

航锦科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第2-00234号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
北京市海淀区知春路1号 Room 2206, 22E Xiyueguo International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
学院国际大厦22层 2206 北京 WUYIGE Certified Public Accountants LLP 网站 Website: www.daxinreport.com.cn  
邮编 100083 Beijing, China, 100083

## 审计报告

大信审字[2024]第 2-00234 号

航锦科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了航锦科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，审计报告中的“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，我们独立于贵公司，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。

#### （一）应收款项坏账准备





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1. 事项描述

如合并财务报表项目注释五、（二）、（三）所述，截至2023年12月31日，贵公司应收票据余额384,386,081.37元，坏账准备金额19,219,304.07元；应收账款余额822,627,416.01元，坏账准备金额80,150,535.87元，账面价值较高。若应收款项无法收回而发生坏账将对财务报表影响较为重大，因此我们确定应收款项坏账准备为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对应收款项坏账准备执行的主要审计程序包括：

（1）了解贵公司的信用政策及应收账款、应收票据管理相关内部控制，评价与应收款项部控制的设计和运行的有效性；

（2）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款、应收票据，评价贵公司按信用风险特征划分组合的合理性，评价贵公司根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款、应收票据账龄与预期信用损失率对照表的合理性；

（3）分析计算贵公司期末坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）通过分析贵公司应收账款、应收票据的账龄和客户信誉情况，对部分客户的企业状况通过互联网进行了解，并执行应收账款、应收票据的函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款及应收票据坏账准备计提的合理性；

（5）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；

（6）重新计算坏账准备计提金额是否正确。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

如合并财务报表附注五、（三十九）所示，2023年度，贵公司主营业务收入3,648,399,047.79元。公司收入主要来源于化工产品和电子产品的生产销售。其中化工产品按照合同的要求约定的时间、交货方式及交货地点，将合同项下的货物交付给买方，转移控





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

制权时确认收入的实现，电子产品以发出货物由客户验收确认合格后确认收入。收入是公司经营成果的重要组成部分，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，并获取公司与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算政策等；选取样本检查销售合同，识别客户取得产品控制权时确认的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 抽样调查客户的背景信息，检查是否与公司存在关联关系；
- (4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；
- (5) 对本报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- (6) 选择主要客户函证本期销售金额和期末应收账款余额，并对未回函客户执行相关检查等程序；
- (7) 对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (三) 商誉减值

### 1. 事项描述

如合并财务报表附注五、(十六)商誉所示，截至2023年12月31日，贵公司合并报表商誉账面价值为919,369,277.43元，占总资产比例为15.29%。根据企业会计准则的规定，因企业合并形成的商誉，至少应当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。在对可收回金额进行预测时，涉及管理层重大判断，因此我们将商誉减值准备的确认和计量列为关键审计事项。





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82327668  
北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
邮编 100083 Beijing, China, 100083

## 2. 审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评估并测试了贵公司针对商誉减值测试相关的关键内部控制，复核管理层对资产组或资产组组合的认定和商誉的分摊方法；
- (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和独立性；
- (4) 分析资产组产生现金流入的方式，并结合管理层对生产经营活动的管理模式、业务规划以及相关业务经营组成部分的变化；判断管理层认定商誉所在资产组的恰当性；
- (5) 复核并评价管理层及其委聘的第三方估值机构采用的未来现金流量现值的计算模型、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所采用的重要假设和重大判断，以及未来现金流量现值计算中所采用的预测期收入增长率、稳定期增长率、毛利率、折现率等关键参数的确定依据，并与资产组以前年度的历史数据和行业数据进行比较分析，结合相关业务的市场趋势，评估其合理性；
- (7) 对预计未来现金流量现值的计算过程进行了复核；
- (8) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
 北京市海淀区知春路1号 Room 2006-08/5 Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
 学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn  
 邮编 100083 Beijing,China,100083

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

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

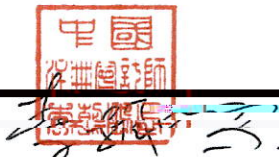
(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师  
 (项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二四年三月十二日





## 合并资产负债表

编制单位：航新科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	715,596,905.90	430,164,755.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	365,166,777.30	367,162,709.40
应收账款	五、（三）	742,476,880.00	811,067,022.22
应收款项融资	五、（四）	25,788,239.92	55,346,597.71
预付款项	五、（五）	175,156,989.70	67,727,387.87
其他应收款	五、（六）	15,926,464.50	16,728,039.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	750,355,111.46	560,394,087.75
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	五、（八）	43,065,612.95	48,919,017.19
流动资产合计		2,833,532,981.87	2,127,640,072.38
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	23,339,085.94	28,193,232.97
其他权益工具投资	五、（十）	68,113,928.84	65,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	52,240,731.19	55,015,480.94
固定资产	五、（十二）	1,183,166,990.38	1,147,172,531.25
在建工程	五、（十三）	72,510,275.38	107,162,817.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	24,213,825.00	40,695,513.85
无形资产	五、（十五）	620,687,563.48	556,795,508.46
开发支出	六、	15,218,609.64	39,523,968.77
商誉	五、（十六）	919,369,277.43	809,863,773.17
长期待摊费用	五、（十七）	39,673,476.81	43,856,479.37
递延所得税资产	五、（十八）	48,917,660.57	52,450,850.97
其他非流动资产	五、（十九）	102,838,873.92	41,657,803.17
非流动资产合计		3,180,789,798.67	2,996,377,959.94
资产总计		6,014,322,780.54	5,124,017,967.32

法定代表人



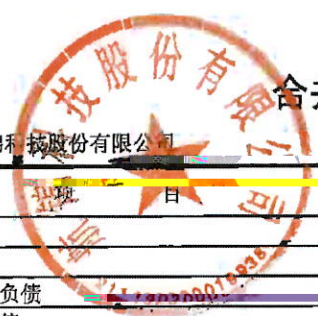
主管会计工作负责人：

蔡卫江

会计机构负责人：

F. Wang





# 合并资产负债表 (续)

编制单位: 航锦科技股份有限公司

2023年12月31日

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(二十一)	628,128,822.69	236,558,704.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十二)	46,940,230.55	95,649,128.29
应付账款	五、(二十三)	302,114,281.28	306,277,654.33
预收款项			
合同负债	五、(二十四)	41,637,428.57	49,628,617.81
应付职工薪酬	五、(二十五)	16,962,064.62	46,190,229.67
应交税费	五、(二十六)	41,032,951.61	19,719,758.04
其他应付款	五、(二十七)	15,989,453.25	38,180,469.89
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	247,629,661.04	44,676,951.58
其他流动负债	五、(二十九)	165,425,900.23	158,231,453.19
流动负债合计		1,505,860,796.47	989,796,469.13
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(三十)	98,231,402.16	196,261,297.22
应付债券			
租赁负债	五、(三十一)	26,579,208.65	38,534,986.69
长期应付款	五、(三十二)	237,130,813.42	9,438,587.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十三)	12,997,840.39	15,395,998.83
递延所得税负债	五、(十八)	29,410,560.42	35,818,324.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		404,349,825.04	295,449,194.64
负债合计		1,910,210,621.51	1,285,245,663.77
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、(三十四)	679,156,000.00	679,156,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、(三十五)	800,138,539.34	780,136,833.25
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十六)	448,275.03	289,238.17
专项储备			
盈余公积	五、(三十七)	226,367,280.88	219,653,466.76
未分配利润	五、(三十八)	1,932,117,731.20	1,851,237,230.88
归属于母公司股东权益合计		3,698,675,876.02	3,610,842,273.56
少数股东权益		405,436,283.01	227,930,029.99
股东权益合计		4,104,112,159.03	3,838,772,303.55
负债和股东权益总计		6,014,322,780.54	5,124,017,967.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司资产负债表

编制单位：航锦科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		228,438,187.69	68,960,331.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,591,170.93	
应收账款	十六、(一)	2,600,000.00	11,318,996.23
应收款项融资			
预付款项		222,714.89	48,462,976.91
其他应收款	十六、(二)	521,725,126.97	169,006,766.13
其中：应收利息			
应收股利			
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		631,273.64	
流动资产合计		763,208,474.12	297,749,070.73
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	3,273,561,668.09	3,193,561,603.09
其他权益工具投资		64,613,928.84	65,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		744,232.80	954,257.70
在建工程		987,867.75	843,528.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			7,336,130.35
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		402,812.38	2,080,117.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,340,310,509.86	3,269,775,701.71
资产总计		4,103,519,983.98	3,567,524,772.44

