



中汇会计师事务所  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP  
(特殊普通合伙)  
Special普通合伙 Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6  
邮编 (P.C): 310016  
电话 (Tel): 0571-88879999  
传真 (Fax): 0571-88879000  
www.zhcpa.cn

层

# 航锦科技股份有限公司 2020 年度审计报告



中汇  
Zhonghui

会计师事务所(特殊普通合伙)  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层  
邮编 (P.C): 310016  
电话 (Tel): 0571-88879999  
传真 (Fax): 0571-88879000  
www.zhcpa.cn

## 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-7
二、财务报表	8-19
(一) 合并资产负债表	8-9
(二) 合并利润表	10
(三) 合并现金流量表	11
(四) 合并所有者权益变动表	12-13
(五) 母公司资产负债表	14-15
(六) 母公司利润表	16
(七) 母公司现金流量表	17
(八) 母公司所有者权益变动表	18-19
三、财务报表附注	20-173



# 审计报告

航锦科技股份有限公司全体股东:

中汇会审[2021]2281号

## 一、 审计意见

我们审计了航锦科技股份有限公司2020年12月31日的合并及母公司资产负债表, 包括合并及母公司现金流量表、资产负债表, 2020年度的合并及母公司利润表、

我们认为, 后附的财务报表及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注公允反映了航锦科技公司2020年在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制的合并及母公司经营成果和现金流量2月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不

对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在本报告中披露的。我们确定下列事项是需要在报告中披露的。  
计事项。

### (一)商誉减值测试

#### 1. 事项描述

如财务报表附注“附注五(十八)商誉”、“附注六合并报表商誉为 8 示,截至资产负债表日,航锦科技公司合并报表商誉为 8 资产比例为 17.91%。根据企业会计准则的规定,因企业合并形成的商誉,应当至少在每年年度终了进行减值测试,减值测试以包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为基础。在减值测试过程中,航锦科技对可收回金额的确定和计量列为关键审计事项,因此我们将商誉减值准备的确定

#### 2. 审计应对

我们实施的主要审计程序如下:

- (1)了解、评估并测试了航锦科技公司针对商誉减值测试的内部控制,复核管理层对资产组或资产组组合的认定和商誉的分摊程序;
- (2)对资产组或资产组组合执行审计程序;
- (3)评价管理层委聘的第三方估值机构的专业胜任能力;
- (4)分析资产组产生主现金流入的方式,并结合管理层对业务经营组成部分的变化,判断资产组的恰当性;
- (5)复核并评价管理层及其委聘的第三方估值机构采用的计算模型、适用目的及方法;
- (6)评价管理层编制的商誉所在资产组未来现金流量预测中所采用的预测假设和重大判断,以及未来现金流量现值计算中采用的折现率等关键参数的确定依据,并与资产组所在业务的市场趋势,评估其合理性;
- (7)对预计未来现金流量现值的计算进行了复核;

(8) 复核财务报表附注

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、  
及“五、合并财务报表项  
3,510,171,273.67元，航锦  
元，电子板块主营业务收入  
目，因此我们将收入确认确  
根据航锦科技公司会计  
和电子产品的生产销售。其  
约定的时间、交货方式及交  
取得收款权利时确认收入的  
认收入。

### 2. 审计应对

我们实施的主要审计程

- (1) 通过审阅销售合同  
入确认政策；
  - (2) 向管理层、治理层透
  - (3) 了解并测试与收入相
  - (4) 对收入和成本执行  
析，主要产品当期收入、成
  - (5) 结合应收账款函证和  
同和单据，检查确认收入的
  - (6) 就资产负债表日前  
等其他支持性文件，以评价
- ### (三) 应收账款及应收票据

合并  
公司  
账款  
高。  
较为

计和

科技  
失经  
合理

的比  
否充

部分  
序及

行；

航  
锦

计政策和会计估计”（十二）、（十  
四）所述，截至 2020 年 12 月 31 日  
5 元，坏账准备金额 28,400,557.  
坏账准备金额 59,557,930.83 元，  
期收回或无法收回而发生坏账对  
及应收票据的坏账准备为关键审

及应收账款、应收票据管理相

信用损失的应收账款、应收  
的合理性，评价航锦科技公  
、应收票据账龄与预期信用

负债表日坏账准备金额与应  
实际发生数，分析应收账款

账款、应收票据的账龄和客  
了解，并执行应收账款、应  
款及应收票据坏账准备计提  
计提表，检查计提方法是否

是否准确。

管理层)对其他信息负责。其

年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务

我们对财务报表发表的审计意见不涵  
任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们  
考虑其他信息是否与财务报表或我们  
者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的  
告该事实。在这方面，

## 五、管理层和治理

管理层负责按照企  
设计、执行和维护必要  
重大错报。

在编制财务报表时，  
持续经营相关的事项(如  
科技公司、终止运营或

航锦科技公司治理  
程。

## 六、注册会计师对

我们的目标是对财  
取合理保证，并出具包  
不能保证按照审计准则  
于舞弊或错误导致，如  
依据财务报表作出的经

在按照审计准则执

疑。同  
（一）  
审计程  
序。未  
借报  
的  
（二）  
性  
（三）  
生。  
（四）  
在据  
序在  
才要  
不充  
信  
息  
。然  
（五）  
相  
关  
据  
（六）  
语，以  
对  
意  
见承  
通  
我们  
，包  
括  
我们  
措  
沟  
通可  
行施  
（如  
从与

[REDACTED]

佳  
印

亮  
印

亮  
印

要，因而

公开披露

成的负面构成关键

事项。这些事项，

后果超过

审计事项。我们在审

或在极少数情形下共 173 页

在公众利益方面产生

中汇



计报告中描述这些事项，

，如果合理预期在审计报告

的益处，我们确定不应在审

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2021 年 4 月 19 日

禁止

项造

通该

### 资产负债表

2020年12月31日

元

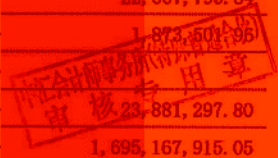
编制单位	行次	2020年12月31日
	1	374,833,739.22
流动资产	2	13,439,490.22
货币	3	-
交易	4	431,880,152.70
衍生	5	444,210,882.10
应收	6	17,591,296.50
应收	7	32,853,309.80
应收	8	16,311,867.70
预付	9	-
其他	10	-
其	11	435,641,030.70
	12	-
存货	13	6,369,215.90
合同	14	-
持有	15	42,533,729.90
一年	16	1,815,664,715.30
其他	17	-
流	18	-
非流动	19	-
债权	20	17,642,908.40
其他	21	51,000,000.00
长期	22	-
长期	23	41,338,660.70
其他	24	1,204,759,595.30
其他	25	89,611,044.50
投资	26	-
固定资	27	-
在建工	28	611,286,318.50
生产性	29	35,945,964.40
油气资	30	864,864,214.80
无形资	31	47,943,934.70
开发支	32	37,755,283.60
商誉	33	11,068,759.50
长期待	34	3,013,216,684.90
递延所	35	4,828,881,400.20
其他非	36	-
非流	37	-

# 合并资产负债表

2020年12月31日

(续)

编制单位:	航锦科技股份有限公司		会合01表-2	
项目	注释号	2020年12月31日	2019年12月31日	金额单位: 人民币元
一、负债:				
流动资产:	五(二十二)			
短期融资负债				
交易性金融负债		8,954,546.20	672,810,136.60	
衍生金融资产	五(二十三)	-	-	
应付账款	五(二十四)	-	68,979,501.53	
应付账款项		5,811,160.73	58,695,066.84	
预收款项	五(二十五)	8,511,988.54	88,494,342.03	
合同负债	五(二十六)	-	-	
应付职工薪酬	五(二十七)	888,895.98	-	
应交税费	五(二十八)	216,657.87	49,912,201.79	
其他应付款		389,483.99	49,912,005.73	
其中: 应付股利		775,594.02	242,485,362.73	
其他非流动负债		-	-	
持有待售的非流动负债	五(二十九)	-	-	
一年内到期的非流动负债	五(三十)	-	-	
其他流动负债合计		1,333,022.95	-	
流动资产合计		12,720,442.05	1,671,286,617.25	
非流动资产:	五(三十一)	1,894,601,792.33	-	
长期借款		-	-	
应付债券		-	-	
其中: 优先股		822,462.80	-	
其中: 永续债		-	-	
长期应付款	五(三十二)	-	-	
长期应付职工薪酬		-	-	
长期应付债券		407,704.45	-	
预计负债	五(三十三)	-	-	
递延所得税负债	五(二十)	-	22,007,795.84	
递延所得税资产		10,986,065.98	1,873,504.95	
其他非流动负债合计		6,160,196.23	23,881,297.80	
非流动负债合计		77,376,429.46	1,695,167,915.05	
负债合计		1,971,978,221.79	1,933,474,704.29	
所有者权益:	五(三十四)			
股本		-	689,890,000.00	
其他权益工具		682,614,000.00	-	
其中: 永续债		-	-	
资本公积	五(三十五)	-	-	
减: 库存股	五(三十六)	-	914,507,596.96	
其他综合收益	五(三十七)	871,475,508.06	66,567,300.00	
专项储备		22,911,300.00	-	
盈余公积	五(三十八)	160,131.54	-	
未分配利润	五(三十九)	-	133,474,704.29	
归属于母公司所有者权益合计		1,677,842,632.39	1,011,145,299.89	
少数股东权益		1,105,684,345.11	2,682,450,301.14	
所有者权益合计		2,783,527,000.00	3,693,595,601.03	
负债和所有者权益总计		4,755,505,221.79	5,627,092,218.28	



# 合并利润表

## 2020年度

		注释号	行次	2020年度	2019年度
股份有限公司		五(四十)	1	3,360,942.29	4,680,829.29
项 目			2	3,117,378.17	4,820,370.92
编制单位: 航锦科技		五(四十)	3	8,056,200.79	3,062,260.26
		五(四十一)	4	4,950,210.21	4,950,210.21
一、营业收入		五(四十二)	5	5,399,340.34	5,399,340.34
二、营业总成本	加	五(四十二)	6	1,378,170.17	8,056,200.79
其中: 营业成本		五(四十四)	7	8,056,200.79	0,798,580.58
税金及附加		五(四十五)	8	4,445,000.00	4,445,000.00
销售费用			9	-	-
管理费用			10	5,925,000.00	5,925,000.00
研发费用			11	8,118,000.00	8,118,000.00
财务费用		五(四十六)	12	9,718,000.00	9,718,000.00
利息收入		五(四十七)	13	4,017,000.00	4,017,000.00
其中:	投资收益		14	3,476,000.00	3,476,000.00
公允价值变动收益	终止确认收益		15	394,000.00	394,000.00
加: 其他收益	联营企业和合营企业		16	599,000.00	599,000.00
投资收益	(摊余成本计量的金融		17	196,000.00	196,000.00
其中: 对收益	(损失以“-”号	五(四十八)	18	402,000.00	402,000.00
以动收益	(损失以“-”号	五(四十九)	19	-	-
净敞口套期失	(损失以“-”号填列)	五(五十)	20	795,000.00	795,000.00
公允价值变失	(损失以“-”号填列)		21	306,000.00	306,000.00
信用减值损益	(损失以“-”号填列)	五(五十一)	22	11,000.00	11,000.00
资产减值损	(“-”号填列)	五(五十二)	23	510,000.00	510,000.00
资产处置收			24	392,000.00	392,000.00
三、营业利润(亏损以		五(五十三)	25	-	-
加: 营业外收入	(以“-”号填列)		26	-	-
减: 营业外支出			27	-	-
四、利润总额(亏损总	(“-”号填列)	(列)	28	-	-
减: 所得税费用	(分类)	(列)	29	-	-
五、净利润(净亏损以	(净亏损以“-”号填		30	-	-
(一) 按经营持续	(净亏损以“-”号填		31	-	-
1. 持续经营净	分类		32	-	-
2. 终止经营净	所有者的净利润		33	-	-
(二) 按所有权	后净额		34	-	-
1. 归属于母公	后净额		35	-	-
2. 少数股东损	益的其他综合收益的税		36	-	-
六、其他综合收益的	者损益的其他综合收益		37	-	-
归属母公司所有	益计划变动额		38	-	-
(一) 不能重分	损益的其他综合收益		39	-	-
1. 重新计量设	定资产公允价值变动		40	-	-
2. 权益法下不	能确认的公允价值变动		41	-	-
3. 其他权益工	具		42	-	-
4. 企业自身信	誉		43	-	-
5. 其他			44	102,900.00	102,900.00
(二) 将重分类	损益的其他综合收益		45	110,400.00	110,400.00
1. 权益法下可	转公允价值变动	金额	46	192,500.00	192,500.00
2. 应收款项融	资公允价值变动		47	4,000.00	4,000.00
3. 其他债权投	资公允价值变动		48	0.40	0.40
4. 金融资产重	分类公允价值变动		49	0.40	0.40
5. 应收款项融	资公允价值变动		50	-	-
6. 其他债权投	资公允价值变动		51	-	-
7. 现金流量套	期		52	-	-
8. 外币财务报	表折算		53	-	-
9. 其他			54	-	-
七、综合收益总额(综合	综合收益总额		55	203,300.00	203,300.00
归属于母公司所有			56	199,300.00	199,300.00
归属于少数股东	的(元/股)		57	4,000.00	4,000.00
八、每股收益:	(元/股)		58	-	-
(一) 基本每股收			59	-	-
(二) 稀释每股收			60	-	-

主管会计工作负责人  
第10页 共173页

法定代表人:

02表  
人民币元  
1.83  
5.54

公司

股份有限

技

位：航锦利 项 目：

编制	现金流量表的编制
一、	经营活动产生的现金流量
1、	销售商品、提供劳务收到的现金
2、	收到的税费返还
3、	收到其他与经营活动有关的现金
4、	经营活动现金流入小计
5、	购买商品、接受劳务支付的现金
6、	支付给职工以及为职工支付的现金
7、	支付的各项费用
8、	支付其他与经营活动有关的现金
9、	经营活动现金流出小计
10、	经营活动产生的现金流量净额
二、	投资活动产生的现金流量
11、	收回投资收到的现金
12、	取得投资收益收到的现金
13、	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额
14、	处置子公司及其他营业单位收到的现金
15、	收到其他与投资活动有关的现金
16、	投资活动现金流入小计
17、	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金
18、	投资支付的现金
19、	取得子公司及其他营业单位支付的现金
20、	支付其他与投资活动有关的现金
21、	投资活动现金流出小计
22、	投资活动产生的现金流量净额
三、	筹资活动产生的现金流量
23、	吸收投资收到的现金
24、	发行债券收到的现金
25、	取得其他与筹资活动有关的现金
26、	筹资活动现金流入小计
27、	偿还债务支付的现金
28、	分配股利、利润或偿付利息支付的现金
29、	支付其他与筹资活动有关的现金
30、	筹资活动现金流出小计
31、	筹资活动产生的现金流量净额
32、	现金及现金等价物净增加额
33、	期初现金及现金等价物余额
34、	期末现金及现金等价物余额





# 合并所有者权益变动表(续)

2020年度

会计04表-2  
金额单位：人民币元

编制单位：新锦科技股份有限公司

项目	行次	2019年度										所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	690,000,000.00	-	-	-	883,998,524.93	111,600,000.00	-	-	-	1,677,728.88		

11/23

立： 编制单位： 产： 流动资产： 货币资金 交易性金融资产 衍生金融资产 应收票据 应收账款 预付款项 其他应收款 其中： 存货 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： 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 在建工程 生产性生物资产 油气资产 无形资产 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 非流动资产： 人： 法定代表



# 母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

金额单位

2019年12月

鼎科技股份有限公司

单位：航

项目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
负债：				439,811.00
流动负债：				
短期借款		36	386,611.77	58.08
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	250.00
应付票据		39	302,411.00	81.78
应付账款		40	347,211.77	25.33
预收款项		41	-	-
合同负债		42	33,611.99	136.59
应付职工薪酬		42	41,711.22	139.00
应交税费		43	29,811.55	117.04
其他应付款		44	80,211.88	172.99
其中：应付利息		45	-	-
应付股利		46	-	-
其他非流动负债		47	-	-
持有待售的非流动负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	29,211.22	1,362.81
其他流动负债		50	4,211.11	-
流动负债合计		50	1,226,111.32	260.03
非流动负债：				
长期借款		51	51,111.24	162.80
应付债券		52	-	-
其中：永续债		53	-	-
长期应付款		54	-	-
长期应付职工薪酬		55	-	-
预计负债		56	-	-
递延收益		57	74,111.22	400.55
递延所得税负债		58	8,211.22	-
其他非流动负债		59	-	-
非流动负债合计		60	56,111.44	863.35
非流动负债合计		61	60,671.88	1,372.81
所有者权益：				
实收资本		62	1,286,111.88	689,111.00
其他权益工具		63	61,111.00	0.00
其中：优先股		64	682,111.44	-
永续债		65	-	-
资本公积		66	-	1,200.00
库存股		67	17,111.58	366.00
减：综合收益		68	157,411.91	0.00
其他综合收益		69	22,111.00	-
专项储备		70	-	133.33
盈余公积		71	149,111.21	0.85
未分配利润		72	782,511.76	5.85
所有者权益合计		73	2,748,925.67	2,628.44
负债和所有者权益总计		74	4,035,603.79	3,288.66

主管会计工作负责人：

会计

代表人：



编制单位：航

企03表

金额单位：人民币元

2019年度

项	流	收	流	出	现	金	净	变	化
一、经营活动	经营活动	经营活动	经营活动	经营活动	经营活动	经营活动	经营活动	经营活动	经营活动
销售商品、提供劳务收到的现金	2,896,229,818.60								
收到的税费返还	9,283,096.09								
收到其他与经营活动有关的现金	2,905,512,914.69								
购买商品、接受劳务支付的现金	1,903,675,733.12								
支付给职工以及为职工支付的现金	368,719,630.82								
支付的各项营运费用	204,760,785.96								
支付其他与经营活动有关的现金	105,022,987.67								
经营活动产生的现金流量净额	2,582,179,137.57								
二、投资活动	投资活动	投资活动	投资活动	投资活动	投资活动	投资活动	投资活动	投资活动	投资活动
收回投资收到的现金									
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	4,035,030.17								
处置子公司及其他营业单位收到的现金									
收到其他与投资活动有关的现金	117,000,000.00								
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,035,030.17								
投资支付的现金	83,877,548.08								
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	265,570,000.00								
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动产生的现金流量净额	67,500,000.00								
三、筹资活动	筹资活动	筹资活动	筹资活动	筹资活动	筹资活动	筹资活动	筹资活动	筹资活动	筹资活动
吸收投资收到的现金									
取得借款收到的现金	865,950,000.00								
收到其他与筹资活动有关的现金	19,494,833.25								
偿还债务支付的现金	885,444,833.25								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	877,000,000.00								
支付其他与筹资活动有关的现金	137,875,000.00								
筹资活动产生的现金流量净额	665,000.00								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,015,541,193.32								
五、现金及现金等价物净增加额	-130,096,000.07								
六、期末现金及现金等价物余额	47,814,144.36								
七、期初现金及现金等价物余额	-102,627,233.50								
八、期末现金及现金等价物余额	159,661,886.46								
九、其他	57,034,619.96								

法定代表人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-1

项目	2020年12月31日		2019年12月31日		2019年1月1日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
所有者权益合计	3,000,000,000.00	0.00	2,500,000,000.00	0.00	2,000,000,000.00	0.00
实收资本	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00	0.00
资本公积	1,500,000,000.00	0.00	1,500,000,000.00	0.00	1,500,000,000.00	0.00
盈余公积	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	0.00
未分配利润	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,000,000,000.00	0.00	2,500,000,000.00	0.00	2,000,000,000.00	0.00

2020年12月31日



## 一、公

### (一) 公

航锦科

(以下简称

立的股份有

1996年9月

营业执照》。

公司向社会

元/股，社会

易。企业法

68,989.00

设立时

万股，锦化

9,000.00万

2006年

有限公司股

售条件的流

207,046,969

股本的 36.00

2007年

责任公司持

万股，其中：

公司持股 207

股，占总股本

2008年





年12月15日为本次回  
月14日,在中国证券登  
公司总股本由689,890,  
截至2020年12月  
有限售条件的流通股合  
67,998.7855万股,占  
占总股本的29.05%。李  
的最终实际控制人。

本公司属于化工行业  
化工行业经营范围:  
氮[压缩的],三氯乙烯;1  
氧[压缩的],氯苯;1,4-  
油工程施工总承包贰级、  
定);压力容器制造 D1、  
腐蚀施工(资质证书中施工  
胶印刷、其它印刷品印刷  
理)业务、技术开发与服务  
研所需的原材料、机械  
止进出口业务的商品及技  
工业蒸汽、交直流电;电  
铁路专线运输;普通仓储  
自有资产出租(含房屋、  
目,经相关部门批准后方可

电子行业经营范围:  
计算机技术开发、技术服务  
计算机零配件的销售;通信  
导航与位置服务领域款、  
务;(依法须经批准的项  
行)中报);国内商业、物  
专卖商品及限制项目)。

会验[2020]6876号),公  
告(中汇  
司完成回购注销,本次回  
州分公  
2,614,  
68,261  
占总股  
吴月信  
公司

公司于2021年3  
购注销完成后,  
000.00股。  
人民币1元。其中:  
件的流通股合计  
9,830.00万股,  
信息技术有限公司持股1  
人卫洪江为公司  
公司的控股股东,自然  
公司为

公司于2021年3  
购注销完成后,  
000.00股。  
人民币1元。其中:  
件的流通股合计  
9,830.00万股,  
信息技术有限公司持股1  
人卫洪江为公司  
公司的控股股东,自然  
公司为

公司于2021年3  
购注销完成后,  
000.00股。  
人民币1元。其中:  
件的流通股合计  
9,830.00万股,  
信息技术有限公司持股1  
人卫洪江为公司  
公司的控股股东,自然  
公司为

子产品、电源模块及嵌入式开关电源的研发。电子产品于 2021 年 4 月 19 日  
财务报表及财务报表附注已  
对外报

(二) 合并范围  
本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 23 家，  
与上年相比，本公司本年度合并范围增加 6 家，  
的变更”。

二、财务报表的编制基础  
(一) 编制基础  
本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》

(二) 持续经营能力评价  
本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营

三、主要会计政策和会计估计  
本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账、固定资产、无形资产、长期股权投资等资产、负债、所有者权益、收入、费用和利润等项目的确认、计量和列报选择了具体会计政策，详见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明  
本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

公司

经营

业务

的，

按照  
所有者  
履行

新支

溢仁

期股

合并

间的

产生

2.

