12

注释24. 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
城市维护建设税	106,598.90	353,650.11
教育费附加	45,685.24	151,502.10
地方教育费附加	30,456.83	101,001.38
环境保护税	485.70	1,855.95
房产税	342,728.48	685,399.12
土地使用税	9,626.40	3,857.84
车船使用税	7,796.96	20,530.32
印花税	60,096.50	55,561.60
合计	603,475.01	1,373,358.42

注释25. 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	28,173,231.16	74,481,477.76
折旧费	970,358.39	2,243,712.39
差旅费	42,114.00	128,398.09
办公费	25,680.14	344,099.81
保险费	30,305.51	115,945.89
租赁费	254,244.00	1,896,733.75
修理费	1,528,675.84	2,045,077.69
物料消耗	-8,526,817.56	-13,852,061.66
低值易耗品摊销	143,219.73	496,027.30
物业费	630,446.00	1,863,225.26
业务招待费	102,917.12	415,718.24
会议费	8,011.00	17,123.50
广告宣传费	46,925.80	69,730.00
警卫消防费	1,257,628.55	3,254,174.76
无形资产摊销	559,560.49	523,952.61
聘请中介机构费	7,268.12	37,000.00
其他	4,765,621.52	1,660,878.39
合计	30,019,389.81	75,741,213.78

注释26. 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息支出	407,888.88	2,391,388.84
减：利息收入	163,220.90	423,665.87

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
汇兑损益	—	—
银行手续费	61,391.03	105,111.81
其他	-6,864,859.64	-616,213.19
合计	-6,558,800.63	1,456,621.59

财务费用说明：其他项 6,864,859.64 元为供应商鼓励尽早付款，给与的现金折扣，冲减财务费用。

注释27. 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
稳岗补贴	—	1,470,506.06
军品合同附加税退税	—	270,401.33
个税手续费返还	76,707.61	328,192.34
合计	76,707.61	2,069,099.73

注释28. 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
坏账损失	-206,251.05	7,660.30
合计	-206,251.05	7,660.30

注释29. 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	—	192.72	—
盘盈利得	—	7,270.04	—
其他	22,599.00	32,105.14	22,599.00
违约金收入	120,000.00	—	120,000.00
合计	142,599.00	39,567.90	142,599.00

注释30. 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	—	29,384.40	—
滞纳金	—	157.20	—
罚款支出	—	1,200.00	—
其他	56.61	—	56.61
合计	56.61	30,741.60	56.61

注释31. 所得税费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
当期所得税费用	3,060,522.48	6,480,744.56
递延所得税调整	-30,937.68	1,149.05
其他	—	—
合计	3,029,584.80	6,481,893.61

会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2021 年 1-6 月
利润总额	39,355,311.85
按适用/适用税率计算的所得税费用	5,903,296.78
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	-2,886,515.34
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,803.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
其他	—
所得税费用	3,029,584.80

注释32. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,325,727.05	50,474,972.87
加: 资产减值准备	—	—
信用减值损失 (新准则使用)	206,251.05	-7,660.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,466,527.07	16,875,988.06
使用权资产折旧 (新准则使用)	—	—
无形资产摊销	559,560.49	523,952.61
长期待摊费用摊销	—	—
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)	—	29,191.68
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	—	—
财务费用 (收益以“-”号填列)	407,888.88	2,391,388.84
投资损失 (收益以“-”号填列)	—	—
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-30,937.68	1,149.05

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-340,169,659.48	-203,163,965.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,756,874.36	-161,037,791.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	289,492,769.22	328,352,000.95
其他	2,767,365.20	—
经营活动产生的现金流量净额	-58,731,382.56	34,439,226.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,180,150.81	221,333,534.25
减：现金的期初余额	221,333,534.25	308,873,756.75
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	-187,153,383.44	-87,540,222.50

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	34,180,150.81	221,333,534.25
其中：库存现金	14,731.44	11,391.17
可随时用于支付的银行存款	34,165,419.37	221,322,143.08
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	34,180,150.81	221,333,534.25

八、或有事项的说明

截至 2021 年 6 月 30 日止，无需要说明的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

名称	关系	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
航天时代电子技术股份有限公司	母公司	武汉	民用航天与运载火箭技术及配套设备的生产与销售	271,927.13	100	100
中国航天科技集团有限公司	实际控制人	北京	航天器制造	2,000,000.00	100	100

1. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京光华无线电有限公司	同一实际控制人
北京航天控制仪器研究所	同一实际控制人
北京微电子技术研究所	同一实际控制人
北京遥测技术研究所	同一实际控制人
中国航天时代电子有限公司	最终母公司
桂林航天电子有限公司	同一母公司
杭州航天电子技术有限公司	同一母公司
郑州航天电子技术有限公司	同一母公司
西安太乙电子有限公司	同一实际控制人
西安微电子技术研究所	同一实际控制人
北京航天时代光电科技有限公司	同一母公司
北京航天时代激光导航技术有限公司	同一母公司
北京航天兴华科技有限公司	同一母公司

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
北京光华无线电有限公司	同一控制人	公允	—	—	7,237.89	33.55	
北京航天控制仪器研究所	同一控制人	公允	8,417.56	13.81	1,440.00	6.67	
北京微电子技术研究所	同一控制人	公允	841.42	1.38	1,472.67	6.83	
西安微电子技术研究所	同一控制人	公允	699.95	1.15	357.21	1.66	
西安太乙电子有限公司	同一控制人	公允	332.28	0.55	85.85	0.40	
桂林航天电子有限公司	同一母公司	公允	2,681.23	4.40	2,930.32	13.58	
郑州航天电子技术有限公司	同一母公司	公允	78.29	0.13	500.78	2.32	
杭州航天电子技术有限公司	同一母公司	公允	14,506.25	23.80	7,539.52	34.94	

2. 向关联方销售货物

单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
北京光华无线电有限公司	同一控制人	公允	4,724.00	6.91	9,287.95	59.98	
北京航天控制仪器研究所	同一控制人	公允	10,452.21	15.30	4,492.09	29.01	
中国航天时代电子有限公司	最终母公司	公允	2,541.25	3.72	18.87	0.12	
北京微电子技术研究所	同一控制人	公允	156.50	0.23	575.15	3.71	
航天时代电子技术股份有限公司	母公司	公允	36.00	0.05	287.82	1.86	
北京航天时代光电科技有限公司	同一母公司	公允	—	—	229.16	1.48	
北京航天时代激光导航技术有限公司	同一母公司	公允	—	—	119.01	0.77	
北京航天兴华科技有限公司	同一母公司	公允	—	—	388.92	2.51	
郑州航天电子技术有限公司	同一母公司	公允	—	—	73.45	0.47	

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京航天控制仪器研究所	21.31	—	39.17	—
	北京航天时代光电科技有限公司	229.16	—	229.16	—
	北京微电子技术研究所	297.20	—	140.70	—
应收票据					
	北京微电子技术研究所	1,120.00	—	404.70	—
	北京航天控制仪器研究所	—	—	214.30	—
	北京航天时代光电科技有限公司	50.96	—	211.34	—
	北京航天时代激光导航技术有限公司	37.84	—	37.84	—
	郑州航天电子技术有限公司	33.00	—	83.00	—
	北京航天兴华科技有限公司	338.00	—	338.00	—
预付账款					
	北京航天控制仪器研究所	8,345.52	—	8,345.52	—
	北京光华无线电有限公司	947.42	—	947.42	—
	北京遥测技术研究所	0.17	—	703.92	—
	中国航天时代电子有限公司	1.00	—	—	—
	西安微电子技术研究所	—	—	343.42	—

2. 应付关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款			
	桂林航天电子有限公司	1,802.76	1,634.35
	北京航天控制仪器研究所	10,821.55	2,403.99
	北京微电子技术研究所	1,121.16	1,490.12
	西安太乙电子有限公司	810.90	968.72
	西安微电子技术研究所	434.09	458.18
	北京光华无线电有限公司	7,237.89	7,231.93
	杭州航天电子技术有限公司	9,845.36	3,357.64
	郑州航天电子技术有限公司	125.98	177.97
	航天时代电子技术股份有限公司	13.13	13.17
应付票据			
	北京微电子技术研究所	—	—
	西安微电子技术研究所	70.00	70.00
	桂林航天电子有限公司	1,100.00	800.00
	杭州航天电子技术有限公司	1,100.00	1,100.00
	郑州航天电子技术有限公司	70.00	70.00
其他应付款			
	北京光华无线电有限公司	6,500.00	—
	中国航天时代电子有限公司	0.20	—
	航天时代电子技术股份有限公司	—	8,000.00
预收账款			
	北京航天控制仪器研究所	17.71	9,845.71
	北京光华无线电有限公司	3,535.19	700.81
	航天时代电子技术股份有限公司	—	36.00

十一、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京航天光华电子技术有限公司二〇二一年六月十六日