公司负责人：



主管会计工作负责人：

*蔡印卫*

会计机构负责人：

*Timmy*





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：航锦科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		250,415,666.05	130,299,082.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		183,756.34	1,646,899.02
预收款项			
合同负债			686,637.57
应付职工薪酬			1,526,524.85
应交税费		515,408.72	2,392,748.43
其他应付款		364,725,258.03	132,405,585.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		79,985,207.28	20,819,313.52
其他流动负债		10,095,969.40	
流动负债合计		705,921,265.82	289,776,791.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		38,095,491.05	57,098,898.61
应付债券			
租赁负债			5,915,795.84
长期应付款		120,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			1,834,032.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,095,491.05	64,848,727.04
负债合计		864,016,756.87	354,625,518.52
<b>股东权益：</b>			
股本		679,156,000.00	679,156,000.00
其他权益工具			
资本公积		1,139,098,959.03	1,133,009,030.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		226,268,280.97	219,554,466.85
未分配利润		1,194,978,986.81	1,175,089,827.74
股东权益合计		3,239,502,227.11	3,212,899,253.92
负债和股东权益总计		4,103,518,983.98	3,567,524,772.44

法定代表人



主管会计工作负责人：

蔡卫印

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]





## 合并利润表

编制单位：航锦科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十九)	3,668,428,992.89	4,291,914,778.82
减：营业成本	五、(三十九)	2,983,221,897.06	3,579,884,684.74
税金及附加	五、(四十)	46,186,389.85	50,408,293.08
销售费用	五、(四十一)	63,243,424.60	58,488,571.17
管理费用	五、(四十二)	100,050,830.48	189,850,543.74
研发费用	五、(四十三)	164,450,674.98	150,257,109.61
财务费用	五、(四十四)	28,198,753.52	21,187,074.27
其中：利息费用		33,168,151.05	24,182,177.05
利息收入		6,162,048.88	1,839,350.66
加：其他收益	五、(四十五)	24,461,315.18	29,913,746.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	3,190,259.57	-3,520,817.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,635,286.85	-5,520,003.17
以摊余成本计量的金融资产减值损失转回			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-11,680,628.97	-4,304,036.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-64,470,345.69	-32,762,488.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	7,100,521.11	2,132,696.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,527,762.60	233,199,999.11
加：营业外收入	五、(五十)	3,636,017.67	2,204,120.82
减：营业外支出	五、(五十一)	5,335,640.67	6,198,610.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,828,139.60	229,212,107.94
减：所得税费用	五、(五十二)	46,031,681.52	31,508,930.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,796,558.28	197,703,177.21
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,796,558.28	197,703,177.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		128,129,482.52	229,766,262.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-22,332,924.24	-32,063,084.87
五、其他综合收益的税后净额		310,170.93	1,052,664.91
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		159,036.86	536,859.10
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		159,036.86	536,859.10
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		159,036.86	536,859.10
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		151,134.07	515,805.81
六、综合收益总额		106,106,729.21	198,755,842.12
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		128,288,519.38	230,303,121.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-22,181,790.17	-31,547,279.06
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.19	0.34
(二) 稀释每股收益			

法定代表人



主管会计工作负责人

*蔡印卫*

会计机构负责人

*蔡印卫*



# 母公司利润表

编制单位：航锦科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、(四)	156,009,378.21	294,741,455.04
减：营业成本	十六、(四)	142,917,141.34	260,700,372.91
税金及附加		196,784.29	975,158.58
销售费用		346,803.48	128,885.16
管理费用		14,063,068.86	14,797,925.75
研发费用			
财务费用		-3,201,960.74	-5,473,905.25
其中：利息费用		9,848,479.83	13,075,573.81
利息收入		13,328,816.61	19,023,479.64
加：其他收益		35,934.11	159,332.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	65,743,456.15	140,097.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		80,401.69	5,876,173.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		465,913.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,013,246.52	29,788,581.52
加：营业外收入		3,097.30	0.03
减：营业外支出		11.72	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,016,332.10	29,788,581.55
减：所得税费用		878,190.83	5,778,774.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,138,141.27	24,009,806.56
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,138,141.27	24,009,806.56
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		67,138,141.27	24,009,806.56
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：朱蔡

主管会计工作负责人：朱蔡

会计机构负责人：朱蔡



# 合并现金流量表

编制单位：航锐科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,579,418,518.46	3,932,034,227.60
收到的税费返还		18,049,888.30	20,478,892.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	27,367,892.52	96,886,422.79
经营活动现金流入小计		3,624,836,299.28	4,049,399,542.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,052,396,931.98	3,055,176,307.40
支付给职工以及为职工支付的现金		392,374,874.16	438,787,454.30
支付的各项税费		178,968,189.31	231,340,429.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	89,798,891.71	99,861,032.57
经营活动现金流出小计		3,713,538,887.16	3,825,165,223.63
经营活动产生的现金流量净额		-88,702,587.88	224,234,319.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,428,084.78	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,023,209.43	734,102.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,049,418.29	2,966,496.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	408,000,000.00	596,596,911.54
投资活动现金流入小计		423,500,712.50	620,297,510.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,433,764.33	64,910,770.75
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		42,259,347.46	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	408,000,000.00	593,116,116.13
投资活动现金流出小计		711,693,111.79	688,026,886.88
投资活动产生的现金流量净额		-288,192,399.29	-67,729,376.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,250,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,250,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		674,000,000.00	348,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	400,000,000.00	32,266,493.66
筹资活动现金流入小计		1,077,250,000.00	381,366,493.66
偿还债务支付的现金		384,637,506.24	395,491,360.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,588,249.66	89,495,272.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	56,806,757.94	110,143,850.90
筹资活动现金流出小计		508,032,513.84	595,130,483.01
筹资活动产生的现金流量净额		569,217,486.16	-213,763,989.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		358,149.75	685,084.15
五、现金及现金等价物净增加额		192,680,648.74	-56,573,962.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,332,120,833.32	1,388,694,795.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,524,801,482.06	1,332,120,833.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*蔡卫江*

会计机构负责人：

*Imms*





# 母公司现金流量表

编制单位：航宇科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,591,998.74	89,151,692.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,059,032.02	68,981,615.67
经营活动现金流入小计		156,651,030.76	158,133,307.97
购买商品、接受劳务支付的现金		150,457,654.41	168,913,458.96
支付给职工以及为职工支付的现金		10,500,145.83	8,085,385.66
支付的各项税费		5,210,515.66	57,829,146.16
支付其他与经营活动有关的现金		65,686,070.95	85,522,100.95
经营活动现金流出小计		231,854,386.85	320,170,097.33
经营活动产生的现金流量净额		-75,203,356.09	-162,036,789.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		428,084.78	
取得投资收益收到的现金		65,720,442.53	140,057.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,999.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		167,000,000.00	551,590,252.74
投资活动现金流入小计		233,275,526.31	551,730,310.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,141.00	1,359,141.15
投资支付的现金		80,000,000.00	515,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		167,000,000.00	41,630,000.00
投资活动现金流出小计		247,179,141.00	557,989,141.15
投资活动产生的现金流量净额		-13,903,614.69	-6,258,830.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		607,828,592.54	230,193,095.44
筹资活动现金流入小计		907,828,592.54	360,193,095.44
偿还债务支付的现金		199,002,402.26	197,907,651.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,154,242.40	79,464,113.69
支付其他与筹资活动有关的现金		411,087,115.87	184,243,381.19
筹资活动现金流出小计		659,243,760.53	461,615,146.59
筹资活动产生的现金流量净额		248,584,831.01	-101,422,051.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		159,477,856.23	-269,017,671.08
加：期初现金及现金等价物余额		68,960,331.46	337,978,002.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		228,438,187.69	68,960,331.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*蔡印卫*