目  
目

目  
目  
目

目  
目  
目

目  
目  
目

目  
目  
目

目  
目  
目

目  
目  
目

目  
目  
目

目  
目  
目

目

参与合并的企业在合并前后不  
 业合并。  
 公司在购买日对合并成本大于  
 额，确认为商誉；对于合并成本小  
 先对取得的被购买方各项可辨认资  
 复核，经复核后合并成本仍小于合  
 额计入当期损益。  
 如果在购买日或合并当期期末  
 资产的公允价值，或合并中取得被  
 公司以暂时确定的价值为基础对企  
 信息表明需要重新暂时确定的价值进  
 以暂时性价值为基础提供的比较报  
 业合并成本或合并中取得的可辨认  
 会计政策、会计估计变更和会计差  
 公司在合并中取得的被购买方  
 产确认条件的，不予以确认。购买  
 的相关情况已经存在，预期被购买  
 的，确认相关的递延所得税资产，以  
 益；除上述情况以外，确认与企业  
 通过多次交易分步实现的非同  
 否属于“一揽子交易”。多次交易的  
 常表明应将多次交易事项作为一揽  
 彼此影响的情况下订立的；(2)这些  
 发生取决于其他至少一项交易的发  
 并考虑时是经济的。  
 属于“一揽子交易”的，将各项  
 “一揽子交易”的，在合并财务报表  
 权在购买日的公允价值进行重新计  
 买日之前已经持有的被购买方的股  
 期收益，由于被购买方重新计量设  
 量，公允价值与其账面价值的差额计  
 涉及其他综合收益、其他所有者权  
 权益计划净负债或净资产变动而产

的其  
 受同一方或相同的多方最终控制的，  
 为非  
 中取得的被购买方可辨认净资产  
 于合并中取得的被购买方可辨认净资  
 产、负债及或有负债的公允价值以及产  
 中取得的被购买方可辨认净资产公允  
 的价值为基础对企业的公允价值  
 ，因各种因素影响无法合理确定作为  
 购买方各项可辨认资产、负债的公允  
 业合并进行核算。自购买日算起 12  
 进行调整的，则视同在购买日发生，进  
 表信息进行相关的调整；自购买日算起  
 资产、负债价值的调整，按照《企业会  
 更正》的原则进行处理。  
 买方的可抵扣暂时性差异，在购买日  
 日后 12 个月内，如取得新的或进一  
 方可抵扣暂时性差异带来的递延所得  
 税资产，计入当期损益；商誉不足冲  
 减的，差额计入当期损益。  
 合并相关的递延所得税资产，计入当  
 期损益；(3) 这些交易是经济的结果；  
 据企业会计准则判断；(4) 这些交易  
 影响符合以下判断条件：(1) 这些交  
 易单独看是不经济的；(2) 这些交  
 易只有作为一项完整的商业交易时才  
 是经济的；(3) 这些交易是同时或  
 几乎同时发生的；(4) 这些交易是  
 一项取得控制权的交易进行会计处  
 理；(5) 这些交易具有商业实质，且  
 对于购买日之前持有的被购买方会  
 计权益的影响符合以下判断条件：(1)  
 公允价值与其账面价值的差额计入的  
 其他综合收益、其他所有者权益当  
 期损益或净资产变动而产生变

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、评估咨询等费用，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司（子公司指部分、结构化主体等）。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，将整个企业集团视为一个会计主体，统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初起纳入本公司的合并范围，将其自合并当期期初至合并日的资产负债表期初数、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的相关项目进行追溯调整。对于比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方控制之日起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。该子公司自购买日至合并当期期末的资产负债表期初数、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的相关项目进行追溯调整。对于比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方控制之日起一直存在。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益总额，在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东权益，冲减少数股东权益。

3. 本公司因购买少数股权而增加的净资产，应当按照购买日或合并日所取得的被购买方或合并日被购买方的公允价值减去取得的可辨认净资产公允价值后的差额，确认为商誉。如果该差额为负数，应当在合并资产负债表中确认为当期损益，同时调整合并留存收益。

4. 本公司处置子公司股权投资或其他原因丧失对该子公司控制权时，应当区分以下两种情况进行处理：

5. 本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失对该子公司控制权，且该多次交易属于一揽子交易的，应当按照《企业会计准则第9号——金融资产转移》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行会计处理。

5. 本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失对该子公司控制权，且该多次交易不属于一揽子交易的，应当按照下列规定进行会计处理：

（一）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（二）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（三）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（四）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（五）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（六）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（七）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（八）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（九）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（十）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（十一）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（十二）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（十三）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（十四）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（十五）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（十六）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（十七）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（十八）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（十九）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

（二十）处置对子公司的股权投资直到丧失控制权的各项交易，均作为权益性交易进行处理，其处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在丧失控制权之前计入所有者权益，在丧失控制权时转入当期损益，同时调整合并留存收益。

安排分类  
(七) 合营  
合营安排是指一  
排中享  
合营企业  
投资采  
会计政策  
共同经营  
确认与

理：  
1. 确认本  
2. 确认本  
3. 确认出  
4. 按本公  
5. 确认单  
当  
经营购买  
于共同  
规定的资  
认损失；

及现金等价  
(八) 现金  
在续  
等价物是  
已知金额

(九) 外币  
1. 外币交易  
对发  
牌价的中

经营会计  
或两个以  
将合营  
三  
三  
(二)

资产  
负债  
同经  
营因  
以及  
经营投  
给第  
该等资  
本公司  
向  
购买资

定标  
公司库  
般是指  
小的投  
表的折  
行算  
易发生  
位币  
日期

业务或涉  
外币兑换  
共同控制的安  
排。本公  
经营和合营企  
业。  
权利的合营安  
排。本公  
权益法核算的长  
期股权

且该安排相关  
相关企业会计  
准则的  
份额确认共同  
持有的  
份额确认共同  
承担的分  
产生的收入；  
的收入；  
确认共同经营发  
生的费用  
(该资产不构成  
业务，下  
公司仅确认因该  
项交易产  
企业会计准则第  
8号—  
出或者出售资产  
的情况  
公司按承担的  
份额确认  
的损失；

同)或者自  
的损益  
资产减值  
本公司全  
损失。  
存款确认  
流动性强  
易于转

交易事项	按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。	折算方法
2. 外币资产、负债	货币性项目和非货币性项目的折算方法：资产负债表日即期汇率折算；货币性项目采用资产负债表相关的外币专门借款本金化条件的净投资有效套期的套期会计处理；(1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的借款费用，应当予以资本化，计入该资产成本；(2) 用于境外经营净投资有效套期的套期工具产生的利得或损失，应当计入当期损益；(3) 外币货币性项目汇兑差额，计入当期损益。	资产负债表日即期汇率折算；货币性项目采用资产负债表相关的外币专门借款本金化条件的净投资有效套期的套期会计处理；(1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的借款费用，应当予以资本化，计入该资产成本；(2) 用于境外经营净投资有效套期的套期工具产生的利得或损失，应当计入当期损益；(3) 外币货币性项目汇兑差额，计入当期损益。
差额、费用、其他综合收益、其他综合收益之外	均计入当期损益。	均计入当期损益。
3. 外币资产、负债	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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；按折算后的资产负债表各项目金额编制利润表，净利润按折算后的资产负债表中的所有者权益项目减去股东权益项目下列示的金额确定。处置境外经营时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益；丧失对境外经营控制权时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益；丧失对境外经营控制权时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益。	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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；按折算后的资产负债表各项目金额编制利润表，净利润按折算后的资产负债表中的所有者权益项目减去股东权益项目下列示的金额确定。处置境外经营时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益；丧失对境外经营控制权时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益；丧失对境外经营控制权时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益。
除“未分配利润”项目外，其他项目	采用发生日的即期汇率折算。	采用发生日的即期汇率折算。
年末、资产负债表	资产负债表中的所有者权益项目减去股东权益项目下列示的金额确定。	资产负债表中的所有者权益项目减去股东权益项目下列示的金额确定。
控制、全部、有境	处置境外经营时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益；丧失对境外经营控制权时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益；丧失对境外经营控制权时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益。	处置境外经营时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益；丧失对境外经营控制权时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益；丧失对境外经营控制权时，与该境外经营有关的其他综合收益转入当期损益。
报表、现金流量表	现金流量表采用现金流量法编制，汇率变动对现金及现金等价物的影响单独列示。	现金流量表采用现金流量法编制，汇率变动对现金及现金等价物的影响单独列示。
目、在	现金流量表中单独列示。	现金流量表中单独列示。
(十) 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。	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。
金融工具包括	金融资产和金融负债的分类、确认和计量方法。	金融资产和金融负债的分类、确认和计量方法。
1. 金融资产	金融资产是指企业持有的、符合金融资产定义且公允价值能够可靠计量的金融资产。	金融资产是指企业持有的、符合金融资产定义且公允价值能够可靠计量的金融资产。
(1) 金融资产	金融资产是指企业持有的、符合金融资产定义且公允价值能够可靠计量的金融资产。	金融资产是指企业持有的、符合金融资产定义且公允价值能够可靠计量的金融资产。

买金融资产的，本

金融资产和金

当期损益的金融资

资产和金融负债，

应收账款，按照本

(2)金融资产的

本公司根据管

为以摊余成本计量

公允价值计量且其

1)以摊余成本

以摊余成本计

资产的业务模式是

产生的现金流量，

该类金融资产

止确认、按照实际

对于金融资产

定：①扣除已偿还

间的差额进行摊销

实际利率法，是

计入各会计期间的

现金流量，折现为该

时，本公司在考虑

类似期权等)的基础

本公司根据金

于购入或源生的已

经信用调整的实际

续期间成为已发生

利息收入。若该金融

资产在客观上可与其

产账面余额来计算确

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理该金融资产的合同现金流量特征符合金融资产的定义，且其合同现金流量特征为在特定日期产生的现金流量，该现金流量为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。②该类金融资产在初始确认后以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益，其减值损失或利得及转回金额计入当期损益；将之前计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可选择将其公允价值变动计入其他综合收益的金融资产计入其他综合收益。该指定基于单项非交易性权益工具投资，且相关金融资产在初始确认时指定为以公允价值计量的金融资产。该指定不可撤销。其他相关利得或损失（包括汇兑损益）均计入当期损益。终止确认时，其公允价值变动累计额转出，计入留存收益。

3)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 1)、2)情形外，本公司将其余所有金融资产在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资产。该类金融资产在初始确认后以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益。该类金融资产在初始确认后以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益。

(3)金融负债的分类和计量：本公司将金融负债分类为以公允价值计量的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。以公允价值计量的金融负债，其公允价值变动计入当期损益。

1)以公允价值计量的金融负债：以公允价值计量的金融负债，其公允价值变动计入当期损益。以公允价值计量的金融负债，其公允价值变动计入当期损益。

2)以摊余成本计量的金融负债：以摊余成本计量的金融负债，其公允价值变动计入当期损益。

是指同时符合下列条件的金融资产：①该金融资产在初始确认时符合金融资产的定义，且其合同现金流量特征为在特定日期产生的现金流量，该现金流量为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。②该类金融资产在初始确认后以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益，其减值损失或利得及转回金额计入当期损益；将之前计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时转出，计入当期损益。

是指同时符合下列条件的金融资产：①该金融资产在初始确认时符合金融资产的定义，且其合同现金流量特征为在特定日期产生的现金流量，该现金流量为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。②该类金融资产在初始确认后以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益，其减值损失或利得及转回金额计入当期损益；将之前计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时转出，计入当期损益。

是指同时符合下列条件的金融资产：①该金融资产在初始确认时符合金融资产的定义，且其合同现金流量特征为在特定日期产生的现金流量，该现金流量为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。②该类金融资产在初始确认后以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益，其减值损失或利得及转回金额计入当期损益；将之前计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时转出，计入当期损益。

是指同时符合下列条件的金融资产：①该金融资产在初始确认时符合金融资产的定义，且其合同现金流量特征为在特定日期产生的现金流量，该现金流量为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。②该类金融资产在初始确认后以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益，其减值损失或利得及转回金额计入当期损益；将之前计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时转出，计入当期损益。

是指同时符合下列条件的金融资产：①该金融资产在初始确认时符合金融资产的定义，且其合同现金流量特征为在特定日期产生的现金流量，该现金流量为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。②该类金融资产在初始确认后以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益，其减值损失或利得及转回金额计入当期损益；将之前计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时转出，计入当期损益。

是指同时符合下列条件的金融资产：①该金融资产在初始确认时符合金融资产的定义，且其合同现金流量特征为在特定日期产生的现金流量，该现金流量为对本金和未偿付本金金额为基础的利息的支付。②该类金融资产在初始确认后以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益，其减值损失或利得及转回金额计入当期损益；将之前计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时转出，计入当期损益。

照以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，产生的利得或损失计入当期损益。因公司自身信用风险变动引起的该金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

2) 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金融资产转移，应当按照本附注三(十)2 金融负债的确认条件进行判断。属于本附注三(十)2 金融负债的，应当按照本附注三(十)2 金融负债的确认条件进行判断。不属于上述 1) 或 2) 情形的，应当按照本附注三(十)5 金融资产的确认条件进行判断。

3) 财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照事先约定的金额偿还债务时，要求本公司向蒙受损方的持有人提供一定金额的补偿的金融合同。本公司发行的财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照事先约定的金额偿还债务时，要求本公司向蒙受损方的持有人提供一定金额的补偿的金融合同。不属于上述 1) 或 2) 情形的，应当按照本附注三(十)5 金融资产的确认条件进行判断。

4) 以摊余成本计量的金融负债，是指符合下列条件的金融负债：①按照本附注三(十)5 金融资产的确认条件进行判断；②以摊余成本计量；③除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司承担的合同义务。

该类金融负债在初始确认后，应当按照实际利率法计提利息。采用实际利率法计算的利息应当按照本附注三(十)5 金融资产的确认条件进行判断。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明持有本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具。本公司对权益工具的分类，应当根据本公司发行的权益工具是权益工具还是金融负债。本公司不确认权益工具的公允价值。

2. 金融资产转移的确认依据

金融资产转移，是指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的行为。金融资产终止确认，是指本公司将金融资产从资产负债表中予以核销。

满足下列条件之一的金融资产，本公司应当将其终止确认：

合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司保留了几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，也没有放弃对该金融资产的控制的，则继续涉入被转移金融资产的程度，按照继续涉入所转移金融资产的程度，确认金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价之间的差额计入当期损益；(2)因转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产在终止确认日的其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值与因转移而收到的对价之间的差额进行分摊，并将终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分的其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额。金融资产整体转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以一项新金融负债替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司按账面价值与支付对价(包括现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购部分金融负债的，在回购日各自的公允价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价(包括现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期  
计量且其变动计入  
的财务担保合同进  
重的金融工具信用  
合同应收的所有合同  
值。

对于购买或源生  
整个存续期内预期信

对于由《企业会  
赁应收款，本公司运  
失准备。

除上述计量方法  
表日评估其信用风险  
加，公司按照整个存  
未显著增加，公司按

整个存续期预期  
而导致的预期信用损  
金融工具的预计存续  
的预期信用损失，是

本公司考虑所有  
表日发生违约的风险  
风险的相对变化，以  
具层面无法以合理成

基础考虑评估信用风  
信用险，则假定该  
公司在每个资

金额，作为减值损失  
该金融资产在资产负  
益的债务工具投资，  
表中列示的账面价值

## 6. 金融资产和负债

当本公司具有抵销已确认的金融资产和负债，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以相互抵销后，金融资产和负债在资产负债表内分别列示，不予抵销。

### (十一) 公允价值

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的或者清偿一项负债所需支付的价格。在公允价值计量过程中，本公司采用在当期市场参与者将该资产用于结算资产或负债，或者将该负债用于清偿债务的市场交易价格。

本公司采用在当期市场参与者将该资产用于结算资产或负债，或者将该负债用于清偿债务的市场交易价格。

在财务报表中以公允价值计量的资产或负债，其公允价值计量层次如下：  
第一层次：在资产负债表日，本公司持有的资产或负债的公允价值，是依据活跃市场中相同资产或负债的报价确定的。  
第二层次：在资产负债表日，本公司持有的资产或负债的公允价值，是依据除第一层次公允价值以外的其他可观察到的输入值确定的。  
第三层次：在资产负债表日，本公司持有的资产或负债的公允价值，是依据不可观察到的输入值确定的。

### (十二) 应收票据

应收票据的预期信用损失

本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，确定应收票据的预期信用损失。本公司在资产负债表日对应收票据的预期信用损失进行评估，并计提坏账准备。

本公司采用在当期市场参与者将该资产用于结算资产或负债，或者将该负债用于清偿债务的市场交易价格。

本公司采用在当期市场参与者将该资产用于结算资产或负债，或者将该负债用于清偿债务的市场交易价格。

在财务报表中以公允价值计量的资产或负债，其公允价值计量层次如下：  
第一层次：在资产负债表日，本公司持有的资产或负债的公允价值，是依据活跃市场中相同资产或负债的报价确定的。  
第二层次：在资产负债表日，本公司持有的资产或负债的公允价值，是依据除第一层次公允价值以外的其他可观察到的输入值确定的。  
第三层次：在资产负债表日，本公司持有的资产或负债的公允价值，是依据不可观察到的输入值确定的。

本公司采用在当期市场参与者将该资产用于结算资产或负债，或者将该负债用于清偿债务的市场交易价格。

### (十三) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失

本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，确定其他应收款的预期信用损失。本公司在资产负债表日对其他应收款的预期信用损失进行评估，并计提坏账准备。

本公司按照本附注三(十)5在资产负债表日计量应收票据的现值时，本公司根据信用风险特征将信息，在组合名称	
银行承兑	汇票组合
商业承兑	票组合

**(十三) 应收账款减值**

应收账款的预期信用损失，本公司按照本附注三(十)5在资产负债表日计量应收账款的现值时，本公司根据信用风险特征将信息，在组合名称

账龄组合	
单项计提组	合

**(十四) 应收款项融资**

本公司按照本附注三(十)5在资产负债表日计量应收款项的现值时，本公司根据信用损失经验，结合当前状况并考虑前依据如下：

组合名称	
银行承兑汇	票组合



可变现净值

(1) 产成品、商品和提供劳务的成本，应当按照资产负债表日，同一项存货的估计售价减去估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值，并与成本相比较，计提存货跌价准备。