会计机构负责人：

*蔡印卫*





# 合并股东权益变动表

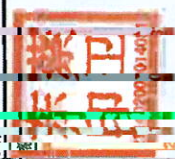
2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期							少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
一、上年期末余额	679,156,000.00		880,506,337.75		289,238.17		219,643,552.46	1,851,220,112.03	3,610,815,240.41	227,985,642.28	3,838,800,882.69
加：会计政策变更							9,914.30	17,118.85	27,033.15	-65,612.29	-28,579.14
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	679,156,000.00		880,506,337.75		289,238.17		219,653,466.76	1,868,338,231.08	3,610,842,273.56	227,920,029.99	3,838,772,303.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,713,814.12	80,880,500.32	87,593,602.44	177,506,253.02	285,399,855.48
（一）综合收益总额			80,251.16		159,036.88			128,128,482.52	128,288,519.38	-22,181.70	106,106,723.21
（二）股东投入和减少资本			80,251.16						80,251.16	199,688,053.19	199,768,294.35
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			80,251.16						80,251.16	5,050,000.00	5,050,000.00
（三）利润分配							6,713,814.12	-47,248,982.20	80,251.16	194,638,053.19	194,718,294.35
1. 提取盈余公积							6,713,814.12	-6,713,814.12			-40,535,168.08
2. 对股东分配股利								-40,535,168.08			-40,535,168.08
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	679,156,000.00		860,586,588.91		448,275.05		226,367,280.88	1,982,117,731.20	3,698,675,876.12	405,436,833.01	4,104,112,159.08

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项目	上期						股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股本	权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备					盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	679,156,000.00		859,259,628.28									217,249,165.20	1,691,436,856.89	3,446,853,029.38	256,841,762.42	3,703,694,791.80
加：会计政策变更												3,320.90	27,376.31	30,697.21	28,613.31	57,310.52
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	679,156,000.00		859,259,628.28									217,252,486.10	1,691,463,233.14	3,446,883,726.59	256,869,375.73	3,703,752,992.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,246,709.77									2,400,980.66	159,773,997.74	163,988,546.97	-28,938,335.74	135,020,211.23
（一）综合收益总额			1,246,709.77									229,766,282.08	229,766,282.08	230,303,121.18	-31,547,279.06	198,755,842.12
（二）股东投入和减少资本														1,246,709.47	2,605,943.32	3,655,652.79
1. 股东投入的普通股															1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他			1,246,709.77													
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积												2,400,980.66	-69,992,254.31	-67,791,283.68		2,855,652.79
2. 对股东的分配												2,400,980.66	-2,400,980.66			-67,591,283.68
3. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	679,156,000.00		860,506,337.75									219,653,466.76	1,851,237,251.88	3,610,342,273.56	227,980,039.99	3,838,772,303.55

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：





# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	679,156,000.00		1,139,098,959.33				219,544,552.55	1,175,000,599.11	3,212,800,110.99
加：会计政策变更							9,914.30	89,228.63	99,142.93
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	679,156,000.00		1,139,098,959.33				219,554,466.85	1,175,089,827.74	3,212,899,253.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,713,814.12	19,889,151.07	26,602,973.19
（一）综合收益总额								67,138,141.27	67,138,141.27
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							6,713,814.12	-47,243,961.20	-40,535,168.08
2. 对股东的分配							6,713,814.12	-6,713,814.12	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	679,156,000.00		1,139,098,959.33				226,268,280.97	1,194,978,978.81	3,239,502,227.11

主管会计工作负责人：蔡卫

会计机构负责人：[Signature]





# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	679,156,000.00		1,129,098,959.33				217,150,165.29	1,221,042,397.46	3,256,447,522.08
加：会计政策变更							3,320.90	29,888.06	33,208.96
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	679,156,000.00		1,129,098,959.33				217,153,486.19	1,221,072,285.52	3,256,480,731.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,400,980.66	-45,982,457.78	-43,581,477.12
（一）综合收益总额								24,009,806.56	24,009,806.56
（二）股东投入/减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							2,400,980.66	-69,992,264.34	-67,591,283.68
2. 对股东的分配							2,400,980.66	-2,400,980.66	
3. 其他								-67,591,283.68	-67,591,283.68
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	679,156,000.00		1,129,098,959.33				219,554,466.85	1,175,089,827.74	3,212,899,253.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



蔡卫

蔡卫

# 航锦科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

统一社会信用代码: 91211400123728536M

注册资本为人民币 67,915.60 万元

注册地址: 辽宁省葫芦岛市连山区化工街1号

航锦科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名锦化化工集团氯碱股份有限公司,于1997年9月16日由锦化化工(集团)有限责任公司发起设立。1997年8月27日,经中国证监会证监发字(1997)426、(1997)427号文批准,公司向社会公开发行人民币普通股8,100.00万股,同年10月在深交所挂牌交易。公司设立时,总股本为34,000.00万股。

2020年9月16日公司控股股东新余昊月信息技术有限公司与武汉新能实业发展有限公司于签署了《债务重组协议书》,将其持有的公司113,383,924.00股通过协议转让的方式转让给武汉新能实业发展有限公司,公司实际控制人变更为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

2021年11月,公司回购注销普通股A股限制性股票3,458,000.00股,注销后股本变更为679,156,000.00股。

本报告期内,本公司的母公司为武汉新能实业发展有限公司,实际控制人为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于化工行业及电子行业。

化工行业经营范围:氢氧化钠;氯[液化的];氢[压缩的];盐酸;乙炔(溶于介质的);氮[压缩的];三氯乙烯;1,2-二氯丙烷;环氧丙烷;次氯酸钠溶液[含有效氯5%];硫酸(稀);氧[压缩的];氯苯;1,4-二氯苯的生产;丙二醇、聚醚、聚氯乙烯、硫酸钠生产;压力管道安装 GB2(2)、GC2 级;化工防腐蚀施工;在港区内提供货物仓储; ; 吊装; 普通设备清洗及污水处理业务、技术开发与服务;经营本企业自产产品及相关技术的出口业务,经营本企业

生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关的进出口业务；发电(自发自用)、工业蒸汽、交流输电、道路普通货物运输；锅炉检修；厂内铁路专线运输；普通包装容器制造；普通材料仓储；自有资产出租(含房屋、设备等)。

电子行业经营范围：集成电路制造；集成电路设计；集成电路封装；电子产品研发；计算机技术开发、技术服务；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；电子元件及组件、计算机零配件的销售；通信设备制造；通信设备销售；导航与位置服务工业技术的研究；卫星导航与位置服务领域软、硬件及系统产品的研发、生产、销售、技术服务；位置信息集成服务。电子产品、电源模块及嵌入式开关电源的研发。电子产品(电源模块及嵌入式开关电源)的生产。人工智能应用软件开发,工业设计服务,计算机系统服务,信息技术咨询服务,信息系统集成服务,网络与信息安全软件开发,非居住房地产租赁,计算机及通讯设备租赁,租赁服务,云计算设备制造,云计算设备销售,人工智能行业应用系统集成服务。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于2024年3月12日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营:公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (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2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司以人民币为记账本位币。境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，在编制财务报表时折算为人民币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万人民币
重要应收款项坏账准备收回或转回	500 万人民币
重要的应收款项核销	500 万人民币
重要的在建工程项目	1000 万人民币
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	500 万人民币
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10% 以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额冲算）占合并报表净利润的 10% 以上

#### (六) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处

理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，公司将金融资产分类为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的

关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	依据承兑银行信用风险较高的银行确定
组合2：商业承兑汇票	依据承兑人为企业确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：单项计提组合	依据有明确证据表明款项不能收回的特征确定
组合2：合并范围内单位组合	依据客户是否属于合并范围确定
组合3：非合并范围内单位组合	依据客户账龄确定

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

##### （3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准是发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：单项计提组合	依据明确证据表明款项不能收回的特征确定
组合2：合并范围内单位组合	依据客户是否属于合并范围确定
组合3：非合并范围内单位组合	依据客户账龄确定

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准是发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失时确定方法。

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足20%，但符合下列条件之一时。具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表，参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并视其对联营企业的持股比例核算。

#### (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十七) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-40	3.00-5.00	2.38-9.70
机器设备	直线法	2-25	3.00-5.00	3.80-48.50
运输设备	直线法	5-15	3.00-5.00	6.33-19.40
电子及其他设备	直线法	2-10	3.00-5.00	9.50-48.50

#### (十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品；或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	35-65	法定期限	直线法
专利权	5-10	法定期限	直线法
非专利技术	5-10	预计有效使用期限	直线法
软件	5-10	预计有效使用期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目管理制度，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，

修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

化工产品销售收入：按照合同的要求(主要是以客户提货为准)约定的时间、交货方式及交货地点，将合同项下的货物交付给买方，收到货款或取得收款权利时确认收入的实现。

电子产品销售收入：发出货物由客户验收合格后确认收入。

出口业务：公司主要以 FOB 方式进行交易，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。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包

括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况该资产在转回日的账面价值。

## （二十八）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。

确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (三十一)其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 2. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润，低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

### (三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	43,195,519.35	52,450,850.97	9,255,331.62
递延所得税负债	26,534,413.74	35,818,324.50	9,283,910.76
盈余公积	219,643,552.46	219,655,466.76	9,914.30
未分配利润	1,851,220,112.03	1,851,237,230.88	17,118.85
所得税费用	31,423,041.07	31,508,930.73	85,889.66
归母净利润	229,769,926.14	229,766,262.08	-3,664.06
少数股东损益	-31,980,859.27	-32,069,084.87	-88,225.60
少数股东权益	227,985,642.28	227,930,029.99	-55,612.29

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	146,941.92	2,080,117.44	1,933,175.52
递延所得税负债		1,834,032.59	1,834,032.59
盈余公积	219,544,552.55	219,554,466.85	9,914.30
未分配利润	1,175,000,599.11	1,175,089,827.74	89,228.63
所得税费用	5,844,708.96	5,778,774.99	-65,933.97

## 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 5%、6%、9%、13% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
土地使用税	土地使用面积	15、12、4.5 元/平方米/年
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%、30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5% 等
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、20%、17%

纳税主体名称	简称	所得税税率
航锦锦西氯碱化工有限公司	氯碱化工	15%
长沙韶光半导体有限公司	长沙韶光	减按10%征收
威科电子模块(深圳)有限公司	深圳威科	15%
湖南九强讯盾信息技术有限公司	湖南九强	2024年-2025年按25%减半征收
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司	武汉导航院	15%
深圳市中电华星电子技术有限公司	中电华星	15%
泓林微电子(昆山)有限公司	泓林微	15%
武汉超擎数智科技有限公司	超擎数智	15%
中电华星(沛县)电子技术有限公司	沛县华星	20%
深圳市万一严选科技有限公司	万一严选	20%
万一严选(北京)科技有限公司	万一严选北京	20%
万一严选(上海)科技有限公司	万一严选上海	20%
华星(香港)有限公司	香港华星	16.50%
NADDOD PTE. LTD.	纳多德新加坡	17%
除上述公司外的子公司		25%

## (二)重要税收优惠及批文

### 1. 增值税税收优惠

根据《财政部税务总局关于调整军品增值税政策的通知》(财税[2019]45号),长沙韶光2022年1月1日起签订的军品销售合同,按规定缴纳增值税,2022年1月1日前签订的军品合同根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税[2014]28号)规定免缴增值税。

### 2. 所得税税收优惠

(1)长沙韶光于2023年10月16日被湖南省科技厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业,并取得编号为GR202343000962的《高新技术企业证书》,有效期为三年。所得税税率减按15%计征,企业所得税优惠期限为2023年至2025年。根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8号),公司属于国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第五年免征企业所得税,接续年度减按10%的税率征收企业所得税。

(2)深圳威科于2023年12月25日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业,并取得编号为GR202344208259的《高新技术企业证书》,有效期为三年。所得税税率减按15%计征,企业所得税优惠期为2023年至2025年。

(3) 湖南九强于2022年10月18日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定取得编号为GR202243001908的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2022年至2024年。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）、《关于集成电路设计和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴优惠政策有关问题的公告》（财政部、税务总局公告2020年第29号），公司自2019年开始，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

(4) 武汉导航院于2022年11月9日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定取得编号为GR202242003057的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2022年至2024年。

(5) 中电华星于2022年12月14日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR202244201562的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2022年至2024年。

(6) 泓林微于2021年11月3日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合复审认定为高新技术企业，有效期为三年，所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2021年至2023年。

(7) 根据财政部、税务总局发布2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的相关规定，沛县华星、万一严选、北京万一严选、上海万一严选等公司享受小型微利企业所得税优惠政策，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，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 土地使用税税收优惠

根据《国家税务总局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》（89）国税地字第140号第八条防火防爆防毒等安全用地减免土地税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	141,596.00	454,106.93

项目	期末余额	期初余额
银行存款	621,867,726.64	428,874,566.97
其他货币资金	93,587,583.26	836,081.92
合计	715,596,905.90	430,164,753.52
其中：存放在境外的款项总额	7,051,405.07	955,520.97

注：期末其他货币资金主要系银行承兑保证金 20,000,000.00 元、电费托管费及维修费 72,587,583.26 元。

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	182,267,326.86	149,720,399.26
商业承兑汇票	202,118,754.51	236,766,663.26
减：坏账准备	19,219,304.07	19,324,353.12
合计	365,166,777.30	367,162,709.40

注：期末无质押的应收票据

### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	155,203,938.68
商业承兑汇票	61,698,400.12
合计	216,902,338.80

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	663,089,968.11	518,086,918.17
1 至 2 年	91,374,188.20	59,113,045.21
2 至 3 年	22,992,882.23	19,604,481.14
3 至 4 年	10,190,567.88	5,589,190.75
4 至 5 年	4,011,135.48	22,348,702.20
5 年以上	30,968,674.11	28,807,067.75
减：坏账准备	80,150,535.87	76,500,293.00
合计	742,476,880.14	577,049,112.22

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,620,924.45	3.72	30,565,457.37	99.82	55,467.08
按组合计提坏账准备的应收账款	792,006,491.56	96.28	49,585,078.50	6.26	742,421,413.06
其中：组合3：非合并范围单位组合	792,006,491.56	96.28	49,585,078.50	6.26	742,421,413.06
合计	822,627,416.01	100.00	80,150,535.87	9.74	742,476,880.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	47,332,325.53	7.34	33,924,819.43	71.63	13,407,506.10
按组合计提坏账准备的应收账款	605,586,579.79	92.66	37,175,673.57	6.14	568,410,906.22
其中：组合3：非合并范围单位组合	605,586,579.79	92.66	37,175,673.57	6.14	568,410,906.22
合计	653,549,405.22	100.00	76,500,293.00	11.71	577,049,112.22

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
同益实业集团有限公司	17,631,183.32	17,631,183.32	100.00	预计无法收回
中电协通科技(北京)有限公司	2,939,616.03	2,939,616.03	100.00	预计无法收回
辽宁北斗卫星导航平台有限公司	2,441,186.16	2,385,719.08	97.73	预计无法收回
锦州同益嘉合储运有限公司	1,962,059.73	1,962,059.73	100.00	预计无法收回
鞍山海量有色金属材料制造有限公司	1,426,883.20	1,426,883.20	100.00	预计无法收回
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	840,000.00	840,000.00	100.00	预计无法收回
千寻位置网络有限公司	776,460.00	776,460.00	100.00	预计无法收回
惠州浩宁达科技有限公司	667,375.33	667,375.33	100.00	预计无法收回
陕西合阳桂花清洁能源有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	预计无法收回
深圳国人射频通信有限公司	303,509.72	303,509.72	100.00	预计无法收回
唐山朝阳化工有限公司	303,646.80	303,646.80	100.00	预计无法收回
安徽颐和新能源科技股份有限公司	161,020.00	161,020.00	100.00	预计无法收回
武汉珞珈德毅科技股份有限公司	132,000.00	132,000.00	100.00	预计无法收回
绍兴恒丰聚氨酯实业有限公司	83,729.24	83,729.24	100.00	预计无法收回
山东泰丰矿业集团有限公司	80,611.47	80,611.47	100.00	预计无法收回
常熟一统聚氨酯制品有限公司	64,156.65	64,156.65	100.00	预计无法收回
镇江生龙化工有限公司	39,672.00	39,672.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东蓝星东大化工有限责任公司	11,730.20	11,730.20	100.00	预计无法收回
武汉大学	4,800.00	4,800.00	100.00	预计无法收回
葫芦岛市南票区正茂合金厂	4,239.60	4,239.60	100.00	预计无法收回
冀州市全兴保温化工厂	925.80	925.80	100.00	预计无法收回
山东锦通新材料有限公司	577.20	577.20	100.00	预计无法收回
合计	30,620,924.45	30,565,457.37		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	663,089,968.11	33,154,498.41	5.00	518,086,918.17	25,904,345.91	5.00
1至2年	91,374,188.20	9,137,418.81	10.00	59,113,045.21	5,911,304.52	10.00
2至3年	28,232,302.23	4,234,845.33	15.00	10,134,401.11	1,520,160.17	15.00
3至4年	10,190,567.88	2,038,113.57	20.00	3,555,625.35	711,125.07	20.00
4至5年	1,866,635.92	559,990.77	30.00	4,525,145.46	1,357,543.64	30.00
5年以上	2,492,249.22	1,246,124.62	50.00	701,364.46	350,682.23	50.00
合计	792,006,451.56	43,385,970.93		605,660,579.75	37,475,070.57	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他增加	
单项计提	39,324,619.43	1,468,701.94		10,227,864.00		30,565,457.37
组合计提	37,175,673.57	10,336,323.42		56,175.55	2,129,257.06	49,585,078.50
合计	76,500,293.00	11,805,025.36		10,284,039.55	2,129,257.06	80,150,535.87