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，可以按照存货类别计提存货跌价准备，且难以与单项存货直接相关的，且难以与存货跌价准备后净值高于其账面价值的，不计提存货跌价准备。

6. 存货

的盘存制度

(十七)

合同成本

1. 合同成本  
合同成本是指企业为取得合同而发生的、除预期能够收回的增量成本之外的、与合同直接相关且因该合同而发生的成本。合同成本包括合同取得成本。合同取得成本是指企业为取得合同所发生的、除预期能够收回的增量成本之外的、与合同直接相关且因该合同而发生的成本。合同取得成本应当确认为资产，并确认为“合同取得成本”资产。该资产应当与合同直接相关。

2. 与合同成本有关的资产

与合同成本有关的资产，是指企业为取得合同而发生的、除预期能够收回的增量成本之外的、与合同直接相关且因该合同而发生的成本。合同取得成本应当确认为资产，并确认为“合同取得成本”资产。该资产应当与合同直接相关。

销期限超过一年则在发生时计入损益。对于持有待售的非流动资产，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至该净额，超过部分计入当期损益。对于持有待售的非流动资产，其账面价值低于公允价值减去出售费用后的净额的，应当按照公允价值减去出售费用后的净额调整其账面价值。对于持有待售的非流动资产，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至该净额，超过部分计入当期损益。对于持有待售的非流动资产，其账面价值低于公允价值减去出售费用后的净额的，应当按照公允价值减去出售费用后的净额调整其账面价值。

（八）持有待售的非流动资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售（包括处置组收回其账面价值）而非持续使用一项非流动资产或其组成部分，当前状况下即可出售；

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议，相关交易按照相关规定已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的、价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议包含重大交易的可能性，且很可能发生。

公司因出售对子公司的投资等原因，将持有待售的非流动资产或处置组划分为持有待售类别，部分资产或负债从持有待售类别中移除，且其公允价值减去出售费用后的净额仍满足持有待售类别划分条件的，应当继续按照持有待售类别进行会计处理。

对于首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，应当按照公允价值减去出售费用后的净额调整其账面价值，超过部分计入当期损益。

先对按照其他会计准则确认的成本有关的资产的减值损失，与公允价值减去出售费用后的净额之间的差额视期间能够取得的剩余合同部分计提减值准备，并确认为当期损益。

持有公司因转让与该资产相关的现金流量净额的成本的金额高于该资产账面价值的，该资产的账面价值不应当超过其公允价值减去出售费用后的净额，超过部分应当计入当期损益。

同时，下列资产不得继续使用一项非流动资产或其组成部分划分为持有待售类别：

- （1）公允价值持续下跌且可立即出售；
- （2）已经获得确定的购买承诺，预计该非流动资产可出售的，公司已经与对方签订了具有法律约束力的购买协议，该非流动资产出售协议中不包含重大调整或者撤销条款。

对于拟出售的子公司投资，如果公司投资整体划分为持有待售类别，则子公司投资整体划分为持有待售类别。

如果公司投资整体划分为持有待售类别，则子公司投资整体划分为持有待售类别，子公司投资整体划分为持有待售类别，子公司投资整体划分为持有待售类别。

或处置组，不得将可比会计期间

的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产

对于取得日划分为持有待售的非流动资产，除公司合并中取得者外，应当按照公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额。公司将非流动资产或处置组中的非流动资产或处置组时，应当按照公允价值减去出售费用后的净额进行计量，并确认资产减值损失。对于持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。公司对于持有待售的处置组确认资产减值损失时，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，然后根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量非流动资产或处置组的公允价值。公司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，如果不再满足持有待售类别的划分条件，应当停止将其划分为持有待售类别，并按照本准则的规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值有所增加，且预计出售该非流动资产很可能收回时，应当将原确认的资产减值损失金额予以转回，并在划分的非流动资产账面价值范围内转回。已抵减的商誉账面价值不得转回。

3. 划分为持有待售类别的非流动资产或处置组不再符合持有待售类别的划分条件时，应当停止将其划分为持有待售类别，并按照本准则的规定进行会计处理。

划分为持有待售类别的非流动资产或处置组不再符合持有待售类别的划分条件时，应当停止将其划分为持有待售类别，并按照本准则的规定进行会计处理。

等进行调整后的金额；(2)可收回金额；(3)公允价值减去处置费用后的净额；(4)预计未来现金流量的现值。按照上述原则确认持有待售的非流动资产。

(十九) 债权投资减值  
本公司按照本附注三(十)5所规定的减值政策处理。在资产负债表日，本公司对以摊余成本计量的债权投资的账面价值与按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现值计算现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(二十) 其他债权投资减值  
本公司按照本附注三(十)5所规定的减值政策处理。在资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资的账面价值与按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现值计算现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(二十一) 长期应收款减值  
本公司对融资租赁应收款和由《企业会计准则第21号——租赁》定义的融资租赁的大融资成分的长期应收款按照本附注三(十)5所规定的减值政策处理。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的长期应收款的信用损失，按照本附注三(十)5所规定的减值政策处理。

(二十二) 长期股权投资  
本部分所指的长期股权投资是指对子公司、合营企业和联营企业的股权投资，包括：  
1. 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。判断是否存在共同控制，是指对一个企业的财务和经营政策有共同控制权，并且这种共同控制是排他的。

与  
单  
持  
换  
股

权  
表  
让

本  
终  
易  
在

为  
本  
权

资

生  
服

对  
金

的  
会

为  
股

成  
投

上  
用  
用  
用

用  
用  
用  
用

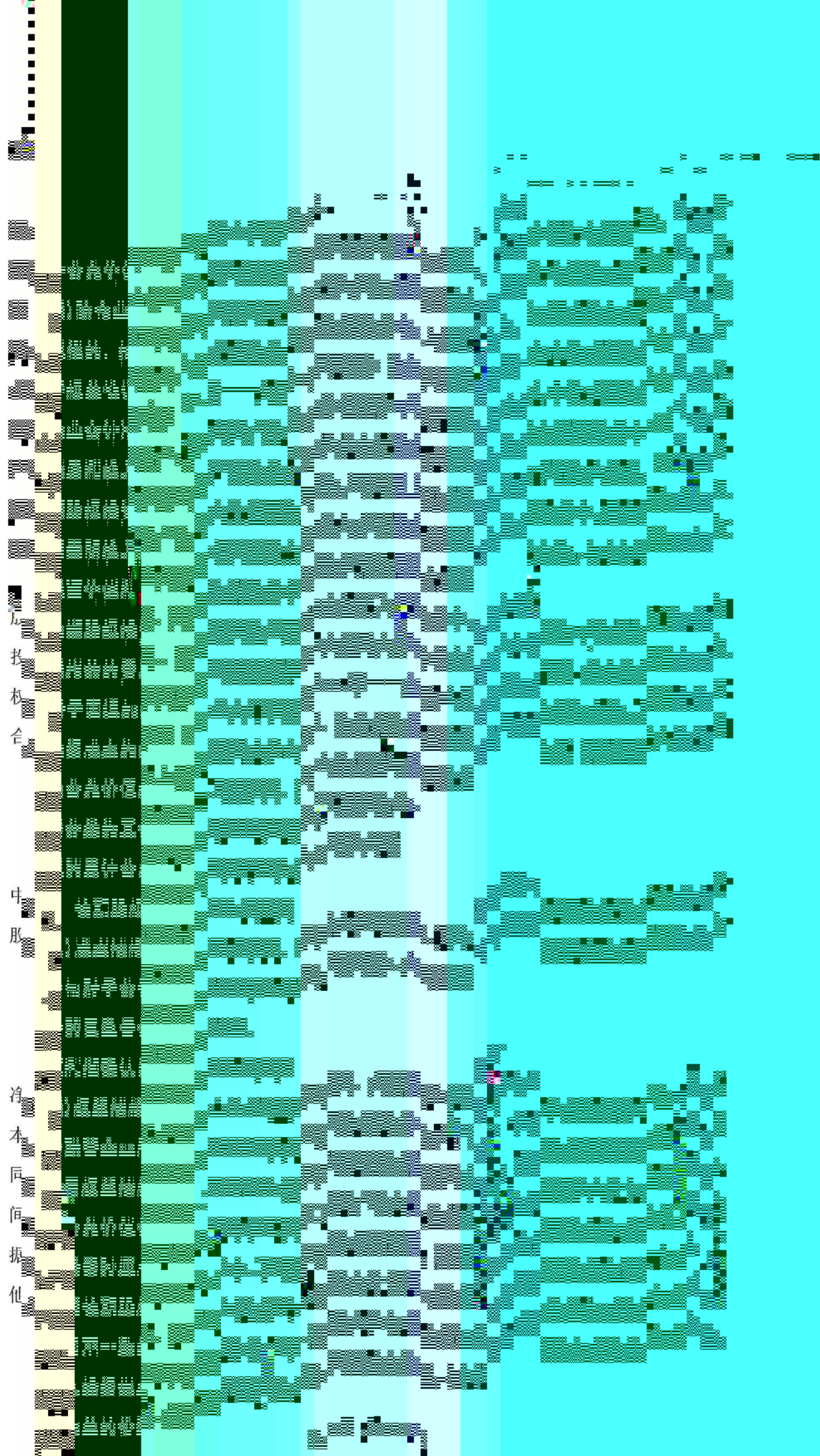
用  
用  
用  
用

用  
用  
用  
用

用  
用  
用  
用

用  
用  
用  
用

用



万木合

中那

泊木同

在确认应享有被投资单位净  
允价值为基础，对被投资单位  
现金股利计算应享有的部分，  
其他综合收益和利润分配以外  
所有者权益。公司与联营企业  
算归属于公司的部分，予以抵  
部交易损失，属于资产减值损

在公司确认应分担被投资  
权投资的账面价值。其次，长  
投资单位净投资的长期权益账  
值。经过上述处理，按照投资  
认预计负债，计入当期投资损  
确认的亏损分担额后，恢复确

在持有投资期间，被投资  
综合收益和其他所有者权益变

对于本公司向合营企业与  
资但未取得控制权的，以投出  
投资成本与投出业务的账面价  
出售的资产构成业务的，取得  
联营及合营企业购入的资产构  
进行会计处理，全额确认与交

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账

##### (1) 权益法核算下的长期股

采用权益法核算的长期股  
投资时，采用与被投资单位直  
他综合收益的部分进行会计处  
其他所有者权益变动而确认的

因处置部分股权投资等原  
余股权改按金融工具确认和计

账面价值之间的差额计入当期损益。因终止确认权益法核算的长期股权投资，因被投资方除净损益、其他综合收益及所有者权益变动外，直接计入所有者权益的资本公积等，应按持股比例结转至当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的范围

长期股权投资是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响，且持有的长期股权投资期限不确定的股权投资。下列各项属于长期股权投资：

- (1) 通过支付价款等方式取得被投资单位表决权股份，且对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，无论是否准备长期持有，均作为长期股权投资核算。
- (2) 通过非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得被投资单位表决权股份，且对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，无论是否准备长期持有，均作为长期股权投资核算。
- (3) 通过多次交易分步取得被投资单位表决权股份，且对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，无论是否准备长期持有，均作为长期股权投资核算。
- (4) 通过多次交易分步取得被投资单位表决权股份，且对被投资单位具有共同控制或重大影响的，无论是否准备长期持有，均作为长期股权投资核算。
- (5) 通过多次交易分步取得被投资单位表决权股份，且对被投资单位具有共同控制或重大影响的，无论是否准备长期持有，均作为长期股权投资核算。

下列各项不属于长期股权投资：

- (1) 通过支付价款等方式取得被投资单位表决权股份，且对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的，无论是否准备长期持有，均作为金融资产核算。
- (2) 通过非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得被投资单位表决权股份，且对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的，无论是否准备长期持有，均作为金融资产核算。
- (3) 通过多次交易分步取得被投资单位表决权股份，且对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的，无论是否准备长期持有，均作为金融资产核算。
- (4) 通过多次交易分步取得被投资单位表决权股份，且对被投资单位不具有共同控制或重大影响的，无论是否准备长期持有，均作为金融资产核算。
- (5) 通过多次交易分步取得被投资单位表决权股份，且对被投资单位不具有共同控制或重大影响的，无论是否准备长期持有，均作为金融资产核算。

特征的有形资产：(1)

一个会计年度

1. 固定资产同时满足下列条件的，计入固定资产成本，否则计入当期损益： (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。		认为：(1)与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。与固定资产确认条件相符。
2. 固定资产应当按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、安装调试费及达到预定可使用状态前所发生的可归属于该固定资产的其他支出。		购置时预计的弃置费用。
3. 固定资产应当按照直线法计提折旧。计提折旧时，应当考虑预计净残值。固定资产的预计净残值一经确定，不得随意变更。与固定资产有关的后续支出，符合下列条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合条件的，应当在发生时计入当期损益，则选择如下：		分别计提折旧。
固定资产类别		折旧年限
房屋及建筑物		
机器设备		
运输工具		
电子设备及其他		

说明： (1) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生中断，且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。中断期间发生的借款费用应当计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的资产达到预定可使用状态或者可销售状态前必要的程序，则借款费用的资本化应当继续进行。 (2) 已计提减值准备的固定资产，应当按照该项固定资产的账面价值（固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备后的金额）以及该项固定资产尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。 (3) 公司至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当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，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，应当调整折旧方法。使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应当作为会计估计变更处理。 4. 融资租入固定资产的计价方法：当本公司租入资产实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬时，应当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，几乎可以确定会行使该选择权。 (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最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。		费用，在两次资本化期间计提折旧。 应扣除已计提的减值准备。 使用寿命。预计净残值。 制作为会计估计变更。 计价方法：或按照租赁协议确定的租金总额确定。 转移给本公司。 新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，几乎可以确定会行使该选择权。 以合理确定承租人几乎肯定会行使该选择权。 占租赁资产使用寿命的大部分。 款额现值，几乎相当于租赁资产的公允价值。
---	--	--

价值：出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎等于或接近于公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本承租人才能使用，且其公允价值在租赁资产公允价值中最低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款入账，发生的初始直接费用，计入租入资产价值。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，除手续费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在租赁期间采用实际利率法进行分摊。

融资租赁租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策。租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用期限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月以上停用的固定资产（除季节性停用外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的政策。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生现金流量，且公允价值减去处置费用后的净额低于账面价值的，按账面价值计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除处置费用后的净额，计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，除符合确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的部分，在固定资产大修理间隔期间，照提折旧。

## (二十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量和与该资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本能够可靠地计量三个条件时，按实际成本入账。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本入账。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工结算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (二十五) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，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。

2. 借款费用资本化的期间  
(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：在建工程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，应当暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如属于正常中断，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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，借款费用应当停止资本化。当所购建或者生产符合资本化条件的资产各部分分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工后借款费用才停止资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额；为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当根据专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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，确定为应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，应当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占用一般借款的资本化率(即加权平均利率)计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间应当计提专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价

## (二十六) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。换入无形资产的成本，以放弃债权的公允价值和换出资产的公允价值差额为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换过程中，换出资产的公允价值更可靠，且满足上述前提的非货币性资产交换，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无形资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入企业，且其成本能够可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。自行开发的无形资产，其成本包括自该无形资产内部产生起至能够可靠地计量为止的支出。自行开发无形资产发生的研发支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出分别进行会计处理，研究阶段支出全部费用化，开发阶段支出符合资本化条件的予以资本化；不符合资本化条件的，在发生时计入当期损益。自行开发构建的无形资产与建筑物之间分配，难以合理区分，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理区分的，将有关价款全部计入固定资产成本。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、经济利益的预期实现方式等因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、市场等方面的竞争者预期采取的行动；(3)为维持该资产产生经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关维护费用的义务；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产产生经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关维护费用的义务；(6)对该资产控制权的期限，以及公司持有的其他资产使用寿命的期限；(7)与公司持有的其他资产使用寿命的期限。

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产产生经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关维护费用的义务；(6) 对该资产控制权的期限，以及公司持有的其他资产使用寿命的期限；(7) 与公司持有的其他资产使用寿命的期限。

项 目	预计使用寿命	预计使用寿命依据
专有技术	预计受益期限	



2. 企业经营范围发生重大变化，所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将来发生重

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等

7. 其他表明资产减值的迹象。

上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照该资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定资产的可收回金额。公允价值减去处置费用后的净额，是指资产的公允价值减去资产处置费用(包括与资产处置有关的法律费用、税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用)后的净额。资产预计未来现金流量现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计提的，以资产组所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流量的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，应当在合并时按照资产组或者资产组组合分摊至该资产组或者资产组组合中的其他各项资产。商誉和使用寿命不确定的无形资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从该资产组或者资产组组合中受益的资产组或者资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失确认后，减值资产的账面价值应在以后期间予以转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按照实际支出入账，在受益期或规定的期限内分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

中：

预付经营租入  
 经营租赁方式租  
 较短的期限平均摊销  
 融资租赁方式租  
 租赁期与固定资产尚

(二十九) 合同负债

合同负债是指公司  
 的合同资产和合同负

(三十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企  
 补偿。职工薪酬包括  
 工配偶、子女、受赡  
 根据流动性，职工

工薪酬”项目。

1. 短期薪酬

本公司职工福利费  
 例为职工缴纳的医  
 负债，并计入当期  
 按照公允价值计  
 能完全支付且财

2. 离职后福利

离职后福利计划  
 的基金缴存固定  
 是指除设定提存  
 设定提存计划

本公司

供服务的会

提存计划

定资产

入的固

入的固

可使用

可使用的

入的固

入的固

可使用

可使用的

公司已收

或应收客

抵销后以冲

企业为

短期薪

得职工提

养人、病、

离职后福

险费与会计

或相关工

果该负

影响重

会计处

包括设

后，企

关资产成本。

除基本养老保险外，本

度(补充养老保险)。

计入当期损益或者相关资产

3. 辞退福利的会计处理

在本公司不能单方面撤回

公司确认与涉及支付辞退福利

职工薪酬负债，并计入当期损

的，按照其他长期职工薪酬

职工内部退休计划采用

日至正常退休日期间拟支付

条件时，计入当期损益(辞退

离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的

本公司向职工提供的其他

会计处理，除此之外按照设定

受益计划净负债或净资产

(三十一) 预计负债

一) 预计负债

当与或有事项有关的义务

的现时义务；2. 该义务的履行

的预计负债按照履行相关现

有事项有关的风险、不确定性

未来现金流量进行折现后

最佳估计数分别如下：

种结果发生的可能性相同的，

。所需支出不存在一个连续

发生的可能性不相同的，如

；如或有事项涉及多个项目

本公司清偿预计负债所需

... ..