注：其他增加系本期合并超警数导致。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 10,284,039.55 元，其中核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉科大测绘仪器有限公司	货款	5,999,680.00	5年以上无法收回	内部审批	否
武汉驾享科技有限公司	货款	1,700,000.00	5年以上无法收回	内部审批	否
深圳市明致集成股份有限公司	货款	759,680.00	5年以上无法收回	内部审批	否
湖北荆门五三顺达农机专业合作社	货款	1,146,800.00	5年以上无法收回	内部审批	否
四川省绵阳西南自动化研究所	货款	99,000.00	无法收回	内部审批	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
陕西合阳桂花清洁能源有限公司	货款	522,704.00	法院判决	法院判断、内部审批	否
马斯兰侯有限公司	货款	56,175.55	无法收回	内部审批	否
合计		10,284,039.55			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	74,869,639.61		74,869,639.61	9.10	4,565,134.89
客户二	52,198,172.04		52,198,172.04	6.35	2,609,908.60
客户三	48,701,777.37		48,701,777.37	5.92	2,435,088.87
客户四	32,010,141.52		32,010,141.52	3.89	2,200,070.00
客户五	28,930,136.28		28,930,136.28	3.52	1,464,426.81
合计	236,709,866.82		236,709,866.82	28.78	13,378,208.22

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,788,239.92	59,494,897.71
合计	25,788,239.92	59,494,897.71

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,780,000.00
合计	8,780,000.00

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	114,467,510.48
合计	114,467,510.48

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	160,903,200.73	91.86	57,048,749.93	84.23
1至2年	4,978,242.60	2.84	9,225,237.34	13.62
2至3年	7,917,548.09	4.52	960,698.90	1.42
3年以上	1,357,998.28	0.78	492,701.70	0.72
合计	175,156,989.70	100.00	67,727,387.87	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
航锦锦西氯碱化工有限公司	辽宁锦化铭源环保科技有限公司	5,722,600.00	2-3年	合同未执行完毕
合计		5,722,600.00		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	105,125,000.00	60.02
供应商二	8,960,282.54	5.12
供应商三	7,046,212.48	4.02
供应商四	6,161,051.92	3.52
供应商五	5,722,600.00	3.27
合计	133,015,146.94	75.95

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,932,178.23	24,508,201.24
减：坏账准备	8,005,713.73	7,780,161.82
合计	15,926,464.50	16,728,039.42

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	9,759,583.92	12,053,052.62
1至2年	3,192,965.95	1,948,629.50
2至3年	970,561.91	560,598.04

账龄	期末账面余额 <sup>①</sup>	期初账面余额 <sup>①</sup>
3至4年	404,263.11	3,439,115.64
4至5年	3,141,127.86	52,320.00
5年以上	6,463,675.48	6,454,485.38
减：坏账准备	8,005,713.73	7,780,161.82
合计	15,926,464.50	16,728,039.42

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额 <sup>①</sup>
单位借款	4,798,206.33	4,770,233.55
保证金及押金	11,461,788.29	16,287,890.27
代垫款项	574,204.42	449,245.71
备用金	1,230,839.41	1,595,208.76
应收政府补助款	4,208,400.00	
其他	1,658,739.76	1,377,650.15
减：坏账准备	8,005,713.73	7,780,161.82
合计	15,926,464.50	16,728,039.42

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 <sup>①</sup>	1,844,572.47		5,935,589.35	7,780,161.82
本期计提	130,953.66			130,953.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	31,598.25		63,000.00	94,598.25
2023年12月31日余额	2,007,124.38		5,998,589.35	8,005,713.73

注：本期其他变动系因合并范围调整导致。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	5,935,589.35				63,000.00	5,998,589.35
组合计提	1,844,572.47	130,953.66			31,598.25	2,007,124.38
合计	7,780,161.82	130,953.66			94,598.25	8,005,713.73

(5) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
葫芦岛市华福实业总公司	4,798,206.35	4,798,206.35	100.00	预计无法收回
葫芦岛市电气设备公司	431,200.00	431,200.00	100.00	预计无法收回
锦州市昌谷经贸有限公司	137,000.00	137,000.00	100.00	预计无法收回
河南新乡矿山起重机有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
北京大汉机械设备有限责任公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
凌海市安达运输有限公司	72,544.40	72,544.40	100.00	预计无法收回
辽宁石化葫芦岛监理事务所	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
梅恒彬-员工借款	53,000.00	53,000.00	100.00	预计无法收回
河北枣强玻璃钢集团有限公司	45,600.00	45,600.00	100.00	预计无法收回
合肥立新瑞德环保科技有限公司	42,750.00	42,750.00	100.00	预计无法收回
锦州市古塔区锦江水暖器材经销处	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
其他往来合来	108,224.70	108,224.70	100.00	预计无法收回
合计	5,530,559.35	5,530,559.35		

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
葫芦岛市华福实业总公司	借款	4,798,206.35	5年以上	20.05	4,798,206.35
长沙经济技术开发区管理委员会	应收政府补助款	4,208,400.00	1年以内	17.58	
贵州省地质环境监测院	押金及保证金	3,974,274.60	1-2年、2-3年、4-5年	16.61	803,433.92
德泰科技(深圳)有限公司	押金及保证金	764,200.00	1-2年、2-3年、4-5年	3.19	219,960.00
武汉富信天地商业发展有限公司	押金及保证金	688,941.79	1年以内	2.88	34,447.09
合计		14,434,022.74		60.31	5,856,047.36

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	221,059,185.78	8,043,382.63	213,015,803.15	218,699,482.72	5,272,331.14	213,427,151.58

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
在产品	90,601,457.89	12,804,131.67	77,797,326.22	106,324,746.08	11,557,469.91	94,767,276.17
库存商品	395,151,157.63	35,968,765.87	359,182,391.76	229,635,341.39	32,201,767.08	197,433,574.31
周转材料	1,527,252.25	1,245,111.60	282,140.65	1,527,252.25	1,245,111.60	282,140.65
发出商品	102,106,616.63	7,582,434.90	94,524,181.73	64,423,372.99	14,987,737.21	49,435,635.78
委托加工材料	5,553,267.95		5,553,267.95	5,048,309.26		5,048,309.26
合计	815,998,938.13	65,643,826.67	750,355,111.46	625,658,504.69	65,264,416.94	560,394,087.75

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,272,331.14	6,582,486.07		3,811,434.58		8,043,382.63
在产品	11,557,469.91	1,246,661.76		-		12,804,131.67
库存商品	32,201,767.08	13,068,382.21	634,447.76	9,935,831.18		35,968,765.87
周转材料	1,245,111.60	-				1,245,111.60
发出商品	14,987,737.21	3,617,765.74		11,629,338.83		7,582,434.90
合计	65,264,416.94	24,515,315.78	634,447.76	24,770,303.51		35,640,320.67

说明：本期其他增加系企业合并增加导致。

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴军品增值税	40,118,913.61	43,176,632.10
待抵扣进项税额	2,946,699.34	
预缴所得税		5,742,385.09
合计	43,065,612.95	48,919,017.19

### (九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
辽宁锦化铭源环保科技有限公司	2,545,079.36			-226,581.89		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
武汉中星北斗通信技术股份有限公司	157,490.30			-30,235.51		
中海北斗（深圳）导航技术有限公司	3,891,267.63			20,659.71		
武汉北斗产业创新中心有限公司	2,311,591.09		1,402,679.64	-908,911.45		
武汉北斗振杰科技有限公司	159,714.37			-51,584.86		
武汉梦芯科技有限公司	19,128,090.22			-2,438,632.85		183,819.46
合计	28,193,232.97		1,402,679.64	-3,635,286.85		183,819.46

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
辽宁锦化铭源环保科技有限公司				2,190,957.77	
武汉中星北斗通信技术股份有限公司				127,254.79	
中海北斗（深圳）导航技术有限公司				3,911,927.34	
武汉北斗产业创新中心有限公司					
武汉北斗振杰科技有限公司				108,172.51	
武汉梦芯科技有限公司				16,873,276.83	
合计				23,339,086.04	

### (十) 其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
佛山保利防务股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00						50,000,000.00
苏州泽森汇涌创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00		386,071.16				14,613,928.84
武汉北斗产业创新中心有限公司						3,500,000.00	3,500,000.00
合计	65,000,000.00		386,071.16			3,500,000.00	68,113,928.84

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	64,700,277.58	64,700,277.58
2. 本期增加金额	29,782.37	29,782.37
(1) 固定资产转入	29,782.37	29,782.37
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	64,730,059.95	64,730,059.95
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	9,684,796.64	9,684,796.64
2. 本期增加金额	2,804,532.12	2,804,532.12
(1) 计提或摊销	2,789,922.78	2,789,922.78
(2) 固定资产转入	14,609.34	14,609.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,489,328.76	12,489,328.76
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	52,240,731.19	52,240,731.19
2. 期初账面价值	55,015,480.94	55,015,480.94

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,236,663,578.72	1,207,665,175.02
固定资产清理	107,298.18	
减：减值准备	53,603,886.52	60,492,643.77
合计	1,183,166,990.38	1,147,172,531.25

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,286,427,472.92	2,588,879,967.88	101,726,521.03	148,848,779.82	4,125,882,741.65
2. 本期增加金额	38,006,854.68	162,263,593.02	2,202,846.30	4,980,804.22	207,454,098.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置	2,102,491.00	22,658,033.29	2,202,846.30	3,218,454.89	30,181,825.48
(2) 在建工程转入	35,904,363.68	139,605,559.73		1,545,964.67	177,055,888.08
(3) 企业合并增加				216,384.66	216,384.66
3.本期减少金额	37,216,364.34	114,206,974.66	33,231,223.21	9,481,977.40	194,136,539.61
(1) 处置或报废	27,762,503.77	16,861,667.03	33,231,223.21	3,461,063.11	81,316,457.12
(2) 转入在建工程	9,424,078.20	97,345,307.63		6,020,914.29	112,790,300.12
(3) 转入投资性房地产	29,782.37				29,782.37
4.期末余额	1,287,217,963.26	2,636,936,586.24	70,698,144.12	144,347,006.64	4,139,200,300.26
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	753,767,183.45	1,986,241,622.68	64,399,208.56	110,830,953.94	2,215,239,168.63
2.本期增加金额	32,908,735.26	109,141,723.78	5,875,276.00	8,713,694.92	156,639,429.96
(1) 计提	32,908,735.26	109,141,723.78	5,875,276.00	8,713,694.92	156,639,429.96
3.本期减少金额	33,180,430.46	100,276,691.72	30,819,776.00	8,043,376.87	172,320,275.05
(1) 处置或报废	27,617,666.55	11,837,532.89	30,819,776.00	3,203,873.90	73,478,849.34
(2) 转入在建工程	5,548,154.57	88,439,158.83		4,839,502.97	98,826,816.37
(3) 转入投资性房地产	14,609.34				14,609.34
4.期末余额	753,495,488.25	1,995,106,654.74	20,454,709.56	111,470,969.99	2,080,527,822.54
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	31,102,126.28	26,652,918.71	2,352,557.96	385,040.82	60,492,643.77
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	3,583,915.50	3,083,752.24	221,089.51		6,888,757.25
(1) 处置或报废			221,089.51		221,089.51
(2) 转入在建工程	3,583,915.50	3,083,752.24			6,667,667.74
4.期末余额	27,518,210.78	23,569,166.47	2,131,468.45	385,040.82	53,603,886.52
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	506,204,264.23	618,260,765.03	29,111,967.11	29,482,695.83	1,183,059,692.20
2.期初账面价值	501,558,163.19	575,985,426.49	34,974,754.51	34,654,187.06	1,147,172,531.25

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日, 暂时闲置的固定资产情况

2023年1月1日-2023年12月31日

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,671,980.73	5,924,737.36	938,879.09	1,808,364.28	
机器设备	24,522,441.21	20,337,283.73	109,535.20	1,075,622.28	
合计	33,194,421.94	26,262,021.09	1,048,414.29	5,884,016.48	

注1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,416,543,413.34 元，累计折旧 1,341,483,988.68 元，减值准备金额 12,050,432.93 元，账面价值为 63,008,991.73 元。

注2：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 24,038,368.66 元，主要原因系以前年度漏办及未办妥。

### (十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	78,854,073.21	113,506,614.85
工程物资		
减：减值准备	6,343,797.83	6,343,797.83
合计	72,510,275.38	107,162,817.02

#### 1. 在建工程

##### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1500m <sup>3</sup> /h 污水站提标改造				13,433,769.17		13,433,769.17
粒碱装置改产片碱项目	2,767,312.86		2,767,312.86	2,767,312.86		2,767,312.86
新增事故氯气吸收装置技改				13,282,709.63		13,282,709.63
精制工程改造	3,722,727.77	3,722,727.77		3,722,727.77	3,722,727.77	
氯乙烯车间氯化氢石墨炉改造				28,234,119.22		28,234,119.22
四氯化钛二期工程	2,621,070.06	2,621,070.06		2,621,070.06	2,621,070.06	
压滤装置整合技改				32,343,185.08		32,343,185.08
雨污分流系统改造				8,300,448.00		8,300,448.00
聚醚厂抗爆控制室改造				3,198,309.67		3,198,309.67
聚醚厂消防水系统改造				2,659,206.86		2,659,206.86
三期氢气站复产	2,163,084.23		2,163,084.23	2,026,403.91		2,026,403.91
危险废物库房及废物储罐改扩建	2,997,040.30		2,997,040.30	1,370,076.31		1,370,076.31
葫芦岛市一般工业固废（皂化渣）填埋场项目	20,476,068.75		20,476,068.75	1,071,924.54		1,071,924.54
信息化建设项目	987,867.75		987,867.75	843,528.13		843,528.13

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 27 万吨烧碱项目	1,114,653.01		1,114,653.01			
液碱管线改造项目	2,252,440.62		2,252,440.62			
碱管路电伴热及保温工程	922,586.88		922,586.88			
待安装设备	3,938,946.20		3,938,946.20			
云计算项目	32,672,566.42		32,672,566.42			
其他项目	2,217,708.36		2,217,708.36	2,400,320.99		2,400,320.99
合计	78,854,073.21	6,340,707.00	72,513,366.21	44,599,641.98	6,340,707.00	38,258,934.98