够收到时

每个

映当前最

(三十

1. 股

本公

益工具为

2. 权

(1) 存

术确定，包

上相同的

3. 确

等待

出最佳估

量应当与

4. 股

(1) 以

以权

工具的公司

业绩条件

计为基础

整资公司

以权

按照其他

公允价

用，相应

(2) 以

以现

债的公允

允价

件才可  
对可行  
成本或  
允价值重

### (3) 行权的换取

如叙情况的最佳估  
地确认费用和相应的  
的公允价值新计量，  
件，公司修改、终

如果修改增加  
为基础，取得服务的  
权益工价值相应地  
职工的列在处理可

如果修改减少  
的金额（确认取得  
他方能真的数量，  
理。但是式修改了  
取消的根取消了以  
益工具则将剩余等待

### 5. 多选择满足非

涉及，如果授予  
一在本权益工具的，

#### (1) 行权处理。

理；除此涉及本公司

结算本公司与本  
公允价值司内。另一  
债。 结算企业以

#### (2) 比之外，作为

付交易停企业是接受  
其本身植确认为对持

接受服务企业

作为权益结算

权益工具的

发生的股份支付交易，接受服务企业和其他结算企业各自在各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认

### (三十三) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工，当职工购买本公司股份收到价款时，转销交付该职工的库存股账面价值，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)

### (三十四) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并能够控制公司履约过程中在建的商品；(2) 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，公司在履约进度不能合理确定的除外。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，按照已经发生的成本金额确认收入，直至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控制权时确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户；(2) 公司已将该商品实物转移给客户；(3) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；(4) 客户已接受该商品；(5) 客户已支付相关款项。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺的商品单独售价的相对比例进行分摊。交易价格按照分摊至各单项履约义务的价格确定。交易价格可能受到折扣、折让、返利、退款、奖励积分、优惠券、赠品等多种因素的影响，公司在考虑这些因素的影响的基础上确定交易价格。合同中存在可变对价的，公司应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不得超过因交易发生时企业预计可能收到的对价。发生重大转回的，应当按照该对价金额冲减当期交易收入。

2. 本公司收入的具体确认原则  
化工产品销售收入：按照合同约定的交货地点，将合同项下的货物交付给买方，验收合格后确认收入。  
电子产品销售收入：发出货物由客户签收，以货物在装运港越过船舷作为主要风险报酬转移时点，作为公司收入确认时点。

### (三十五) 政府补助

1. 政府补助的分类  
政府补助，是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。  
本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：  
(1) 政府补助文件规定的用途主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助；  
(2) 根据政府补助文件获

公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺的商品单独售价的相对比例进行分摊。交易价格按照分摊至各单项履约义务的价格确定。交易价格可能受到折扣、折让、返利、退款、奖励积分、优惠券、赠品等多种因素的影响，公司在考虑这些因素的影响的基础上确定交易价格。合同中存在可变对价的，公司应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不得超过因交易发生时企业预计可能收到的对价。发生重大转回的，应当按照该对价金额冲减当期交易收入。

主要是以客户提货为准)约定的时间、交货方式及收到货款或取得收款权利时确认收入的实现。

易，以货物在装运港越过船舷作为主要风险报酬

货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的

得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助、固定

体标准为：  
建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象

部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用

或损

关的

该特

该划

般性

确凿

的金额

(

开的财

件的企

(2

管理办

(3

为保障

(4

3.

政

计量；

补助，

本

与

分期计

递延收

与

延收益

成本费

本

本  
相关

济业  
营业

产负  
当期

交易

得用  
产生

条件  
能获

下交

易不

确认相关的  
合营  
者具有以下  
生时既不  
企业及联营  
第  
D) 财政将贴息资金  
以实际收到的借  
款费用。 款金额  
财政将贴息资金  
有认的政府补助  
初始确认时冲  
存在相关递延  
属于其他情况  
政府补助计入  
实质，计入其他  
收支。 收益或  
计入当期  
(二十六) 递延所得  
递延所得税资产  
公司根据资产、  
表债务法确认递  
产生收益，但不  
延所得  
列情况  
于可抵扣暂时  
差异、  
递延所得税资产  
性差异  
该交易不是企  
对于与子公司、  
确认相应的递  
用来抵扣可抵  
项应纳税暂时  
扣产生的；  
有营的初始确  
企业合并，并  
对于与子公司

第

6

6

合贷款银

作为借款

相关多

支付给本

回的，在

资产账面

冲减相

计入当期

目的区分

冲减相关

和递延所

和递延所

所得税负

资产负债日

税。公司当

产生的所得

能够结转以

合营

、可抵扣

该可抵扣

并且交易

企业及联营

税资产；暂

差异的应

转回的时间能

根据资产

照税法规定可

资产或清偿该

确认递延所

产负债表日,有

性差异的,确认

复核,如果未来

则减记递延所得

2. 当拥有以

时, 本公司当期

当拥有以济

递延所得税负债

纳税主体相关, 在

税主体意图以净

所得税资产及递

(三十七) 租

1. 租赁的类

租赁分为融

和报酬的租赁,

赁。

融资租赁的

之说明。

2. 经营租赁

(1) 出租人:

进行分摊, 确认

用; 如金额较大

分期计入当期收

从租金收入总额

美

期损益。

(2)承租人在租赁期内进行分摊时，应当根据资产出租方是否拥有资产的所有权而分别处理。如果出租方拥有资产的所有权，按扣除折旧后的金额分摊；如果出租方不拥有资产的所有权，按扣除折旧后的金额分摊。

### 3. 融资租赁

出租人应当根据租赁收款额与租赁资产的公允价值孰低进行确认。未实现融资收益按照实际利率法计算。

承租人在租赁期内应当根据租赁付款额与租赁资产的公允价值孰低进行确认。未确认融资费用按照实际利率法计算。

承租人应当根据租赁付款额与租赁资产的公允价值孰低进行确认。未确认融资费用按照实际利率法计算。

### (三十八) 库存股

因减少注册资本而回购本公司股份时，应按实际支付的金额冲减库存股，按实际支付的金额冲减留存收益，按实际支付的金额冲减留存收益与面值的差额冲减库存股。

### (三十九) 股权激励

股权激励计划达到股权激励计划规定的限制性股票解锁条件的，在解锁日，本公司根据收到的职工

款，在不扣除相关税费的情况下，在扣除相关税费后的净额计入当期费用。

租赁收款额与租赁资产的公允价值孰低进行确认。未实现融资收益按照实际利率法计算。

公司股份，在回购时，应按实际支付的金额冲减所有者权益，按实际支付的金额冲减所有者权益与面值的差额冲减所有者权益。

限制性股票，在解锁日，本公司按照事先约定的解锁条件，在解锁日，本公司根据收到的职工

的价格回购股票。向职工发行限制性股票，如果以后

期的整个租赁期内，按直线法分摊直接费用，计入当期费用；该部分费用从租金总额中扣除。租金于实际发生时计入当期损益。

租赁付款额现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值，其差额作为未用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算融资费用后的余额分别长期和当期损益。

或者转让之前，作为库存股时进行备查登记。如果转让时，资本公积不足冲减的，按注销库存股的账面余额冲减留存收益。回购、转让或注销

工缴纳的  
款。

(四十)

1. 终

终止

经处置或

(1) 该

(2) 该

相关联计

(3) 该

2. 终

拟结

为终止经

合终止经

的调整金

非流动

除的,公司

报。公司的

不再继续划

调整各个划

不符合

损益作为持

止经营损益

对于当

息重新作为

的,公司在

持续经营损

终止

经营

确认

为

或

经营

的

是指

持有

部分代

用

部分

定义

为

的列

而非

当期

因出

的,在

为

终止

或处

止

利润

公司、

持有

持有

持有

可比

经营

营损

益。

报的

会计

财务

报。

付  
他  
和其  
义务确认库存股

已  
组成  
组成部分,且该

项  
经营地区;  
处置  
要经营地区进行

作  
起  
符  
公司  
除  
部分的,自停止  
该子  
公司  
控制权,且  
营处  
利润表中将终止经

中移  
置  
从持有待售的  
经营  
金额作为持续  
企业  
营企业或联营  
报表  
公司在当期财

置  
置  
金额  
为终  
值损失或转回  
损益  
营损益及处置

信  
息  
损益列  
报  
为持续经营损  
划分  
足持有待售类  
会计  
重新作为可比

(四)

本公司  
计量的报  
理层过去  
响收入、  
的不确定  
影响的资  
基础上进  
既影响变  
表日，不

1. 4

本公司  
租赁，在  
上转移给  
酬，作出

2. 金

本公司  
公允价值  
估。运用  
括违约概  
息，建立  
的差异将

3. 存

本公司  
陈旧和  
其可变现  
负债表日  
估计被改

4. 非

本公司

迹象。对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。其他除金融资产之外的资产组。

当资产组的账面价值高于其可收回金额时，除每年进行减值测试外，非流动资产组的现值中的较高者，减去处置费用后的净额。

公允价值减去可直接归属于该资产组的增量成本，高于可收回金额，表明发生了减值。本公司在估计可收回金额时，参考公平交易中的最高售价，作出有关产量、售价、折现率等假设。

本公司至少每年评估商誉是否减值。当商誉的账面价值减去相关经营资产和负债的公允价值时，本公司需要计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销  
本公司对投资性房地产、固定资产、无形资产、商誉和递延所得税资产计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命。使用寿命是本公司根据对同类资产的使用寿命的最佳估计确定的。使用寿命发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用产生影响。

6. 递延所得税资产  
在很有可能取得未来应纳税所得额的情况下，本公司确认递延所得税资产。这需要本公司结合纳税筹划策略，以未来期间很可能取得的应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来期间的应纳税所得额。

7. 所得税  
本公司在正常的经营活动中，管理层运用谨慎原则，根据税法规定，评估是否能够在税前列支。本公司采用可获得的最佳估计数进行所得税的计算。如果未来期间对所得税的估计与当前估计存在差异，则会对递延所得税资产的账面价值产生影响。

8. 公允价值计量  
本公司的某些资产和负债在资产负债表日是以公允价值计量的。公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产或转移负债的价格。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次：第一层次输入值是企业在资产负债表日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上的报价；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到的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

财务报表中按公允价值计量的资产和负债的公允价值数据

用的技术

会计准则  
财政部  
(2017  
起执行

同时  
(2)公  
(3)收  
将发

的履  
一段  
约义  
交易

定中

项目  
流动

资产  
负债  
结

本公司  
负债  
值”披  
币元。

入

入确  
权上

也没  
很可

时点  
入。

行履  
行承

履约  
则的

表中

务报

202

30

以确定  
用的信

注  
主]

销售收  
合购买

效控制  
已发生

了合同  
属于在

或多项  
比例，

入准则

负债。

调

项目	调整数
拆	-
交	-
衍	-
应	-
应	-
收	-
村	-
预	-
收	-
应	-
收	-
应	-
收	-
应	-
他	-
其	-
其	-
入	-
买	-
货	-
存	-
合	-
有	-
持	-
年	-
一	-
其	-
他	-
流	-
动	-
资	-
非	-
流	-
动	-
放	-
发	-
权	-
债	-
他	-
其	-
期	-
长	-
期	-
长	-
他	-
其	-
他	-
其	-
资	-
投	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
固定资产	1,243,671,678.40	1,243,671,678.40	-
在建工程	75,691,255.88	75,691,255.88	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	514,411,572.58	514,411,572.58	-
开发支出	-	-	-
商誉	882,918,777.19	882,918,777.19	-
长期待摊费用	38,706,257.26	38,706,257.26	-
递延所得税资产	22,391,952.94	22,391,952.94	-
其他非流动资产	11,310,106.00	11,310,106.00	-
非流动资产合计	2,840,101,600.25	2,840,101,600.25	-
资产总计	4,450,087,379.82	4,450,087,379.82	-
流动负债:			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	672,810,136.60	672,810,136.60	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	68,979,501.53	68,979,501.53	-
预收款项	518,695,066.84	518,695,066.84	18,494
合同负债	68,494,342.03	60,960,303.69	960,342.03
卖出回购金融资产款	-	-	60,960,303.69
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	-	9,910,201.79	-
应交税费	49,910,201.79	49,912,005.73	-
其他应付款	49,912,005.73	2,485,362.73	-
	242,485,362.73	242,485,362.73	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
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		7,538,038.34
非流动负债：		671,286,617.25
保险合同准备金	671,286,617.25	1,000,000.00
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		2,007,795.84
其他非流动负债	22,007,795.84	1,873,501.96
非流动负债合计	1,873,501.96	
负债合计		3,881,297.80
所有者权益：	23,881,297.80	5,167,915.05
股本	695,167,915.05	1,690,000.00
其他权益工具		9,890,000.00
其中：优先股	689,890,000.00	689,890,000.00
永续债		
资本公积		
减：库存股		4,507,596.96
	914,507,596.96	914,507,596.96
	66,567,300.00	66,567,300.00

		2019年12月31日	
项目		2019年	
	其他综合收益		
	专项储备	474,704.29	
	盈余公积	133,111.11	
	一般风险准备	145,299.89	
	未分配利润	1,011,500,301.14	
归属母公司所有者权益合计		2,682,419,163.63	
	少数股东权益	72,419,464.77	
所有者权益总计		2,754,938,628.40	
负债和所有者权益总计		4,450,080,000.00	

(2) 公司资产负债表

		2019年12月31日	
项目		2019年12月31日	
流动资产：		8,877.13	
货币资金		188,000.00	
交易性金融资产			
衍生金融资产		8,161.47	
应收票据		228,870.00	
应收账款		30,312,686.02	
应收款项融资		16,831,749.42	
预付款项		15,035,697.29	
其他应收款		62,230.00	
其中：	利息		
	股利		
	投资	5,175.85	
存货		153,570.00	
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		8,643.61	
流动资产合计		694,930.00	
非流动资产			

			00,022.48		-54,805.00
			5,365.00		48,500.00
			369.00		
项目					
极					
债					
其他					
其					
期					
长					
期					
长					
其					
他					
其					
他					
资					
投					
定					
固					
在					
建					
在					
生					
产					
油			77,658.92		
气					
形			00,000.00		
无					
发					
开					
商					
誉					
期			66,301.60		
长					
延			09,986.45		
递					
其					
他					
资					
非					
流					
动					
计			70,623.22		
资					
产					
总					
流					
动					
负					
期					
短					
交			88,330.58		
易					
衍			54,313.41		
生					
应					
付					
应			67,214.25		
付					
预			05,857.90		
收					
合					
同					
应			98,748.12		
付					
应					
交					
交			36,247.53		
			88,889.51		

	2019年12月31日	2020年12月31日	调整数
项目 其他应付款	240,461,119.04	240,461,119.04	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	6,305,002.92	-
流动负债	-	2,811,763.60	6,305,002.92
其他合计	1,362,811,763.60	1,362,811,763.60	-
流动负债：			
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
长期债券	-	-	-
应付中：优先股	-	-	-
其他：永续债	-	-	-
应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
长期负债	-	-	-
预计收益	10,176,896.73	10,176,896.73	-
递延所得税负债	-	-	-
递延非流动负债	-	-	-
其他债合计	10,176,896.73	10,176,896.73	-
非流动负债合计：	1,372,988,660.33	1,372,988,660.33	-
负债合计：			
所有者权：	689,890,000.00	689,890,000.00	-
股本权益工具	-	-	-
其他中：优先股	-	-	-
其他：永续债	-	-	-
公积	1,200,206,205.48	1,200,206,205.48	-
资本库存股	66,567,300.00	66,567,300.00	-
减：综合收益	-	-	-
其他储备	-	-	-
专项	-	-	-



纳税主体名称	
除上述以外的其他纳税主体	

(二) 税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于免征缴涉及军品销售增值税政策的通知》(财税[2014]28号)的规定，军品销售的增值税。

2. 所得税税收优惠

(1) 公司于 2018 年 10 月被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局联合认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国税函[2009]203 号)，所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期限自 2018 年 10 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日。

(2) 长沙韶光于 2020 年 9 月 11 日通过复评，被湖南省科学技术厅、湖南省税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国税函[2009]203 号)，所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期限为 2020 年 9 月 11 日至 2022 年。

(3) 威科电子于 2020 年 12 月 20 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局联合认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国税函[2009]203 号)，所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期限为 2020 年 12 月 20 日至 2022 年。

(4) 九强讯定于 2019 年 9 月 5 日被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为湖南省 2019 年第一批 7651 家高新技术企业名单予以公示，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国税函[2009]203 号)，所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期限为 2019 年 9 月 5 日至 2021 年。

(5) 武汉导航院于 2019 年 11 月 15 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅

高新技术企业证书》(国科发火[2019]4200013号)的《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令[2007]618号)的规定,按照15%的税率计征,企业所得税优惠事项备案编号为GR20193200619。

(6)江苏威科于2020年12月被江苏省税务局联合认定为高新技术企业,并有效期限为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》(国务院令[2007]618号)的规定,按照15%的税率计征,企业所得税优惠事项备案编号为GR20203200619。

(7)深圳中电华星公司于2019年11月被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业,并取得编号为GR2019442000009的《高新技术企业证书》,有效期限为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》(国务院令[2007]618号)的规定,按照15%的税率计征,企业所得税优惠事项备案编号为GR2019442000009。

(8)泓林微电子于2020年11月被江苏省税务局联合认定为高新技术企业,并有效期限为三年,所得税率减按15%计征,企业所得税优惠事项备案编号为GR20203200619。

(9)根据财政部国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的相关规定,泓林微电子为小微企业,对于应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额并按20%的税率缴纳企业所得税;对于应纳税所得额超过100万元但不超过500万元的部分,减按50%计入应纳税所得额并按25%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 土地使用税收优惠

(1)根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》、《国家税务总局关于发布〈国家税务总局公告2018年第24号〉的公告》(国家税务总局公告2018年第24号),本局于2018年12月9日经锦州市地方税务局批准,允许锦州锦晖石油化工有限公司于2018年3月29日提出申请的土地使用税204,277.50元,准予审批。2020年期间土地使用税共计204,277.50元。

(2)根据《国家税务总局公告2018年第24号》第八条规定,企业自用土地减征土地使用税。

2020 年公  
免金额 5,696,

#### 4. 房产税

根据财税

税收政策问题

许其因拥有地

免年房产税额

根据国家

项资料留存备

元，减免所属

从 2020 年

免年房产税 22

### 五、合并

以下注释

日；本期系指

#### (一) 货币

##### 1. 明细情

项 目
库存现金
银行存款
其他货币资金
合 计
其中：存放在境

[注]其他货币

票据保证金 2,500,

##### 2. 抵押、质

详见附注五(五

##### 3. 外币货币

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,439,490.62	500,000.00
其中：债务工具投资	13,439,490.62	500,000.00

2. 其他说明

(1) 兴业银行理财产品

项目	产品说明
产品名称	兴业银行添利3号净值型理财产品
产品类型	公募、开放式、固定收益类、非保本浮动收益
产品成立日	2020年11月13日
产品到期日	企业申请赎回日
产品起存金额	认购/申购起点为【1】元，超出部分以【0.01】元递增；最高持有份额【300】万份
产品开放期	1. 封闭期结束后第一个工作日，客户内提前申购和赎回申请。 2. 本产品封闭公告停止开放的日期除外。 3. 产品管理人公告
预期年化投资收益率	7日年化收益率以本产品最近七日（含节假日）折算的产品年化收益率为准
产品受理时间	产品开放期内每个工作日 9:00-15:45（以银行确认当日（含）开始计算应
收益计算起始日	自认/申购申请得到确认当日（含）开始计算应
收益计算截止日	赎回当日
账面余额	3,011,835.62

(2) 招商银行理财产品

项目	产品说明
产品名称	招商银行朝招金（多稳）型理财计划
产品类型	固定收益类
产品成立日	2012年1月10日
产品到期日	2040年1月10日，逢非工作日顺延至下一个工作日
产品起存金额	本理财计划份额应为1份的整数倍，理财计划管理人接受理财计划前，认购金额提前达到理财产品规模上限的，管
产品开放期	指理财计划成立前，认购人提交认购申请的时间。但在该期间内如认购人提交的认购申请未成功的，管

项目	
预期年化投资收益率	产品说明 管理人说明 成立日期 与日期, 维持《
产品受理时间	本理财产品相挂钩
收益计算起始日	期, 本计划存续
收益计算截止日	自认/机构投资者
账面余额	投资者申购申请 实时划赎回申请 10,427,655.00

(三) 应收票据

1. 明细情况

种类	
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
账面余额小计	
减: 坏账准备	
账面价值合计	

2. 按坏账计提方

种类	法分类	披露
	账面余额	
按单项计提坏账准备	金额	
按组合计提坏账准备		
合计	160,280.710.15	
续上表:	160,280.710.15	

种类	账面余额
按单项计提坏账准备	金额

中类	账面余额		
和	金额	比例(%)	
合计	483,043,937.65	100.00	
按组合计提	483,043,937.65	100.00	

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的

组合	账面余额	
应收票据		
承兑汇票	2,429,997,273.22	
商业承兑汇票	2,283,436.93	
合计	4,713,430,210.15	

4. 本期计提、收回或转回的

本期计提坏账准备情况

中类	期初数		本期
和			计提
项目			收回
按单项计提	-		
按组合计提	29,550,365.03	-1,298,587.62	
合计	29,550,365.03	-1,298,587.62	

注]其他变动系本期新纳入合并

5. 期末公司已质押的应收

项目	票据
商业承兑	

6. 期末公司已背书或者贴现

项目	且在资产负债
银行承兑	表
商业承兑	
合计	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄		
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
账面余额小计		
减：坏账准备		
账面价值合计		

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类		账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	28,			金额
按组合计提坏账准备	475,	76.67		
合 计	503,	36.30		

续上表：

种 类		账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	22,			金额
按组合计提坏账准备	410,	80.00		
合 计	433,42	44.15		

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏

准备的



账龄		723,444.00元	6.02	1,515,249.48
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
小计		723,444.00	6.02	1,515,249.48
本期				
本期计提				
种类				
按单项计提坏账准备		38	04.19	0.00
按组合计提坏账准备		13	19.97	0.00
小计		59	45.92	0.00
按单项计提坏账准备		22	32.77	0.00
按组合计提坏账准备		39	741.63	0.00
小计		30	579.93	0.59
本期变动金额				
收回或转回				
转销或核销				
其他				
期末数				
元, 新纳入合并范围				
坏账准备				
项目				
实际核销				
的应收				
6.				
单位名称				
Z公司				
客户二十				
二				
中车青岛四方车辆有限公司				
账龄				
1年以内		0,001,466.50	8.29	2,225,484.16
1-2年		754,108.36元		
1年以内		503,748.00	6.40	2,297,531.80
1-2年				

期末余额	账龄	占应收账款期 余额合计数的比 例(%)	
23,773,181.73	1年以内	5.7	
23,517,360.60	1-2年	4.4	坏账)
55,581,130.32	3年以上	30.8	
情况详见本附注		(五十八)	外币货币性项目”1
			1,8
			7 1,1
			9 9,0
			之说明
			17,591,296.58
增减变动及公允	值变动情况		
其变动	成本变动	公允价值变动	
32,723.02	11,429.11	-	18,6
期初成本	期末成本	公允价值变动	
723.02	17,296.58	-	17,5
者贴现已在资产	负债表日尚未到	期的应收款项借	
	期末终止确认金	额	累计在其在
	120,565,038.55	55	中确认的
			融资
			期末未终止融
			期初
			金额
4,058,117.17	95.40	27,166,115.77	
1,478.39	2.18	633,251.26	
2,461.00	1.68	10,581.93	户数
1,351.31	0.74	248,395.94	
4,359.83	100.00	28,058,314.90	

2. 预付账款金额前5名情况

名称	期末账面余额	账龄	占预付账款期末余额的比例(%)	未结算原因
石油天然气股份有限公司销售分公司	9,090,052.00	1年以内	27.67	尚未结算
占平庄能源股份有限公司	3,679,400.25	1年以内	11.20	尚未结算
奇二科(蚌埠)压缩机有限公司	2,920,000.00	1年以内	8.89	尚未结算
星球石墨股份有限公司	1,355,054.92	1年以内	7.15	尚未结算
合计	19,394,507.17	1年以内	4.12	尚未结算

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款  
明细情况

	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
24,284,537.62	7,972,669.87	16,311,867.75	23,179,739.68	8,156,733.64	15,023,006.04	
其他应收款				8,156,733.64		15,023,006.04

(1) 按账龄披露

	期末数
1年以内	7,081,601.34
1-2年	6,109,226.51
2-3年	2,563,983.20
3年以上	1,854,875.70
合计	454,525.39
小计	6,220,325.48
	24,284,537.62

账龄				
减：坏账				
账面价值				
(2)				
款项性质				
往来款				
暂借款				
垫支款				
备用金				
保证金				
其他				
账面余额				
减：坏账				
账面价值				
(3)				
坏账准备				
2020年1月1日				
2020年12月31日				
—转入第三				
—转入第三				
—转回第二				
—转回第一				
本期计提				
本期收回或				
本期转销或				
其他变动				
2020年12月31日				
(4)期				

组 合						
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备			6,0			
小 计			18,2			
			24,28			
其中：账龄组合				账面余额		
账 龄				11,148.35		6
1 年以内			账面余	3,389.27		1
1-2 年			7,081,601	4,537.62		7
2-3 年			6,109,226			
3-4 年			2,563,983	额		
4-5 年			1,854,875	34		35
5 年以上			454,525	51		61
小 计			209,177	20		38
			18,273,389			
(5) 本期计提、收回或转回				70		37
本期计提坏账准备情况			回的坏账准备	39		13
种类		期初数		13		10
				27		1,961
按单项计提坏账准备		6,811,148.35	计提			
按组合计提坏账准备		1,345,585.29	-800,000.00	情况		
小 计		8,156,733.64	420,769.49			
				本期变动金额		
			-379,230.51	收回或转回		转销或
[注] 其他变动系本期新纳入合并范围的武汉元，新纳入合并范围的泓林微电子			2020 年 10 月	-		
(6) 期末其他应收款金额前五名情况				-		
单位名称	款项的性质或内容	期末余额				
葫芦岛市华福实业总公司	暂借款		导航院 2020 年 7 月 31 日			
贵州省地质环境监测院	保证金	4,798,206.35	31 日其他应收款坏账准			
		2,424,530.20				
深圳市保益新能电气有限公司	暂借款	1,414,598.96		账龄		占其
				5 年以上		额
				1-2 年		
				1 年以内		
				72,691.62		
				元，1-2 年		
				1,341,906.94		
				元		

自  
方  
草  
汽  
技  
小

他应收款期  
占其  
额合  
计数的比例

5  
年  
0  
年  
心  
45

项 目

原材料

在产品

库存商品

发出商品

周转材料

委托加工物资

合 计

期  
存  
或合  
账面  
本  
减

15 358,

36 1,828,

97 12,689,

00 1,085,

66

26

40 15,961,

369,935,

本期减少

销

转回或折

28

167,940,

77

565,155,

78

83

746,254,

于 2020 年

泓杯微电

类

原材

在产

库存

发出

小

跌价

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的依据	具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占存货期末余额的比例	该事项存可 (%)
原材料	未来现金净流入				
在产品	未来现金净流入				
库存商品	未来现金净流入				
发出商品	未来现金净流入				

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 持有待售资产

1. 明细情况

项目	账面余额	期末数		期初数	
		减值准备	账面价值	减值准备	账面价值
SIP 设备	5,649,215.93	-	5,649,215.93	-	5,649,215.93
上海瞰沃科技有限公司股权	720,000.00	-	720,000.00	-	720,000.00
合计	6,369,215.93	-	6,369,215.93	-	6,369,215.93

2. 期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间	其他收益	合计金额
SIP 设备	5,649,215.93	5,649,215.93	-	闲置, 直接出售	2021年4月	-	5,649,215.93
上海瞰沃科技有限公司股权	720,000.00	720,000.00	-	业务失利, 股权转让	2021年5月	-	720,000.00
小计	6,369,215.93	6,369,215.93	-				6,369,215.93

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	账面余额	期末数		期初数	
		减值准备	账面价值	减值准备	账面价值
预缴军品增值税	32,533,412.98	-	32,533,412.98	-	32,533,412.98
待抵扣进项税额	9,892,922.42	-	9,892,922.42	-	9,892,922.42
合计	42,426,335.40	-	42,426,335.40	-	42,426,335.40

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	107,379.50	-	107,379.50	-	-	-
合计	107,379.50	-	107,379.50	-	-	-

2. 期末未发现其流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 股权投资

1. 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	17,642,908.44	-	17,642,908.44	-	-	-
合计	17,642,908.44	-	17,642,908.44	-	-	-

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数		本期变动		
		账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
(1) 联营企业						
上海芯稳微电子有限公司	-	-	2,500.00	-	-	-
武汉北斗产业创新中心	-	-	4,500,000.00	-	-	-
中海北斗（深圳）导航技术有限公司	-	-	10,000.00	-	-	-142,602.86
武汉中星北斗通信股份有限公司	-	-	-	-	-	369,187.25
武汉北斗杰科技有限公司	-	-	-	-	-	-40,589.35
武汉梦芯科技有限公司	-	-	-	-	-	-23,956.38
合计	-	-	7,000.00	-	-	868,597.03
续上表：			10,000.00	-	-	1,030,635.69

被投资单位名称	本报告期发放现金股利或利润	计提减值准备	期末数	
			账面余额	减值准备
(1) 联营企业				
上海芯稳微电子有限公司	-	-	2,500.00	-

被投资单位名称	其他权益变动	本期变动			期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
武汉北斗产业创新中心有限公司	-	-	-	-	-
中海北斗(深圳)导航技术有限公司	-	-	-	2,269,162.72	-
武汉中星北斗通信技术股份有限公司	-	-	-	3,788,260.81	-
武汉北斗振杰科技有限公司	-	-	-	35,075.67	-
武汉梦芯科技有限公司	-	-	-	25,405.99	-
合计	-	-	-	1,839,367.56	-
[注]其他变动系本期新纳入合并范围的武汉北斗产业创新中心有限公司				8,612,272.75	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象

明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 其他权益工具投资

项目	期末数
佛山保利防务股权投资合伙企业(有限合伙)	-
新余双鼎投资中心(有限合伙)	50,000,000.00
合计	1,000,000.00
	51,000,000.00

## (十三) 投资性房地产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	公允价值变动	
(1) 账面原值				合并增加	其他
房屋及建筑物	-	-	-	49,08	-
土地使用权	-	-	-	4,646.61	-
在建工程	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	49,08	-
				4,646.61	-

项目	期初数	外
(2) 累计折旧/摊销		计
房屋及建筑物		
土地使用权		989,630.
在建工程		
合计		989,630.
(3) 账面价值		
房屋及建筑物		
土地使用权		
在建工程		
合计		

2. 期末未发现投资性

3. 未办妥产权证书的

项目	账
房屋及建筑物	43,160,

(十四) 固定资产

1. 明细情况

项目	
固定资产	
固定资产清理	
合计	

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	账面价值占期末总资产的比例
房屋及建筑物	1,190,093,891.83	236,697.98	14,631,987.15	89,661,816.70	1.38%
机器设备	2,622,648,487.39	67,831,299.35	23,228,776.22	1,789,550,166.82	2.53%
运输工具	160,267,456.09	6,657,659.30	-	1,355,891.79	0.02%
电子及其他设备	118,744,658.13	5,514,634.53	587,059.79	9,766,099.40	0.14%
融资租入固定资产	-	610,619.47	-	610,619.47	0.00%
小计	4,027,802,493.54	48,935,913.73	43,632,826.66	102,537,960.72	0.15%
(2) 累计折旧					
房屋及建筑物	636,328,896.47	38,288,960.06	-	7,129,679.41	0.01%
机器设备	1,873,744,875.82	99,419,478.52	-	463,584.26	0.00%
运输工具	10,231,095.17	6,391,953.12	-	664,839.44	0.00%
电子及其他设备	96,227,301.24	4,911,780.11	-	5,910,168.68	0.01%
融资租入固定资产	-	14,502.21	-	-	-
合计	2,616,532,168.69	149,012,171.89	-	11,175,783.51	0.02%
房屋及建筑物	1,190,093,891.83	236,697.98	14,631,987.15	89,661,816.70	1.38%
机器设备	2,622,648,487.39	67,831,299.35	23,228,776.22	1,789,550,166.82	2.53%
运输工具	160,267,456.09	6,657,659.30	-	1,355,891.79	0.02%
电子及其他设备	118,744,658.13	5,514,634.53	587,059.79	9,766,099.40	0.14%
融资租入固定资产	-	610,619.47	-	610,619.47	0.00%
小计	4,027,802,493.54	48,935,913.73	43,632,826.66	102,537,960.72	0.15%
房屋及建筑物	636,328,896.47	38,288,960.06	-	25,709,919.01	0.04%
机器设备	1,873,744,875.82	99,419,478.52	-	179,778,564.69	0.25%
运输工具	10,231,095.17	6,391,953.12	-	11,375,783.51	0.01%
电子及其他设备	96,227,301.24	4,911,780.11	-	1,295,888.85	0.00%
融资租入固定资产	-	14,502.21	-	-	-
合计	2,616,532,168.69	149,012,171.89	-	1,876,712,464.73	0.26%
房屋及建筑物	1,190,093,891.83	236,697.98	14,631,987.15	89,661,816.70	1.38%
机器设备	2,622,648,487.39	67,831,299.35	23,228,776.22	1,789,550,166.82	2.53%
运输工具	160,267,456.09	6,657,659.30	-	1,355,891.79	0.02%
电子及其他设备	118,744,658.13	5,514,634.53	587,059.79	9,766,099.40	0.14%
融资租入固定资产	-	610,619.47	-	610,619.47	0.00%
小计	4,027,802,493.54	48,935,913.73	43,632,826.66	102,537,960.72	0.15%
房屋及建筑物	636,328,896.47	38,288,960.06	-	25,709,919.01	0.04%
机器设备	1,873,744,875.82	99,419,478.52	-	179,778,564.69	0.25%
运输工具	10,231,095.17	6,391,953.12	-	11,375,783.51	0.01%
电子及其他设备	96,227,301.24	4,911,780.11	-	1,295,888.85	0.00%
融资租入固定资产	-	14,502.21	-	-	-
合计	2,616,532,168.69	149,012,171.89	-	1,876,712,464.73	0.26%

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
小计	2,723,508,168.70	149,026,674.02	-	14,168,271.79	-	129,986,721.28	11,793,565.40	2,744,922,827.83
机器设备	39,568,289.62	9,788,822.71	-	-	-	15,058,893.07	3,931,016.06	30,365,207.20
融资租入固定资产	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	60,622,646.44	23,426,641.36	-	-	15,645,096.71	4,193,685.15	64,210,505.94	-
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	485,268,155.57	-	-	-	-	-	514,944,868.23	-



工程名称	期初数	
	减值准备	账面价值
聚醚技术升级改造皂库颗粒片污水471气室乙炔库精制四氯生产氧气改造水银边汞工程“两重”全仪新建吨汽德修其他项目合计	-	1,387,184.58
	-	-
	-	-
	-	2,767,312.86
	-	-
	-	-
	-	-
	-	3,676,573.90
	70.06	-
	-	1,483,276.40
	-	3,686,453.00
	-	6,187,594.39
	-	1,005,721.24
	-	2,766,836.75
	-	15,554,063.78
	06	75,691,255.88
工程名称水银边汞工程“两重大”全仪聚醚技术1500m站提皂化渣库房合计	本期其他减少	期末余额
	-	-
	-	-
	-	7,346,166.55
	-	43,742,977.01
	-	3,319,763.64
	-	54,408,907.20

1. 明细情况

项目	期初数		
(1) 账面原值			
土地使用权	691,963,671.11		
专有技术	46,704,546.66		
软件	1,925,853.74		
合计	740,594,071.51		
(2) 累计摊销			
土地使用权	178,577,427.15	15.38%	

续上表:

工程名称	工程投资占预算例(%)
银电解及... 边汞污染修复	
“两重点，一... 重大”装置增... 统	
安全仪表系... 技术升级项目	
醚项目产品... 水站提标改造	
50m <sup>3</sup> /h污... 化渣及盐泥... 库改造	
合计	

(3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数
四氯化钛二期 生产线 精制工程	2,621,070.06
小计	2,621,070.06

[注] 四氯化钛二期生产线、  
且因环保等原因，工程暂缓执行，  
提减值准备。

(十) 六) 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备	704,546.66			
使用权资产	900,525.12			
合同负债	182,498.93			
其他非流动资产	386,243.96			
长期股权投资	32,025,18.62			
其他权益工具投资	111,12.58			
其他非流动金融资产				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
流动资产合计				
非流动资产合计				
资产总计				
短期借款				
应付账款				
预收账款				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款				
合同负债				
其他流动负债				
流动负债合计				
长期借款				
应付债券				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益合计				
股本				
资本公积				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				

被担保或事项：长沙威利深公司

名称	期初余额
被投资单位或形成商誉事项	1,661,779.
九强讯盾	
武汉导航院	
泓林微电子	882,918,777.

合计 誉减值准备

2. 名称	期初数
被投资单位或形成商誉事项	-
深圳中电华星公司	-
武汉导航院	-

小计 期形成的商誉说明

3. 本注六(一)非同一控制下企业合并形成的商誉,其公允价值减去账面价值的差额,按照取得投资时被投资单位可辨认无形资产的公允价值减去账面价值的差额进行分摊。详见附所在资产组或资产组组合。

4. 商誉形成的

(1) 收购长沙韶光

长沙韶光资产组 威科电

长沙韶光资产组 1,975.39元 71,

40,031元。韶光生产的在活跃市场中可以带来独立现金流,可将其作为一个单独的现金组。

认定该资产组

是

威科电存在活跃市场,可将其作为一个单独的资产组。

誉减值测试及减值准备

5. 商誉减值测试情况:

(1) 商誉

资产组或资产组组合的公允价值减去账面价值的差额,按照取得投资时被投资单位可辨认无形资产的公允价值减去账面价值的差额进行分摊。

资产组或资产组组合的公允价值减去账面价值的差额,按照取得投资时被投资单位可辨认无形资产的公允价值减去账面价值的差额进行分摊。

项目	长沙	深圳中电华星公司	九强	讯盾	泓林微电子
商誉账面余额①	504,305,532.00	29,549.30	1,661,779.97	-	1,074,986.99
商誉减值准备余额	-	-	-	-	-
商誉的账面价值②	504,305,532.00	-	1,661,779.97	-	1,074,986.99
①-②	-	-	1,596,611.23	2.13	1,313,872.99
确认归属于少数股东权益的商誉价值	216,130,947.00	29,549.30	3,258,392.10	10	2,388,859.98
未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=④+⑤	720,436,475.00	29,549.30	3,258,392.10	10	2,388,859.98
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值的资产组的账面价值⑥	720,436,475.00	30,425.67	2,625,413.65	65	1,995,349.34
资产组的账面价值⑦	40,031,971.97	59,974.97	5,883,805.75	75	4,384,209.32
包含资产组⑦或资产组⑥的资产组可收回金额⑧	760,468,450.00	000.00	24,178,300.00	00	7,141,700.00
资产组可收回金额⑧	789,845,800.00	99.30[注1]	-	-	-
商誉减值损失(⑩=⑧-⑥)	0.00	29,549.30	-	-	-
商誉减值损失(⑩=⑧-⑥)大于归属于本公司的商誉减值损失	-	-	-	-	-

资产组可收回金额与资产组账面价值的差额为

对收购深圳中电华星公司时形成的商誉全

于2021年4月19日出具了中企华评报字

长期股权投资涉及的武汉中企华评报字

公允价值的《评估报告》，由于武汉导航院科

进行评估；由于武汉导航院主要业务尚

类似企业的股权交易案例，同时在证券

经营范围及盈利水平等方面类似的可比

用资产基础法评估武汉导航院的可辨认

2021年3月31日净资产公允价值为36,068.73

净资产公允价值，合并成本大于

资产负债表中的商誉，2020年末根据评估

与商誉减值准备计提减值。

资产组账面价值与商誉减值准备计提减值。

京中企华评报字[2021]第G[2021]第J号《航锦利

有限责任公

要一定的

权交易市场

与被评估

评估不宜采

值，经评估

公允价值

认净资产

提减值。

结果将商誉全

结果将商誉全

(2)可收回金额的确定

公司结合与商誉相关的资产组或资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试时，如该资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认减值损失。

收购长沙韶光的资产组，确认商誉减值损失。2021年4月19日出具的中企华评报，确认资产组的可收回金额。商誉减值测试涉及的包含商誉的长沙韶光资产组，按照其预计未来现金流量的现值确定。

收购威科电子的资产组，确认商誉减值损失。2021年4月19日出具的中企华评报，确认资产组的可收回金额。商誉减值测试涉及的包含商誉的威科电子资产组，按照其预计未来现金流量的现值确定。

收购深圳中电华星公司，确认商誉减值损失。2021年4月19日出具的中企华评报，确认资产组的可收回金额。商誉减值测试涉及的包含商誉的深圳中电华星公司资产组，按照其预计未来现金流量的现值确定。

收购九强讯盾的资产组，确认商誉减值损失。2021年4月19日出具的中企华评报，确认资产组的可收回金额。商誉减值测试涉及的包含商誉的九强讯盾资产组，按照其预计未来现金流量的现值确定。

1)重要假设及依据

①持续经营假设：本

②假设国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化，所处地区无重大变化，评估基准日后无重大变化。

③假设评估基准日后

④假设假设与被评估单位有关，且无重大变化。

⑤假设评估对象所涉及的所有者管理水平优劣对企业未来经营无重大影响。

2)关键参数

项目名称	预测率	的收费用
长沙韶光	2021	注 1
展科电子	2021	注 2
深圳中电华星公司	2021	注 3
九强讯盾	2021	注 4
吉林微电子	2021	注 5

[注1] 根据长沙韶光... 市场竞争情况等... 费用、利润忽略... 领域涵盖航空... 电路设计、封装... 度，公司对外... 路的封装，也可... 三年的产品销售... 年度销售收入仍... 定期。采用的折... 科