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其 他减少 金额	期末余额
1500m3/h 污水站提标改造	28,000,000.00	13,433,769.17	12,555,447.38	25,989,216.55		
氯乙烯车间氯化氢石墨炉改造	40,000,000.00	28,234,119.22	8,224,685.49	36,458,804.71		
新增事故氯气吸收装置技改	8,960,000.00	13,282,709.63	1,683,879.07	14,966,588.70		
压滤装置整合技改	50,000,000.00	32,343,185.08	15,037,608.99	47,380,794.07		
雨污分流系统改造	6,306,500.00	3,829,149.85	3,368,339.74	7,197,489.59		
聚醚厂抗爆控制室改造	4,750,000.00	3,198,300.00	2,366,512.19	5,564,812.19		
聚醚厂消防水系统改造	4,926,000.00	2,659,200.00	2,000,070.00	4,659,270.00		
三期氢气站复产	1,500,000.00	2,026,403.91	136,680.32			2,163,084.23
危险废物库房及废物储罐改扩建	6,618,600.00	1,370,076.31	1,626,963.99			2,997,040.30
葫芦岛市一般工业固废（皂化渣）填埋场项目	160,000,000.00	1,071,924.54	19,404,144.21			20,476,068.75
车间项目/八万吨环氧丙烷整改项目	25,000,000.00		20,627,709.93	20,627,709.93		
车间项目/树脂厂安全整改	8,000,000.00		7,839,441.90	7,839,441.90		
液碱管线	3,400,000.00		2,252,440.62			2,252,440.62
待安装 SIP 产线设备	6,500,000.00		3,938,946.20			3,938,946.20
云计算项目	62,000,000.00		32,672,566.42			32,672,566.42
合计		101,448,854.24	134,919,843.08	171,868,550.80		64,500,146.52

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
四氯化钛二期工程	2,621,070.06			2,621,070.06	
精制工程改造	3,722,727.77			3,722,727.77	
合计	6,343,797.83			6,343,797.83	

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	55,699,385.43	14,279,089.38	69,978,474.81
2. 本期增加金额	4,580,745.96		4,580,745.96
(1) 新增租赁	1,943,219.14		1,943,219.14
(2) 企业合并增加	2,637,526.82		2,637,526.82
3. 本期减少金额	16,524,878.06		16,524,878.06
(1) 处置	16,524,878.06		16,524,878.06
4. 期末余额	43,755,253.33	14,279,089.38	58,034,342.71
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	17,573,134.38	2,719,826.58	20,292,960.96
2. 本期增加金额	10,098,545.76	1,359,913.32	11,458,459.08
(1) 计提	10,098,545.76	1,359,913.32	11,458,459.08
3. 本期减少金额	8,430,402.42		8,430,402.42
(1) 处置	8,430,402.42		8,430,402.42
4. 期末余额	19,241,277.72	4,079,739.90	23,321,017.62
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	24,513,975.61	10,199,349.48	34,713,325.09
2. 期初账面价值	38,126,251.05	11,559,262.80	49,685,513.85

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	商标权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	715,865,689.60	174,681,731.26		4,322,217.35	894,869,638.21
2.本期增加金额	82,400,550.00	9,061,196.08	2,276.92	3,182,288.02	94,646,311.02
(1) 购置	82,400,550.00	161,000.00		2,284,010.37	84,845,560.37
(2) 投资者投入		1,800,000.00			1,800,000.00
(3) 企业合并增加		7,100,196.08	2,276.92	898,277.65	8,000,750.65
3.本期减少金额					
4.期末余额	798,266,239.60	183,742,927.34	2,276.92	7,504,505.37	989,515,949.23
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	227,959,076.05	107,703,643.45		2,411,410.25	338,074,129.75
2.本期增加金额	17,033,300.26	12,577,695.61	30.77	1,143,229.36	30,754,256.00
(1) 计提	17,033,300.26	12,577,695.61	30.77	1,143,229.36	30,754,256.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	244,992,376.31	120,281,339.06	30.77	3,554,639.61	365,928,385.75
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	553,273,863.29	63,461,588.28	2,246.15	3,949,865.76	620,687,563.48
2.期初账面价值	487,906,613.55	66,978,087.81		1,910,807.10	556,795,508.46

## (十六) 商誉

### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
长沙韶光	504,305,534.66					504,305,534.66
威科电子	357,821,913.26					357,821,913.26
深圳中电华星	19,129,549.30					19,129,549.30
九强讯盾	1,661,779.97					1,661,779.97
武汉导航院	14,357,598.16					14,357,598.16
泓林微	1,074,986.99					1,074,986.99
超擎数智		125,155,175.04				125,155,175.04

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
合计	898,351,362.34	125,155,175.04				1,023,506,537.38

## 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
长沙韶光	910,783.35	2,535,621.00				3,446,404.35
威科电子	51,352,891.40	13,114,049.78				64,466,941.18
深圳中电华星	10,429,543.20					10,429,543.20
丸强讯盾	1,661,779.97					1,661,779.97
武汉导航院	14,357,598.16					14,357,598.16
泓林微	1,074,986.99					1,074,986.99
合计	88,487,589.17	15,649,670.78				104,137,259.95

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	账面金额	是否与以前年度保持一致
威科电子	主要由威科电子、江苏威科、威科射频长期资产构成（包括固定资产、无形资产、长期摊待费用、使用权资产等）	72,825,027.92	与收购时点、以前年度商誉减值测试确定的资产组保持一致
长沙韶光	主要由长沙韶光、沈阳四四三五、成都芯海长期资产构成（包括固定资产、无形资产、长期摊待费用、使用权资产等）	50,399,926.26	与收购时点、以前年度商誉减值测试确定的资产组保持一致
超擎数智	主要由超擎数智及其子公司长期资产构成（包括固定资产、无形资产、长期摊待费用、使用权资产等）	10,643,217.23	与收购时点确定的资产组保持一致

## 4. 商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数		
					收入增长率	利润率	折现率
威科电子	379,294,049.78	366,180,000.00	13,114,049.78	(2024-2028) 5年	2024年: 11.68% 2025年: 10.07% 2026年: 12.16% 2027年: 8.93% 2028年: 8.19%	2024年: 29.51% 2025年: 31.05% 2026年: 33.33% 2027年: 33.74% 2028年: 34.74%	11.28%
长沙韶光	769,925,621.00	767,390,000.00	2,535,621.00	(2024-2028) 5年	2024年: 11.30% 2025年: 10.00% 2026年: 6.00% 2027年: 4.00% 2028年: 3.00%	2024年: 36.05% 2025年: 36.05% 2026年: 37.04% 2027年: 37.06% 2028年: 36.95%	11.33%

续上表

项目	预测期内的参数的确定依据	稳定期的	稳定期的
		关键参数的确定依据	关键参数的确定依据
威科电子	预测期收入及利润增长结合企业所在行业发展趋势、企业历史数据、企业未来在手订及经营规划等因素，折旧现率结合融资成本及可比上市公司情况、评估假设条件等综合确定。	收入增长率：0% 利润率：34.33% 折现率：11.28%	结合企业所在行业发展趋势、评估假设条件等综合确定。
长沙韶光	收入及利润增长结合企业所在行业发展趋势、企业历史数据、企业未来在手订及经营规划等因素，折旧现率结合融资成本及可比上市公司情况、评估假设条件等综合确定。	收入增长率：0% 利润率：36.97% 折现率 11.33%	结合企业所在行业发展趋势、评估假设条件等综合确定。

说明：长沙韶光的资产组的可收回金额参考利用湖北众联资产评估有限公司于2024年3月12日出具的众联评报字【2024】第1306号《航锦科技股份有限公司商誉减值测试所涉及的长沙韶光半导体有限公司含商誉的资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。威科电子的资产组的可收回金额参考利用湖北众联资产评估有限公司于2024年3月12日出具的众联评报字【2024】第1065号《航锦科技股份有限公司商誉减值测试所涉及的威科电子模块（深圳）有限公司含商誉资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

#### 5. 业绩承诺情况以及对商誉减值测试的影响

项目	业绩承诺完成情况			商誉减值金额
	承诺业绩	实际业绩	完成率（%）	本期
超擎数智	27,600,000.00	32,765,019.02	118.71	未减值

#### (十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	9,229,286.61	1,513,153.96	3,144,353.96	-	7,598,086.61
资产改良支出	33,404,996.54	10,964,128.84	13,241,481.57	-	31,127,643.81
其他	1,222,196.22	263,125.87	537,575.70	-	947,746.39
合计	43,856,479.37	12,740,408.67	16,923,411.23	-	39,673,476.81