[注2] 根据展科... 市场竞争情况等... 费用、利润忽略... 生产和销售以及... 涉及通信、数... 军用集成电路领... 科电子具备向高... 的许可，已进入... 计2021年至2025... 于2026年达到稳... 要素... 营... 于... 材... 延... 军... 量... 年的... 定期... 合同... 对评... 预测... 标准... 和汽车... 厚膜集... 域拓... 居威科... 率分... 是反... 势、行... 入及其... 成电路... 军工... 务能力... 级标... 制，根... 68%，... 期于... 、行... 入及其... 电路... 前，... 科电... 富的... 已经... 业的... 、3... 资产

系前利率。

[注3] 根据趋势、市场

的成本、费用

源模块及

综合分析，

率会逐年下

企业利润实

的利润未来

[注4] 根据

市场竞争情

用、利润忽

固端、板卡

历史市场规

销害收入增

15. 33%、11. 48%

时司价值和相

[注5] 根据

市场竞争情

费用、利润忽

陶瓷无源器件

消费电子、无

军用领域。202

长率会逐年下

用的折现率是

反映

期得

(十九) 长

项目	金额	折现率
韶光房	3, 800	
长沙修费	2, 840	
武汉航空院		
展厅修		

义、发展规

未来五年

中电华星公

司主

营状况、竞争

情况

至2025年度

销售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为加

计算

收入及未来销

售预

长情况等因

来

收入增长率分

别

。采用的折现

率

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

资产组特定

风险的

规划、历年经

营趋

五年的主营

务收

主要产品为天

组

等，可应用

于等多个民用

至2025年度销

售

%，永续期于

2026

净利润与预期

比下

项目	本期增加	其他减少	期末数	其他减少原因
球罐检测费	1,484,415.72	-	629,370.74	-
航锦物流办公楼装修款	127,227.30	-	127,227.72	-
八万吨离子膜	5,757,804.93	-	8,871,389.29	-
新离子膜车间阴阳极片	1,274,365.15	-	17,338,939.46	-
新离子膜车间	112,163.50	-	18,723.05	-
盐水陶瓷膜膜管及附件	1,362,220.20	-	4,117,601.92	-
12万吨离子膜(膜及垫片)	2,316,919.70	-	9,896,973.67	-
深圳中电华星公司房屋装修费	717,470.21	-	5,367,122.07	-
威科射频房屋装修费	18,701.88	-	317,931.78	-
琢鼎装修费	33,589.55	-	-	-
合计	13,878,133.15	-	47,943,934.71	-

2020年7月31日长期待摊费用88,135.17元。

[注]“本期增加”

## (二十) 递延所得税资产

### 1. 未经抵减的递延所得税资产

项目	期末数	期初数	
		可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,833,041.62	56,569,747.04	9,737,523.14
存货跌价准备	3,987,447.62	14,593,978.47	3,300,395.06
固定资产减值准备	6,898,713.28	55,390,282.31	8,308,542.35
未抵扣亏损	16,368,438.22	1,198,587.72	299,646.93
递延收益	57,252.20	4,477,777.78	671,666.67
内部交易未实现利润	3.65	494,525.24	74,178.79
合计	37,765,286.55	132,724,898.56	22,391,952.94

### 2. 未经抵减的递延所得税负债

一

目

一

二

二

小

年

20

20

20

202

202

小

项

设

款

股

投

合

(有

尧

有限公司  
截至 202  
期未完  
投资长

公司 11.9048% 的股权。

2020 年 12 月 31 日, 根据公司管理层判断, 新尧永舜投资合伙企业(有限合伙) 存在明显的减值风险, 已全额计提减值损失。

二十二		短期借款	
借款类别	期末数	期初数	期初数
抵押借款			
抵押借款			8,000,000.00
保证借款	50,000,000.00		15,000,000.00
信用借款	50,000,000.00		
质押借款	30,000,000.00		
应付利息	7,300,000.00		
抵押借款	792,300.00		805,900.00
商业承兑	369,000,000.00		3,950,000.00
合计	341,862,200.00		5,054,141.11
	848,954,500.00		2,810,136.10

二十三		应付票据	
票据种类	期末数	期初数	期初数
银行承兑			
商业承兑	5,930,000.00		3,300,000.00
合计	9,881,100.00		5,679,500.00
	15,811,100.00		8,979,501.53

二十四		应付账款	
账龄	期末数	期初数	期初数
1 年以内			
1 年以内	420,489,900.00		153,906.21
1-2 年	40,964,000.00		797,016.34
2-3 年	6,331,400.00		247,295.38
3 年以上			
合计	12,726,500.00		196,848.93
	480,511,900.00		695,866.86

[注]

2. 本期末已通

单位名称	年龄超过1年的大额应付账款情况的说明	期末数	为236,276
厦门ABB高压设备有限公司		687,500.00	分
深圳分公司		050,449.82	偿还或结转
武汉建工集团		185,000.00	未
小计		848,649.21	月支付质保

3. 外

外币应付账款情况详见附注五(五十八)	期末数	为236,276
(二十)	771,599.03	书未到期票
		到付款期

项目	五) 合同负债	期末数	为236,276
1年以内		681,827.47	目”之说明
1-2年		538,055.98	
2-3年		783,202.36	
3年以上		885,810.17	
合计		888,895.98	

1. 明六) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少
(1) 短期薪酬		826,945.00	
(2) 离职后福利	49,604,293.20		
(3) 辞退福利	305,908.59	629,887.62	
合计		421,061.04	323,741.71

2. 短

项目	期初数	本期增加	本期减少
(1) 工资、奖金		877,893.66	826,634.83
(2) 职工福利金、津贴和补贴	46,189,384.72	232,074.82	571,437.58
(3) 社会保险费	135,000.00	406,964.38	
金费	165,754.62	451,529.21	706,859.98
合计		364,984.38	

项目	期末
其他	
医疗保险费	507.11
工伤保险费	717.00
生育保险费	98.00
住房公积金	551.00
工会经费和职工教育经费	942.22
合计	196.49

3. 设定提存计划		期末数
项目		
基本养老保险		738.91
失业保险费		122.47
合计		61.38

【注】“本期增加”含合并范围内本期新纳入合并范围子公司期初数

(二十七) 应交税费

项目	期初数
企业所得税	724.92
增值税	169.99
土地使用税	173.47
房产税	153.97
车船税	13.90
教育费附加	14.01
地方教育附加	5.78
印花税	5.36
河道专项费	5.06
扣代缴个人所得税	3.27
其他	0.00
合计	15.73

【注】预缴标准详见本附注“应交税费”

## (二十八) 其他应付款

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	55,775,594.02	242,485,362.73
合计	55,775,594.02	242,485,362.73

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	6,532,591.34	4,410,904.99
暂借款	1,043,374.92	6,500.00
应付暂收款	1,912,397.34	1,831,904.35
应付股权款	21,449,892.00	213,012,950.00
其他	24,837,338.42	23,223,103.39
小计	55,775,594.02	242,485,362.73

#### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	21,449,892.00	未到解锁期
小计	21,449,892.00	-

#### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
限制性股票回购义务	21,449,892.00	限制性股票回购义务回购款
张亚	7,572,389.44	超额业绩奖励
小计	29,022,281.44	

(4) 外币其他应付款情况详见附注五(五十八)“外币货币性项目”之说明。

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

项目	期末数
一、	47.22
二、	1,053,675.73
合 计	279,375.95
	1,333,051.68

借款	期末数
信用	1,000,000.00
未到	53,647.22
小 计	1,053,647.22

单位	币种	年利率 (%)	原币金额	人民币金额	原币金额
农业银行	人民币	4.45	1,053,647.22	1,053,647.22	-

单位名称	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末数
平安国际	690,000.00	7.10	39,624.27	279,375.73

项目	期末数
待转	29
商业	5,183,854.76
合 计	7,536,587.05
	12,720,442.00

借款	期末数
抵押	51,746,567.83
未到	75,894.97
合 计	51,822,462.80

项目	2016年	2017年	2018年
长	100000000	100000000	100000000
项目	2016年	2017年	2018年
平	100000000	100000000	100000000

项目	2016年	2017年	2018年
政	100000000	100000000	100000000

项目	2016年	2017年	2018年
工业结构	100000000	100000000	100000000
专项资金	100000000	100000000	100000000
环境保护	100000000	100000000	100000000
资金	100000000	100000000	100000000
重金属污	100000000	100000000	100000000
治专项资金	100000000	100000000	100000000
科技专项资	100000000	100000000	100000000
(大气在线	100000000	100000000	100000000
监测)在线监	100000000	100000000	100000000
GLB242	100000000	100000000	100000000
财政环保补	100000000	100000000	100000000
江苏省丹	100000000	100000000	100000000
经济开发区	100000000	100000000	100000000
新机关公	100000000	100000000	100000000
地建设补助	100000000	100000000	100000000
2016年度	100000000	100000000	100000000
未来产业发	100000000	100000000	100000000
专项资金(军	100000000	100000000	100000000
专项)	100000000	100000000	100000000
集成电路产	100000000	100000000	100000000
发展专项扶	100000000	100000000	100000000
资金	100000000	100000000	100000000
沙韶光视	100000000	100000000	100000000
示处理器	100000000	100000000	100000000
化能力建	100000000	100000000	100000000
项目	100000000	100000000	100000000
计	100000000	100000000	100000000

资料来源:根据《...》整理

(二十四) 股本

1. 明细情况

股本	期初数	发行新股	送股
分总数	689,890,000.00	-	-

2. 本期股权变动情况说明

临时2020年10月19日，公司召开了2020年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于注销部分限制性股票的议案》。自2020年11月15日起，公司解除限售第二个解除限售期限制性股票727.60万股。此次变更自2020年11月15日起，公司总股本由689,890,000.00股变更为689,162,400.00股。

(二十五) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他溢价	636,331,792.00			636,331,792.00
合 计	278,175,804.00			278,175,804.00

2. 资本公积增减变动原因及金额

次临(1)2020年10月19日，公司召开了2020年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于注销部分限制性股票的议案》。自2020年11月15日起，公司解除限售第二个解除限售期限制性股票727.60万股，同时注销限制性股票(2)根据公司2018年5月实行的限制性股票激励计划的相关规定，根据限制性股票激励计划的约定，本年



(三十九) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	
	收入	成本
上年年末余额		1,011,145,299.89
加: 年初未分配利润调整		-
调整后年初余额		1,011,145,299.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	36,199,051.69	
减: 提取法定盈余公积		16,165,506.47
应付普通股股利		34,494,500.00
期末未分配利润		1,196,684,345.11

2. 利润分配情况

根据公司于2020年4月28日2019年度股东大会通过的2019年度利润分配方案，以2019年12月31日的总股本689,890,000.00股为基数，每10股派发现金股利0.50元(含税)，合计派发现金股利34,494,500.00元。

本公司2020年度利润分配预案详见本附注十三(一)“资产负债表日后事项”。

(四十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年
	收入	成本	
主营业务	3,510,171,273.67	2,771,991,230.32	收入
其他业务	203,320,318.24	19,768,895.02	43,419,165.70
合计	3,530,491,591.91	2,791,760,125.34	3,773,946,666.13

2. 主营业务收入

(1) 按行业分类

行业名称		2,8
化工		6
电子		
合计		
(1)按		2,8
		6
产品名称	产品	3,5
品/业务类		
液碱		6
聚丙烯		6
环氧丙烷		831,5
聚乙烯		682,3
甲苯		729,2
军品		298,4
民品		105,3
四氯化钛		264,4
二氯丙烷		392,6
氢气		27,1
其他		37,9
合计		140,9
(3)按地		
地区名称		地区
国内	分类	3,510,1
国外		
合计		
3. 公司		3,498,0
客户名称		12,
吉林化纤股份	前	3,510,
辽宁世星药化	五名客户	
	有限	
	有限公司	
	公司	

名称	江	入
客户	江	入
石化	江	入
公司	江	入
分公司	江	入
德普化	江	入
山东	江	入
港保	江	入
张家	江	入
公司	江	入
小	江	入

(四十一) 税金及附加

项目	数
土地使	2
城镇	2
城市	9
教育	8
房产	8
地方	3
印花	6
车船	0
其他	4
合	0

[注] 会计标准详见本附注

(四十二) 销售费用

项目	数
力及	7
资	7
信	5
公	5
折	3
运	3
差	8
旧	8
旅	7
真	7
合	5
他	5
十	2

四十三) 管理费用				
项目			本期数	
附加及差旅费				129,000.00
办公及激励			107,328,083.91	
股权激励			30,883,638.43	41,400.00
无形资产摊销			-6,652,088.90	20,100.00
聘请中介机构费			15,825,944.37	15,500.00
折旧费			21,380,657.19	14,400.00
储罐检修费			12,527,625.68	10,000.00
环保费			1,772,744.76	1,700.00
物料消耗			582,107.62	1,000.00
业务招待费			2,842,792.12	3,200.00
排污费			6,128,481.35	4,500.00
其他			576,489.40	600.00
合计			2,867,636.43	6,000.00
			196,064,112.36	248,400.00
四十四) 研发费用				
项目			本期数	
职工薪酬				15,000.00
直接材料			28,263,251.35	
折旧费			12,943,359.02	10,000.00
委托开发			9,857,620.48	4,700.00
其他			4,240,157.06	2,800.00
合计			5,359,475.31	6,000.00
			60,663,863.22	37,700.00
(四十五) 财务费用				
项目			本期数	
利息费用				41,600.00
减: 利息资本化			45,159,325.18	
减: 利息贴息			627,858.36	
减: 财政贴息			500,000.00	

项目		
利息收入		
汇兑收益		
费用		
其他		
合计		
[注]	本期计入财务费用的政府补助情况	

本期	72
79	
13	
18	
19	
11	

(九)“政府补助”之说

(四十六) 其他收益		
项目		本期
研发补助	发补助款	354,000.00
16年度发展专项	深圳未来产业资金(军工专项)	440,004.00
岗补贴		5,822,042.90
费补助		48,265.00
江政财设	阳经济开发区苏蓉丹机关公关基础建设	117,600.00
业保险	返还	250,902.90
企业专利	申请补助	2,000.00
中小企业	补贴款	100,000.00
国家级奖励	高新技术企业认定	50,000.00
市资助企业	网发展扶持计	90,000.00
工代培训	补贴款	273,000.00
以关关税	退回	8,514,247.30
海军人家	创业企业房租	138,882.00
领补	创人才(团队)资助经费	250,000.00
划项目	知识产权贯标认	
19年度		
20		
证育保险	补贴	
生		

年数	与资产相关/与收益相关	收益相
00.00	与收	相
04.00	与资	产相
22	与收	益相
90	与收	益相
00.00	与资	产相
-	与收	益相
00.00	与收	益相
-	与收	益相
-	与收	益相
-	与收	益相
-	与收	益相
00.00	与收	益相
31	与收	益相
18.	与收	益相

项目	本期数
工业企	4,657.90
资金	1,623,869.00
开发区专项	400,000.00
展新平	40,000.00
包资小微企	300,000.00
小项动金互	1,850,000.00
移项一业	376,400.00
新路产上工	400,000.00
规资企业	210,000.00
中企全	251,000.00
入规采	100,000.00
新高技	500,000.00
高贴术	65,000.00
高技	4,000.00
众创解	10,000.00
武汉青年人才	320,000.00
青用评级	404,500.00
信次性吸	500,000.00
科研资金	1,500,000.00
哈工大项	272,306.22
业技术企	250,000.00
北省科	
海台)专项	
扣)补贴	
增值税退	
所得返	
所业企	
工量奖补	
增业研	
企研发	
补资金	
科技局专	
账买房	
生态文明	
大气在	57,142.84
仪 GLB2	
测	

项目

财政

工业

科技

重金

环境

城镇

高危

技能

集成

扶持

企业

工业

技术

孵化

集成

扶持

建档

三代

进项

合

项目

权益法

权益法

银行理财

合计

2. 本公司不存在投资

(四十八) 信用减值损失		资产收益	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
项目		非回的			
应收票据	坏账损失	损失			
应收账款	坏账损失	损失			
其他应收款	坏账损失	损失			
合计					
(四十九) 资产减值损失			本期数		
项目					
存货跌价损失	损失	损失	1,298,587.63		
在建工程	减值损失		-6,167,243.95		
固定资产	减值损失		379,230.51		
商誉减值	损失		-4,489,425.81		
其他非流动资产	减值损失				
合计					
(五十) 资产处置收益			本期数		
项目					
处置未划分为持有待售的非流动资产			-3,536,591.38		
其中：固定资产			-23,426,641.36		
			-33,487,147.46		
			-10,000,000.00		
			-83,356,161.89		
(五十一) 营业外收入					
项目			本期数	上年数	
各种奖励款			-25,469,602.75	-6,869,718.	-4,869,718.
罚没及违约金收入			,469,602.75	-6,869,718.	
无法支付的款项					
其他					
合计			398,本期数	上年数	46 -25,469,602.75
			5,23,493.03	46 -25,469,602.75	
			446,946.00		
			6,233,181.41	7 33,314.60	
			17,660.33		计入本期非经常性损益的金额

(五十二) 营业外支出

项目	营业外支出
对外捐赠	
非常损失	
资产报废、毁损损失	
罚款支出	
赔偿金、违约金	
税收滞纳金	
业绩奖励	
其他	
合计	

(五十三) 所得税费用

1. 明细情况

项目	所得税费用
本期所得税费用	
递延所得税费用	
合计	

2. 会计利润与

项目	所得税
利润总额	
按法定/适用税率计算的	
子公司适用不同税率的	的所得税
不可抵扣的成本、费用影响	
本期末确认递延所得税和损失的	
研发费用加计扣除	资产的
税法规定的额外可扣除	
商誉减值对所得税的影响	的费用及
所得税费用	影响

(五十四) 其他综合收益  
其他综合收益情况详见本附注

(五十五) 合并现金流量表  
1. 收到的其他与经营活动有关

项目		
利息收入		
政府补助及其他		
经营性往来款		
合计		

2. 支付的其他与经营活动有关

项目		
营业外支出		
支付的期间费用		
往来款		
经营性往来款		
合计		

3. 收到的其他与投资活动有关

项目		
理财赎回		
其他		
合计		

4. 支付的其他与投资活动有关

项目		
购买理财产品		
支付的与投资性往来款		
购买可供出售金融资产		
合计		

5. 收到的其他与筹资活动有关

项目	本期数	上年数
收到筹资性往来款	1,198,506.00	2,937,790.00
收到处置部分股权	-	19,179,828.99
收到票据贴现	468,718.65	15,054,141.41
合计	469,918.41	28,117,760.40
6. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期数	上年数
支付的筹资性往来款	500,000.00	1,434,040.00
支付的融资租赁款	7,000.00	-
回购股份支付的现金	43,951,008.00	665,500.00
合计	44,458,008.00	2,099,540.00

六) 现金流量表补充资料

(五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	226,661,984.30	31,141,141.41
加: 资产减值准备	83,356,161.89	2,372,402.96
信用减值损失	4,489,425.81	4,418,118.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,016,304.43	14,465,925.71
无形资产摊销	21,189,240.81	9,607,381.21
长期待摊费用摊销	16,878,133.15	5,553,347.96
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)	25,469,602.75	4,781,337.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	169,496.60	6,869,718.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	63,825.05
财务费用(收益以“-”号填列)	45,163,405.36	-
投资损失(收益以“-”号填列)	389,989.52	5,862,944.62
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-554,445.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,769,219.52	-
合计	5,846,255.08	

项目	本期	上期
一、可供出售金融资产	150,200.00	150,200.00
二、持有至到期投资	30,690.00	30,690.00
三、应收票据	6,160.00	6,160.00
四、应收账款	16,750.00	16,750.00
五、其他应收款	6,550.00	6,550.00
六、存货	0.00	0.00
七、流动资产合计	216,350.00	216,350.00
八、长期股权投资	0.00	0.00
九、固定资产	141,250.00	141,250.00
十、无形资产	974,760.00	974,760.00
十一、递延所得税资产	8,700.00	8,700.00
十二、非流动资产合计	1,124,710.00	1,124,710.00
十三、资产总计	1,341,060.00	1,341,060.00
十四、短期借款	0.00	0.00
十五、应付账款	0.00	0.00
十六、预收账款	0.00	0.00
十七、应付职工薪酬	16,110.00	16,110.00
十八、应交税费	0.67	0.67
十九、应付利息	11,820.00	11,820.00
二十、其他应付款	0.26	0.26
二十一、流动负债合计	27,860.93	27,860.93
二十二、长期借款	0.00	0.00
二十三、应付债券	0.00	0.00
二十四、非流动负债合计	0.00	0.00
二十五、负债合计	27,860.93	27,860.93
二十六、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
二十七、股本	95,700.00	95,700.00
二十八、资本公积	9.59	9.59
二十九、盈余公积	16,000.00	16,000.00
三十、未分配利润	9,000.00	9,000.00
三十一、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
三十二、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
三十三、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
三十四、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
三十五、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
三十六、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
三十七、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
三十八、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
三十九、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
四十、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
四十一、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
四十二、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
四十三、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
四十四、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
四十五、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
四十六、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
四十七、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
四十八、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
四十九、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
五十、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
五十一、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
五十二、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
五十三、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
五十四、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
五十五、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
五十六、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
五十七、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
五十八、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
五十九、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
六十、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
六十一、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
六十二、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
六十三、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
六十四、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
六十五、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
六十六、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
六十七、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
六十八、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
六十九、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
七十、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
七十一、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
七十二、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
七十三、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
七十四、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
七十五、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
七十六、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
七十七、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
七十八、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
七十九、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
八十、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
八十一、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
八十二、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
八十三、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
八十四、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
八十五、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
八十六、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
八十七、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
八十八、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
八十九、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
九十、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
九十一、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
九十二、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
九十三、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
九十四、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
九十五、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
九十六、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
九十七、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
九十八、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
九十九、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07
一百、所有者权益合计	1,313,199.07	1,313,199.07

[注]  
前年度

元，为  
以

3	现金和现金等价物	
项目		
(1) 现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用		

[注] 现金流量表

2020年度现金流量表中货币资金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义	
的银行承兑汇票 6,948,391.66	
2019年度现金流量表中货币资金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义	
的银行承兑汇票 309,080.00	

(五十七) 所有权或使用权

项目	
货币资金	
货币资金	
应收票据	
固定资产	
无形资产	
合计	

截至2020年12月31日，公司



长沙韶光提供保证担保与朝阳银行签订的《借款合同》,以本公司房屋建筑物和机器设备为抵押物,于2020年12月31日,该项下借款余额为3,200万元。

[注3]本公司于2020年8月25日与朝阳银行签订编号为2020年营州公司借字第010号的《借款合同》,以本公司房屋建筑物和机器设备为抵押物,于2020年12月31日,该项下借款余额为4,100万元。

[注4]本公司于2020年8月15日与朝阳银行签订编号为2020年营州公司借字第012号的《借款合同》,以本公司房屋建筑物和机器设备为抵押物,于2020年12月31日,该项下借款余额为4,400万元。

[注5]本公司于2020年10月12日与朝阳银行签订编号为2020年营州公司借字第011号的《借款合同》,以本公司房屋建筑物和机器设备为抵押物,于2020年12月31日,该项下借款余额为4,400万元。

[注6]本公司于2019年5月7日与广发银行签订编号为2019年营州公司借字第013号的《借款合同》,以本公司房屋建筑物和机器设备为抵押物,于2020年12月31日,该项下借款余额为4,100万元。

[注7]本公司于2020年5月8日与华夏银行签订编号为sy1210120200005的《借款合同》,以本公司房屋建筑物和机器设备为抵押物,于2020年12月31日,该项下借款余额为1,700万元。

[注8]本公司于2020年5月8日与华夏银行签订编号为sy1210120200006的《借款合同》,以本公司房屋建筑物和机器设备为抵押物,于2020年12月31日,该项下借款余额为1,700万元。

刘和雪为本公司提供保

13日，借款编号为 sy12

至2020年12月31日，

[注9]本公司于2020

的《最高额抵押合同》，

刘和雪为本公司提供保

24日，借款编号为 sy12

至2020年12月31日，

[注10]本公司于202

的《最高额抵押合同》，

刘和雪为本公司提供保

月29日，借款编号为 sy

截至2020年12月31日，

[注11]本公司于202

和SY12(高抵)20200002

押物、长沙韶光、蔡卫东

年12月21日至2021年

提供借款900万元，截至

[注12]本公司于20

21149901-2020年胡营(

权作为抵押物与农业发展

年8月25日，编号为21

款11,200万元，截至20

[注13]本公司于201

抵押A004号的《最高额

本公司房屋建筑物和土地

限为2020年5月11日至

同》，提供借款1,600万

借款期限为2020年5月

借款合同》，提供借款9

[注 14]本公司于 2020 年 6 月 22 日至 2021 年 6 月 20 日止提供借款 7,000 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，上述借款余额为 7,000 万元。

质押情况

被担保单位	质押权人
葫芦岛航锦物流有限公司	中国农业银行股份有限公司大连分行

020SG002 的《抵押借款合同》期限为 2020 年 6 月 22 日至 2021 年 6 月 20 日，提款日期为 2020 年 6 月 22 日，提款金额为 7,000 万元。上述借款全部用于借款

到期日	保证担保人
2021/5/28	-

(五十八) 外币货币性资产

1. 明细情况

项目	折算人民币余额
货币资金	9,614,668.59
其中：美元	20,305.93
港币	
应收账款	19,352,936.46
其中：美元	
应付账款	28,912,935.78
其中：美元	
其他应付款	731,755.46
其中：美元	

2. 境外经营

本公司有如 下境外经营实体说明：华星(香港)有限公司，本公司之境外子公司和境外经营实体。本期上述境外经营实体的记账本位币为人民币。

为其记账本位



补助项目	初始确认年度	初始确认
科研资金	2020年	32
工大项目	2020年	40
河北省科技(平台)项目(第一批)	2020年	1,50
高新技术企业补贴	2020年	50
高危行业补贴	2020年	18
技能补贴	2020年	1,34
城镇土地款	2020年	3
所得税返还	2020年	25
增值税退税	2020年	27
工业企业奖励资金	2020年	
企业专利申请	2020年	12
领军企业房租补贴	2020年	50
企业融资财政贴息	2020年	
2016年度工业发展专项资金(集成电路产业)	2017年	1,40
专项扶持资金	2019年	1,00
江苏省丹阳县经济开发区基础设施建设	2015年	4,70
环境保护专项资金	2009年	5,00
重金属污染防治	2011年	3,58
科技专项资金	2013年	40
工业结构调整专项	2015年	10,00
大气在线监测	2007年	800
收环保补贴	2007年	400
合计		

本期收到政府补助 27,300.00 元，较上年度收到政府补助 354,000.00 元，减少 92.31%。

项目	本期发生额	上期发生额	变动原因
政府补助	27,300.00	354,000.00	减少 92.31%
其他收益	1,000.00	1,000.00	持平
投资收益	1,000.00	1,000.00	持平
公允价值变动损益	1,000.00	1,000.00	持平
资产减值损失	1,000.00	1,000.00	持平
信用减值损失	1,000.00	1,000.00	持平
营业外收入	1,000.00	1,000.00	持平
营业外支出	1,000.00	1,000.00	持平
所得税费用	1,000.00	1,000.00	持平
其他	1,000.00	1,000.00	持平
合计	33,300.00	361,000.00	减少 90.91%

已全  
额计  
(2) 持  
会及  
持企业  
葫芦岛  
局、葫  
[2020  
障局下  
年度企  
苏省人  
岗专项  
返还资  
业名单  
市人大  
的通知  
且与公  
(3) 根  
工商  
的政府  
(1) 根  
东省人  
有关问  
且与公  
(5) 根  
展扶持  
益相关  
(3) 根  
会关于  
公司 2  
活动相

益收益、  
方资源  
化委员  
的通知  
六、葫  
监督管理  
困难企业稳岗返工  
20 年度  
第三批  
市、省财  
长沙市失  
企业名单  
上海市人  
等四部门  
合计收到  
以，已全  
息委、  
去的通知  
经营活动  
资源相  
自广东省  
20 年度  
息，已全  
用信息化  
的通知  
公司日常  
新委员  
研究开发  
助 50,00  
30 年度  
社会保障局、葫芦岛  
会下发的葫人社发[  
化委员  
，葫芦岛市人力资  
葫芦岛市工业和信息局  
六、葫  
委员会及国家税务  
困难企业稳岗返工  
中小微企业增发稳岗  
和《深圳市 2020  
政厅下发的苏人社  
业保险服务中心  
公示》及《2020  
力资源和社会保  
关于落实企业稳  
政府补助 5,822,0  
额计入 2020 年度  
深圳市财政委下发  
)，公司 2020 年度  
动相关，已全额计  
会保障厅、广东省财  
财政厅关于进一步  
收到政府补助 250,9  
额计入 2020 年度其  
局发布的《市工业和  
)，公司 2020 年度  
经营活动相关，已全  
会下发的深科技创新  
项目与高新技术企业  
0.00 元，系与收益  
其他收益。



互联网产业发展  
相关的政府补助  
(15)根据长沙市加  
于印发<长沙市加  
2020年度  
动相关,已全额  
(16)根据长  
示》,公司2020  
常经营活动相关  
(17)根据长  
县中小企业发展  
相关的政府补助  
(18)根据长  
沙市新入规模工  
相关的政府补助  
(19)根据长  
年认定高新技术企业  
湖南省税务局、  
补资金补充申报  
的政府补助,且  
(20)根据湖  
[2019]57号《关  
术企业的通知》,  
府补助,且与公  
(21)根据武  
贴的通知》,公司  
公司日常经营活  
(22)根据东  
资助资金的通知  
且与公司日常经

资  
与  
工  
金  
20  
公  
业  
奖  
公  
政  
发  
统  
通  
日  
学  
流  
0  
经  
学  
年  
区  
司  
机

00,000元,系  
年12月12日  
指数  
被实  
动,  
公司日知,公  
常经营  
发奖  
下,且补资金  
,且补资金  
与公司  
支2020  
00元,00年长  
益。系与收  
19]12  
00元,系号《  
益。与收益  
关于下  
国家税  
2019  
业研  
务总  
系与收  
财政  
奖  
益相  
关  
下  
发的  
第一  
批湘  
科计  
收益相  
高新  
技  
关的政  
创孵  
化  
府补  
助机  
构补  
助,且  
与  
优秀  
青年  
人才  
相关  
的政  
府人  
才  
补  
助



省工业和信息化厅下发的《关于 2020 年度高新技术企业认定工作的通知》的公示》，公司 2020 年度收到政府补助 2,723,306.22 元，且与日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

(32) 根据湖南省工业和信息化厅下发的《关于 2020 年度高新技术企业认定工作的通知》的公示》，公司 2020 年度收到政府补助 2,723,306.22 元，且与日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

(33) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税即征即退政策的通知》，公司 2020 年度收到政府补助 2,723,306.22 元，且与日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

(34) 根据长沙县财政局、长沙县工信局下发的长沙县 2019 年度新增规模工业企业培育发展奖励资金公示》，公司 2019 年度收到政府补助 657.90 元，且与日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

(35) 根据深圳市知识产权局和财政局下发的《深圳市 2020 年度高新技术企业认定办法的通知》，公司 2020 年度收到政府补助 2,000,000.00 元，且与日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

(36) 根据昆山市人力资源和社会保障局下发的《昆山市 2020 年度高新技术企业认定办法实施细则》，公司 2020 年度收到政府补助 38,882.00 元，且与日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

(37) 根据长沙县安扶办下发的《长沙县 2020 年度高新技术企业认定办法实施细则》，公司 2020 年度收到政府补助 18,112.00 元，且与日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

(1) 根据秘密 00080 号深圳市国防科工委、深圳军分区下发的《关于 2017 年度高新技术企业认定办法实施细则》，公司 2017 年度收到政府补助 4,400,000.00 元，且与资产相关，已分摊计入 2020 年其他收益 40,000.00 元。

(2) 根据长沙经济开发区管理委员会下发的《长沙经济开发区管理委员会 2019 年度高新技术企业认定办法实施细则》，公司 2019 年度收到政府补助 2,711,000.00 元，且与资产相关，已分摊计入 2020 年其他收益 27,110.68 元。

(3) 公司 2015 年收到江苏省丹阳经济开发区财政所补助的 2,711,000.00 元，且与资产相关，已分摊计入 2020 年其他收益 27,110.68 元。

文件葫环[2009]108号,公司2009年度收到环境保护专项资金的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已计入2020年其他收益5,000,000.00元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已分摊计入2020年其他收益357,142.86元。

文件辽环发[2011]58号,公司2011年度收到重污染防治专项补贴2元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已分摊计入2020年其他收益3,582,747.00元。

文件葫环[2013]1111号,公司2013年度收到科技专项资金的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已分摊计入2020年其他收益28,571.40元。

文件葫财指企[2015]630号,公司2015年度收到产业结构调整专项补贴400,000.00元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已分摊计入2020年其他收益10,000,000.00元。

文件葫环[2007]118号,公司2007年度收到(大气在线监测)专项补贴80,000.00元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已分摊计入2020年其他收益57,142.84元。

文件葫环[2007]118号,公司2007年度收到财政环保补贴400,000.00元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已分摊计入2020年其他收益21,428.58元。

### 范围的变更

六、合并财务报表的范围的变更  
数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

#### 一、控制下企业合并

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
被购买方名称	2020年7月31日	173,832,302.19	43.66	非同一控制下企业合并
武汉导航院	2020年10月31日	22,500,000.00	45.00	非同一控制下企业合并
泓林微电子				
续上表	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
被购买方名称	2020年7月31日	[注1]	797.30	-8,291,806.78
武汉导航院	2020年10月31日	[注2]	840.05	-662,025.82
泓林微电子				



项目	泓林微电子	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	-	-
交易性金融资产	-	-
应收账款	1,231,730.72	1,231,730.72
预付款项	-	-
应收款项融资	-	-
其他应收款	12,705,091.87	12,705,091.87
存货	1,114,004.91	1,114,004.91
一年内到期的非流动资产	172,209.15	172,209.15
其他流动资产	261,928.14	261,928.14
长期股权投资	3,157,087.04	3,157,087.04
投资性房地产	-	-
固定资产	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-
长期待摊费用	1,538,697.20	1,538,697.20
递延所得税资产	-	-
减：应付账款	-	-
预收账款	-	-
应付职工薪酬	967,501.17	967,501.17
应交税费	3,973,256.23	3,973,256.23
其他应付款	202,858.29	202,858.29
一年内到期的非流动负债	1,486,283.01	1,486,283.01
其他流动负债	89,605.07	89,605.07
其他非流动负债	4,188,258.96	4,188,258.96
合计	1,046,848.61	1,046,848.61



制权，自该

锦锦西

(3) 2020

司，拥有

年 12 月 31 日

2. 吸收

本其

### 七、在其

本行

(一) 在

1. 企业

子公司名

葫芦岛锦西

出口有限

航锦锦西

化工有限

葫芦岛航

流有限公

锦州锦晖

化工储运

公司

葫芦岛航

业有限公

葫芦岛方

化机械建

装有限公

长沙韶光

沈阳四三

微电子有

司

锦州航锦

有限公司

上海琢鼎

管理有限

威科电子

江苏威科

深圳中电

公司

131

131

131

131

131

131

131

131

131

131

131

131

131

131

131

131

131

131

名称	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围	主营业务	期末总资产	期末净资产	期末营业收入	期末净利润
葫芦岛锦西进出口有限公司	100%	100%	是	进出口贸易	10000000	5000000	10000000	1000000
航锦锦西化工有限公司	100%	100%	是	化工生产	20000000	10000000	20000000	2000000
葫芦岛航流有限公司	100%	100%	是	物流运输	5000000	2500000	5000000	500000
锦州锦晖化工储运有限公司	100%	100%	是	化工储运	3000000	1500000	3000000	300000
葫芦岛航业有限公司	100%	100%	是	航空服务	8000000	4000000	8000000	800000
葫芦岛方化机械建筑装有限公司	100%	100%	是	机械建筑	6000000	3000000	6000000	600000
长沙韶光	100%	100%	是	光电设备	4000000	2000000	4000000	400000
沈阳四三微电子有限公司	100%	100%	是	微电子	7000000	3500000	7000000	700000
锦州航锦储运有限公司	100%	100%	是	物流运输	5000000	2500000	5000000	500000
上海琢鼎投资管理有限公	100%	100%	是	投资管理	9000000	4500000	9000000	900000
威科电子	100%	100%	是	电子产品	11000000	5500000	11000000	1100000
江苏威科	100%	100%	是	电子产品	12000000	6000000	12000000	1200000
深圳中电星公司	100%	100%	是	电子产品	13000000	6500000	13000000	1300000

子公司名称	级次	主要经营地
新余华尧永舜投资管理合伙企业(有限合伙)	一级	江西
沛县华星	三级	徐州
香港华星	三级	香港
深圳威科射频技术有限公司	二级	深圳
九强讯盾	二级	长沙
武汉导航院	二级	武汉
武汉北斗创新投资管理有限公司	三级	武汉
臻茂电子(深圳)有限公司	三级	深圳
泓林微电子	二级	昆山
万一严选	三级	深圳

[注 1] 本公司合计持有该子公司 1.08% 的股权。

[注 2] 本公司持有该子公司 100.00% 的股权。

[注 3] 本公司持有该子公司 100.00% 的股权。

[注 4] 本公司持有该子公司 51.00% 的股权。

[注 5] 本公司为该子公司普通合伙人，出资占该子公司实收资本的 51.00%。

[注 6] 本公司合计持有该子公司 51.00% 的股权。

[注 7] 本公司合计持有该子公司 51.00% 的股权。

[注 8] 本公司持有该子公司 44.00% 的股权。



201

章和

航院

员经

动，

0万元，持股40%；根据武汉北斗创新投资管理有限公  
院董事韩绍伟持有武汉北斗创新投资管理有限公司20  
总经理兼法定代  
来判  
航院可以控制武汉北斗创新投资管理有  
权，故将其  
纳入合并财务报表范围。

拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资

子公司

子公

锦州

储远

葫芦

限公

深圳

武汉

九强

股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利
38.92	0.91	-
48.95	-1,004.93	-
49.00	446.12	-
56.34	-467.16	-
49.00	168.99	-

公司的主要财务信息

子公

锦州

油化

有限

葫芦

钦业

司

深

星

公

武

汉

九

强

期末数				
资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
5	3,334.97	3,857.12	127.63	-
2	1,316.32	2,236.44	580.92	-
1	2,169.65	25,265.36	18,314.46	-
5	27,114.04	35,906.09	2,080.33	-
4	283.26	4,242.20	1,758.26	-

子公

锦州

油化

有限

葫芦

钦业

期初数				
资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
92	3,755.27	4,216.19	486.39	-
54	3,116.69	4,483.23	771.73	-

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产
公司	21		
深圳中电华星公司	141,250	1,084.18	26,220
武汉导航院	不适用	不适用	不
九强讯盾	466,380	237.19	3,700

续上表:

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营现金流量
州锦晖石油储运有限公司	1,038.55	2.34	2.34	
芦岛航锦钛业有限公司	600.13	-2,052.97	-2,052.97	
深圳中电华星公司	23,515.46	910.45	879.05	-10,829.18
武汉导航院	965.88	829.18	-829.18	-1,344.87
九强讯盾	2,204.15	344.87	344.87	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质
上海芯稳微电子技术有限公司	上海	上海	电子设备制造业
武汉北斗产业创新中心有限公司	武汉	武汉	科技推广和应用服务业
中海北斗(深圳)导航技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业

持有 20% 以下表决权，但对被投资单位财务和经营决策具有重大影响。

(五) 武汉北斗振杰利技术有限公司于 2014 年 7 月

公司认缴出资

司董秘秦镜

股东按持股

对其具有重

(2)武汉

司出资 100

个人持股 50

行使相应表

响，应划分

## 八、与

本公司

风险。本公

账款等，各

以及本公司

董事

并监督风险

风险，这些

风险管理等

管理政策及

展。风险管

本公司内部

计委员会。

本公司

管理政策减

(一)市

金融工具

波动的风险，

1. 汇率

汇率风险

本公司的主要经营位于中国

市场风险不重大，但本

外币交易的计价货币主

内、香港，国内业务以

元、港币结算，故本公

币交易的计价货币主要

币计价的货币资金、应

算成人民币的金额见附

本公司密切关注汇

汇率风险，但管理层负

公司面临的外汇风险主

外币金融负债折算成人

在所有其他变量保

公司净利润的影响如下

汇率变化		
上升5%		
下降5%		

[注：本期数=期末

管理层认为 5%合理

### 2. 利率风险

利率风险，是指金

险。本公司面临的市场

利率风险主要产生于长

公司面临现金流量利率风

据当时的市场环境来决

适当的固定和浮动利率

截至 2020 年 12 月 31 日

到利率变动所导致的现金流量

### 3. 其他价格风险

人民币结

负债及

在外汇风

要以美

债及未

风险。本

应付款

性项目

的影响

于

需要时

价的金

五(一)

人民币对

对净

本

外

金融

债折

港币

行可能

来

现金流

本公

司以

等

长期带

本公

司的相

均系

均系

均系

均系

司信

在重

口。

其它

司会

缩短

司的

中。

风险敞

1.

本

加。在

本或努

信用风

风险已

(1)

(2)

(3)

(4)

(5)

(6)

2.

本

的

未

利

国

客

状

估

监

以

不

能

融

新

评

后

的

当

天

结

出

或

偿

用

信

(1) 发行方或债务人预期信用损失超过12个月或整个约概率、违约概率、违约损失率、违约风险敞口、违约追索的方式和优惠

(1) 违约可能性。

(2) 违约风险敞口。

(3) 违约损失追索的方式和优惠。

本公司通过违约敞口，来确定预期信用损失。

4. 预期信用损失分析，识别出经济状况，所处政策的变化基础

(三) 流动性风险

流动性风险，是指无法及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和支付其他金融负债的风险。

下都不会做出任何决策。在评估预期信用损失时，本公司考虑历史统计数据、前瞻性信息、宏观经济状况、所处政策的变化基础、流动性风险、其他情况、人在任何经济或合同考虑，给予债务重组。其他财务重组。导致该金融资产活跃市场消失。该折扣反映了发生信用损失的事实。产分别以不同的资产数包括违约性信息，义务的可履行其偿付，本公司违约发生时，本公司违约的类型、有所不同。违约风险重大变化假设未发生历史数据等宏观信用政策销售策略或资金短缺可随时



12月31日，  
年

本

### 九、公允价值

本节所类

价值

#### (一) 以公

数据

允价值

—]

项E-----

持续的公允价值

-----

1. 交易性金融资

值计量

-----

(1) 公允价值计量

产

-----

以公允价值计量的金融资产

变动

-----

债务工具投资

-----

权益工具投资

-----

可供出售金融资产

-----

(2) 其他权益工具

-----

投资

-----

(3) 其他以公允价值计

-----

持续计量的

-----

持续计量的

-----

#### (二) 持续

信息

和非

-----

定量对于公司持

-----

有的

估值模型

-----

用的收益率、全

-----

预期

-----

#### (三) 持续

信息

非

-----

定量不在活跃市

-----

对于股权投资合

-----

伙

防务公司股权采

-----

投资者、股东

-----

部股息分析，未

-----

关信作为公允价

-----

成本

-----

发现

值

款、  
本公

母公  
制人

新余  
术有

其他

蔡卫

刘和雪

徐子庆

(

1

(

关联方

武汉梦  
限公司

(

关联方

武汉梦  
限公司

平

1

1

1

1

1

1

1

1

1

1

2. 关联租赁情

况  
公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确	认的租赁收益
武汉梦芯科技有限公司	房屋建筑物	184,311.92		

3. 关联担保情

担保方	被担保	担保金额	担保	担保	担保是否已经
	担保		起始日	担保到期	履行完毕
蔡卫东	本公司	17,000,000.00	2020/5/20	2021/5/20	否[注1]
蔡卫东	本公司	10,000,000.00	2020/8/13	2021/8/13	否[注2]
蔡卫东	本公司	20,000,000.00	2020/8/24	2021/8/24	否[注2]
蔡卫东	本公司	20,000,000.00	2020/11/19	2021/10/29	否[注1]
蔡卫东	本公司	9,000,000.00	2020/12/21	2021/10/29	否[注3]
蔡卫东	本公司	20,000,000.00	2020/6/16	2021/1/15	否[注4]
蔡卫东	本公司	10,000,000.00	2020/6/18	2021/1/15	否[注4]
蔡卫东	本公司	10,000,000.00	2020/8/11	2021/1/15	否[注4]
蔡卫东	本公司	10,000,000.00	2020/11/13	2021/10/29	否[注4]
蔡卫东	本公司	30,000,000.00	2020/11/19	2021/10/29	否[注4]
蔡卫东	本公司	10,000,000.00	2020/11/19	2021/5/19	否[注4]
蔡卫东	本公司	30,000,000.00	2020/11/20	2021/5/19	否[注4]

[注 1]

抵) 202000

为本公司与华

日止,编号为

万元的抵押担

签订自 2020

额保证合同》

最高额保证合

[注 2]本

抵) 2020000

为本公司与华

日止,编号为

万元的抵押担

签订自 2020

额保证合同》

最高额保证合

[注 3]本

抵) 2020000

和土地使用权

月 29 日至 20

提供最高金额

银行股份有限

SY12 (高保)

(个人高保)

[注 4]本

份有限公司涉

4. 关键

报告期间

关键管理人员

在本公司领取持

报告期间		本期数		
报酬总额(万元)		943.41		
				上年数
				1,451.75
<b>(三) 关联方应收应付款项</b>				
<b>1. 应收关联方款项</b>				
项目名称	关联方名称	期末数		
		账面余额	坏账准备	
应收账款	武汉梦芯科技有限公司			期初数
		347,939.00	17,396.95	账面余额 坏账准备
<b>2. 应付关联方款项</b>				
项目名称	关联方名称			不适用
				不适用
应付账款	武汉北斗振宇科技有限公司			期末数
			72	期初数
其他应付款	徐子庆		2,405.17	不适用
			3,623.81	不适用
	上海芯稳微电子有限公司		1,055	
	武汉梦芯科技有限公司		5,233.07	-
			0,000.00	不适用
			0,000.00	不适用

## 十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付基本情况

1. 本公司于2018年8月完成了《关于航锦科技股份有限公司限制性股票授予登记工作》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格人员授予限制性股票18,000,000.00股，授予价格为6.20元/股。公司2018年股权激励计划(草案)的348名激励对象授予限制性股票之日起36个月内为锁定期。激励对象自获授限制性股票之日起36个月内为锁定期。激励对象在锁定期内不得转让、不得用于偿还债务。在锁定期内，激励对象根据本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可申请解锁：

(1) 第一次解锁期为自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成日

起24个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制性股票总数的40%；

(2) 第二次解锁期为自授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止。

(3) 第三次解锁期为自授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止。

本次股权激励计划授予登记的股票已于2019年10月21日，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司召开董限制期解锁条件的限制性股票第一个解锁事宜，共计解锁7,156,000股。通过回购已离职人员共计110,000股。2020年10月19日，公司召开了第2020年10月19日，了《关于2019年度回购注销部分限制性股票的议案》。解除限售条件面第二个解除限售期已于2021年1月1日，本公司性股票727.60万股，完成回购注销。本次回购注销完成后，截止2020年12月31日，本公司共有682,000股。

(二) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同	

[注] 股份支付情况的说明

授予的限制性股票的解除限售安排

2018年扣除非经常性损益后的净利润



(1) 合并范围内  
“本公司合并范围内”

(2) 合并范围内

担保单位	抵押权人
长沙韶光、本公司	朝阳银行营州支行
本公司	广发银行葫芦岛分行
长沙韶光、蔡卫东、刘和雪、本公司	华夏银行沈阳分行
本公司	农业发展银行葫芦岛分行营业部
本公司、长沙韶光	兴业银行沈阳皇姑支行

担保位	抵押人	抵押物	抵押账面
本公司	交通银行股份有限公司湖南分行	房屋建筑物	3,2
小计			45,6

[注1] 本公司在广发银行葫芦岛分行出口有限公司，该公司已于2020年

[注2] 本公司在华夏银行沈阳分行进出口有限公司，该公司已于2020年

(3) 合并范围内各公司为自身对外

担保单位	债权人
葫芦岛航棉物流有限公司	交通银行股份有限公司大连分行

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成

本公司为合并范围以外关联方提

明。

2. 本公司合并范围内公司之间的

截至2020年12月31日，本公司

担保单位	担保单位	贷
长沙韶光	本公司	朝
长沙韶光	本公司	朝
长沙韶光	本公司	朝
长沙韶光	本公司	朝
长沙韶光	本公司	朝
长沙韶光	本公司	华夏
长沙韶光	本公司	华夏
长沙韶光	本公司	华夏
长沙韶光	本公司	华夏

担保单位	被担保单	贷款金融机构	担保借款余 额	借款到期日
长沙韶光	本公司	华夏银行沈阳支行	900.00	2021/10/29
长沙韶光	本公司	兴业银行沈阳皇姑支行	1,600.00	2021/5/10
长沙韶光	本公司	兴业银行沈阳皇姑支行	900.00	2021/5/25
本公司	长沙韶光	交通银行湖南省分行	7,000.00	2025/6/22
本公司	长沙韶光	中国光大银行股份有限公司长沙岳麓支行	5,000.00	2021/6/29
威科电子	深圳威科射 技术有限公司	平安国际融资租赁有限公司	75.30	2023/11/7
小 计			41,975.30	

### 3. 其他或有负债及其财 子影响

已贴现或背书且在资产  
负债表日尚未到期的银行承兑汇票 120,565,038.85

## 十三、资产负债表日后 非调整事项

本节所列数据除非特别  
说明，金额单位为人民币元。

### (一) 资产负债表日后 利润分配情况说明

2021年4月19日公司董  
事会审议通过2020年度利润分配预案，以报告  
682,614,000.00股为基数，  
88,739,820.00元。以上股利  
向全体股东每10股派发现金股利1.3元（含  
分配预案尚须提交2020年度公司股东大会审议通过

### (二) 其他资产负债表 日后事项说明

1. 根据2021年1月4日《0  
1818航锦科技关于收到武汉市国资委批复暨公司控制  
变更的进展公告》，武汉金  
融控股（集团）有限公司于近日收到武汉市人民政府  
监督管理委员会文件《市国资委  
关于武汉新能实业发展有限公司协议受让航锦科技  
控制权的批复》（武国资改  
（2020）8号），同意新余昊月信息技术有限公司以  
的方式将所持有的公司113,  
63,924.00股转让给武汉新能实业发展有限公司，  
24.79元/股。定价依据为：每  
股转股价格为协议签署之日前  
前一交易日本公司收盘价的  
%（孰高），计24.79元。2021年1月26日，交易双方  
券登记结算有限责任公司深  
圳分公司办理完过户手续，本公司控股股东发生变化

2. 2021年4月12日本公司  
通过董事会决议，由于公司控股股东变更为武汉新能  
有限公司，公司实际控制人  
更为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会，故

册地址“辽宁省  
中信泰富大厦

葫芦岛市连山区  
“葫芦岛”本  
册地址

117 号  
册地址

十四、其他

本节所列数

(一) 前期差

本期公司无

(二) 租赁

融资租赁

融资租入

1) 未确认融

项目及内容

安国际设备融资

2) 其他融资

融资租入固

且入的固定资

(三) 其他对

1. 实际控制

出质人

新余昊月信息技

新余昊月信息

了《债务重组协

议转让的方式转

技术有限公司持

息：有限责任公

算：司深

2. 武汉新能

武汉新能实业

公司现有管理团

重项  
据特别说  
提供说明  
重前期差借

资  
租  
租  
定  
”  
明。

租  
租  
定  
”  
明。

规  
人  
人

质  
质  
质

注  
注  
注

注  
注  
注

注  
注  
注

注  
注  
注

注  
注  
注

变  
“海  
位光最更为  
终以

元。  
民币

原值、累  
计

策有城  
折旧

的股  
权情

的重组  
项

质  
质

质  
质

质  
质

质  
质

理团  
手

成后  
人

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

的持

意债务

营业绩

(

(

(

十

以

日；本

(

1

账龄

1 年以

1 年以

1-2 年

2-3 年

5 年以上

账面余额

减：坏账

账面价值

2.

种类

按单项计

按组合计

合 计

续

司经营管理,双方约定了相关的经

3 亿元;

3.3 亿元;

3.7 亿元。

日,期末系指 2020 年 12 月 31

与人民币元。

期末数

30,912,834.17

30,912,834.17

735,843.80

1,272,509.25

831,407.39

33,752,594.61

2,641,509.87

31,111,084.74

坏账准备

金额

计提比例  
(%)

账面价值

39

100.00

-

48

5.50

31,111,084.74

87

7.83

31,111,084.74





账龄		
1年以内		
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
账面余额小计		
减：坏账准备		
账面价值小计		

(2) 按性质分类情况

款项性质		
暂借款		10
备用金		
保证金		2
其他		
账面余额小计		107
减：坏账准备		16
账面价值小计		91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二
	未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失
2020年1月1日余额	6,397,019.82	
2020年1月1日余额在本期		
—转入第二阶段	-5,960,767.93	6,96
—转入第三阶段	-	
—转回第二阶段	-	
—转回第一阶段	-	
本期计提	2,440,770.20	2,13

坏账准备	第一类	
收回或转回	第二类	
本期	第三类	
转销或核销	第四类	
本期	第五类	
其他变动	第六类	
其他	第七类	
2020年12月31日	第八类	2,677,100.00

(4) 期末按组合计提坏账准备

组合	金额重大的单项	按账龄组合计提	小计
其中：			

账龄

1年以内	3
1-2年	
2-3年	5
3-4年	
小计	10

(5) 本期计提坏账准备情况

种类	本期计提	期末余额
----	------	------

按单项计提坏账准备	739,233.35	4,816,170.00
按组合计提坏账准备	367,019.83	4,816,170.00
小计	1,106,253.18	4,816,170.00

(6) 期末其他应收款余额前五名

单位名称	款项性质	期末余额
威科电子	暂收款	641,843.00

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
1年以内		
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计		
1年以内		
1-2年	12.66	311,905.10
2-3年		
3年以上		
合计		
1年以内	4.18	798,206.35
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计		
1年以内	4.31	373,903.51
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计		
1年以内	1.86	62,550.00
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	97.80	655,087.79

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例
锦州航锦储运有限公司	80,840,625.00	75.29
葫芦岛市华福实业总公司	13,642,567.20	12.69
海琢鼎投资管理有限公司	4,633,635.44	4.31
鞍钢股份有限公司	99,116,827.64	92.70
合计		

账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
730,672.25	1,577,877,658.92		1,577,877,658.92	
加	本期减少	期末	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	26,382.22	50,576.68		
	30,151.12	25,661.98		

项目	期末	期初
(7)对关联方往来款 <td></td> <td></td>		
单位名称		
锦州航锦储运有限公司	80,840,625.00	
葫芦岛市华福实业总公司	13,642,567.20	
海琢鼎投资管理有限公司	4,633,635.44	
合计	99,116,827.64	
(三)长期股权投资		
1. 明细情况		
被投资单位名称	期末余额	期初余额
葫芦岛锦化进出口有限公司	1,577,067.12	
葫芦岛航锦钛业有限公司	131,067.12	

被投资单位名称	期	初余额
葫芦岛航锦物流有限公司	10,661,	731.22
长沙韶光	1,000,900,	000.00
威科电子	450,000,	000.00
上海琢鼎投资管理有限公司	10,000,	000.00
锦州航锦储运有限公司	10,020,	728.89
新余华尧永舜投资合伙企业 (有限合伙)	20,000,	000.00
小 计	1,577,877,	658.92

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目		收
主营业务	2,819,13	6,037.1
其他业务	15,01	1,945.4
合 计	2,834,14	7,982.5

2. 主营业务收入/主

(1) 按行业分类

行业名称		收
化工	2,819,13	6,037.1

(2) 按产品/业务类别

产品名称		收
液碱	826,212	2,202.04
聚醚	682,321	105.68
环氧丙烷	729,260	439.91
聚氯乙烯	298,466	957.46
氯化苯	105,345,	170.62

		本期数	
产品名称	收入		
		27,117,188.39	
二氯丙烷	37,979,164.65		18,517,100.00
氢气	112,433,808.35		187,610,000.00
其他	2,819,136,037.10		2,358,557,000.00

合计		地区分类	
(3)按地区分类			
地区名称	本期数		
	收入	成本	毛利
境内	2,818,975,950.30	2,358,422,148.69	2,500,000.00
境外	160,086.80	134,920.01	
合计	2,819,136,037.10	2,358,557,068.70	2,500,000.00

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入
吉林化纤股份有限公司	131,565,258.60
辽宁世星药化有限公司	120,374,128.30
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	112,122,732.90
山东德普化工有限公司	99,013,114.80
张家港保税区晨邦国际贸易有限公司	79,884,339.80
合计	542,959,574.40

## 十六、补充资料

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司本期非经常性损益明细表如下：

项目	金额
非流动资产处置损益	
非流动资产公允价值变动损益	
非流动资产报废损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，按照国家统一会计政策执行的除外）	
计入当期损益的所得税费用	
计入当期损益的公允价值变动损益	
计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	
计入当期损益的债务重组损益	
计入当期损益的汇兑损益	
计入当期损益的其他非经常性损益	
合计	

项目	(与企业业务密切相关，且政府补助除外)
计入	企业收取的金融
计划	业及合营企业
标入	营企业确认净资产公
计业	位可
时	益
企	损益
资	资产的
非	遭受自
多	遭受自
因	的支出、整
债	置职工
业	生的超过公
企	交易产
易	的
交	子公司期初
同	产生的
与	或事项产
除	无关的
性	的有效套期
产	务相
融	融资产、交易性金
的	融资产以及处置交
单	损益，衍生金融
对	负债、
主	项、
采	收款
产	益
根	计量的投资
整	后
受	去规的要求对
批	、
除	收入
其	外收入和支出
小	营
减	的损益项目
非	定
其	费用减少以“
小	得税
减	的非经常性扣
非	股
其	司
小	的非经常性损益
减	东
非	自

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细

根据中国证监会

和每股收益

股收益和稀

报告期利润

归属于公司普

扣除非经常

股东的净利润

2. 计算

(1) 加权

项目

归属于公司普

非经常性损益

扣除非经常性

归属于公司普

报告期发行新

新增净资产

报告期回购或

减少净资产

其他交易或事

发生其他净资

报告期月份数

加权平均净资

加权平均净资

扣除非经常性

[注]12=4

(2) 基本

项目

归属于公司普

率

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每

股收益

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	8.49	0.34	0.34
归属于公司普通股	8.80	0.36	0.36

净资产收益率的计算过程

序号	本期数
1	236,199,051.69
2	-8,592,335.65
3	244,791,387.34
4	2,682,450,301.14
5	--
6	--
7	34,494,500.00
8	6
9	-160,131.54
10	3,326,041.45
11	12
12	2,782,113,829.73
13	8.49%
14	8.80%

6/11+7\*8/11+9\*10/11

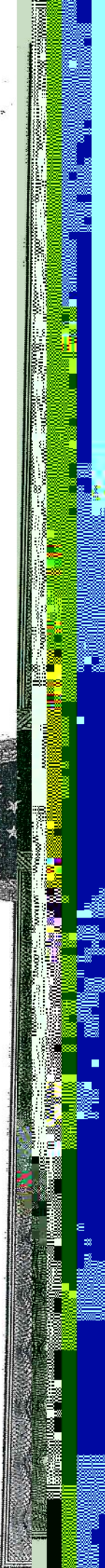
的计算过程

序号	本期数
1	236,199,051.69
2	净利润



报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
销售费用	减少 65.82%	主要系公司于合同履约成本的运费及出口费用计入营业成本所致。
研发费用	增加 60.89%	主要系公司本期获得较多政府补助所致。
其他收益	增加 117.70%	主要系本期计提固定资产减值准备和商誉减值准备所致。
资产减值损失	增加 1786.69%	主要系本期计提张亚业绩奖励所致。
资产处置收益	增加 270.15%	主要系本期计提张亚业绩奖励所致。
营业外支出	增加 411.15%	主要系本期计提张亚业绩奖励所致。

航锦科技股份有限公司  
2021年4月7日



# 荣誉证书

荣誉证书

为表彰在  
**2021年度**  
**“安全生产月”**  
**知识竞赛**  
**中表现优异**  
**的同志**



登记机关

21年01月9日

82100001

20