#### (十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	24,930,440.02	232,967,064.69	25,829,462.56	235,705,666.48
递延收益	1,493,396.71	12,997,840.39	869,686.40	15,395,998.83

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
可抵扣亏损	16,193,998.89	390,122,083.46	16,496,370.39	300,188,214.12
租赁负债	6,299,824.95	36,585,135.22	9,255,331.62	50,314,705.83
小计	48,917,660.57	672,672,123.76	52,450,850.97	601,604,585.26
递延所得税负债：				
使用权资产	6,205,026.29	34,713,325.09	9,283,910.76	49,685,513.85
固定资产税前一次性扣除	17,587,409.17	117,249,394.45	22,260,611.43	89,397,903.04
非同一控制企业合并资产评估增值	5,648,124.96	37,154,166.40	4,273,802.31	28,492,015.42
小计	29,410,560.42	189,416,885.94	35,818,324.50	167,575,432.31

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	81,295,340.39	120,424,293.31
可抵扣亏损	289,108,147.43	227,151,743.43
合计	370,403,487.82	347,576,036.74

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		5,431,417.04	
2024 年度	14,521,583.92	13,721,261.51	
2025 年度	15,502,078.01	10,849,090.20	
2026 年度	105,489,161.59	99,172,276.14	
2027 年度	110,514,983.48	97,977,698.54	
2028 年度	43,080,340.43	-	
合计	289,108,147.43	227,151,743.43	

### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	102,838,873.92		102,838,873.92	1,657,803.17		1,657,803.17
预付土地出让金				40,000,000.00		40,000,000.00
合计	102,838,873.92		102,838,873.92	41,657,803.17		41,657,803.17

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	93,587,583.26	93,587,583.26	保证金、诉讼冻结货币资金	使用受限	836,081.92	836,081.92	冻结	诉讼冻结
应收款项融资	8,780,000.00	8,780,000.00	质押	银行承兑质押	8,421,143.49	8,421,143.49	质押	银行承兑质押
投资性房地产	63,397,578.37	51,127,386.84	抵押	借款抵押	64,700,277.58	53,837,998.87	抵押	借款抵押
固定资产	1,220,452,275.43	670,129,648.88	抵押	借款抵押	192,187,868.65	60,505,326.42	抵押	借款抵押
无形资产	375,361,500.15	120,670,516.78	抵押	借款抵押	339,629,908.38	109,033,850.06	抵押	借款抵押
合计	1,761,578,937.21	944,295,135.76			605,775,280.02	232,634,400.76		-

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	8,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	103,000,000.00	26,740,000.00
信用借款	12,100,000.00	
抵押&保证借款	440,000,000.00	90,000,000.00
质押&保证借款		90,000,000.00
未到期票据贴现	54,125,396.13	9,357,352.77
应付利息	903,428.56	405,557.16
合计	628,128,822.69	236,598,704.43

截止2023年12月31日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,940,230.55	8,269,726.20
商业承兑汇票		2,380,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用证		85,000,000.00
合计	46,940,230.55	95,649,726.20

### (二十三) 应付账款

#### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	257,582,188.76	259,475,010.84
1至2年	25,515,630.18	25,804,948.08
2至3年	6,375,431.98	2,818,631.25
3年以上	12,641,030.36	18,179,064.16
合计	302,114,281.28	306,277,654.33

#### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商1	6,865,740.00	未结算
合计	6,865,740.00	

### (二十四) 合同负债

#### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	31,750,700.87	41,798,019.05
1至2年	4,474,786.16	5,161,126.17
2至3年	2,936,774.48	751,428.16
3年以上	2,475,167.06	1,918,044.43
合计	41,637,428.57	49,628,617.81

### (二十五) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	46,070,316.70	325,134,118.52	354,360,574.77	16,843,860.45
离职后福利-设定提存计划	119,912.97	39,849,073.65	39,850,782.45	118,204.17
辞退福利		1,220,110.89	1,220,110.89	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	46,190,229.67	366,203,303.06	395,431,468.11	16,962,064.62

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	41,641,432.67	228,053,702.23	227,615,305.83	11,939,829.07
职工福利费	181,510.00	16,831,850.07	16,963,360.07	50,000.00
社会保险费	222,201.92	22,223,973.03	22,222,046.47	106,227.62
其中：医疗保险费	141,278.64	18,955,674.60	19,003,168.88	93,784.36
工伤保险费	7,798.07	3,704,939.01	3,706,434.96	6,302.12
生育保险费	90,204.31	143,359.47	227,342.61	6,221.17
住房公积金	3,073,559.10	24,567,619.64	26,052,303.13	1,588,875.61
工会经费和职工教育经费	934,533.91	-27,026.35	792,659.28	114,848.28
合计	46,070,316.70	325,134,118.52	354,360,574.77	16,843,860.45

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	116,426.70	38,617,371.18	38,620,218.77	113,579.11
失业保险费	3,486.27	1,231,702.47	1,230,563.68	4,625.06
合计	119,912.97	39,849,073.65	39,850,782.45	118,204.17

### (二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		13,425,843.54
企业所得税	35,168,438.98	
城市维护建设税	597,118.63	844,729.81
教育费附加	262,938.76	446,422.35
地方教育附加	175,292.49	239,635.95
房产税	796,246.92	952,003.27
土地使用税	2,236,247.33	2,259,744.61
印花税	677,073.39	583,916.35
个人所得税	692,055.58	552,095.56
其他	427,539.53	415,366.60
合计	41,032,951.61	19,719,758.04

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,989,453.25	38,180,469.89
合计	15,989,453.25	38,180,469.89

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,739,976.66	6,458,489.61
代收代付款项	1,845,877.31	3,425,071.15
代收员工持股计划款		13,130,000.03
预提费用及其他	9,403,500.28	15,166,000.12
合计	15,989,453.25	38,180,469.89

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	98,002,407.28	25,002,407.27
一年内到期的租赁负债	10,005,926.57	11,779,719.14
一年内到期的长期应付款	139,621,327.19	7,894,825.17
合计	247,629,661.04	44,676,951.58

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,648,956.13	4,334,440.50
未到期票据转让未终止确认	162,776,944.67	147,970,012.08
合计	165,425,902.86	152,874,357.18

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款(注1)	57,007,221.84	76,009,629.10	5年期以上LPR+15BP
保证借款(注2)	139,000,000.00	145,000,000.00	1年期LPR+300BP
长期借款应付利息	226,587.60	254,075.39	

项目	期末余额	期初余额	利率区间
小计	196,233,809.44	221,263,704.49	
减：一年内到期的长期借款	98,002,402.78	25,002,402.72	
合计	98,231,402.16	196,261,297.22	

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	41,129,413.29	55,323,514.64
减：未确认融资费用	4,544,278.07	5,008,808.81
减：一年内到期的租赁负债	10,005,926.57	11,779,719.14
合计	26,579,208.65	38,534,986.69

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	398,946,622.97	18,776,595.17
减：未确认融资费用	22,194,482.36	1,443,182.60
小计	376,752,140.61	17,333,412.57
减：一年内到期的长期应付款	139,621,327.19	7,894,825.17
合计	237,130,813.42	9,438,587.40

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
工业结构调整专项资金	3,915,200.00		714,300.00	3,200,900.00	政府拨款
环境保护专项资金	1,071,428.54		357,142.86	714,285.68	政府拨款
重金属污染防治专项资金	767,731.52		255,910.50	511,821.02	政府拨款
科技专项资金	176,190.70		28,571.40	147,619.30	政府拨款
江苏省丹阳经济开发区财政所机关公共基础设施建设补助	4,067,000.00		117,500.00	3,949,500.00	政府拨款
2016年度深圳未来产业发展专项资金(军工专项)	1,613,309.33		440,004.00	1,173,305.33	政府拨款
集成电路产业发展专项扶持资金	810,138.74		134,629.68	675,509.06	政府拨款
视频显示处理器产业化能力建设项目	2,975,000.00		350,000.00	2,625,000.00	政府拨款
合计	15,395,998.83		2,398,158.44	12,997,840.39	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	679,156,000.00						679,156,000.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	618,256,634.83			618,256,634.83
其他资本公积	242,249,702.92	80,251.16		242,329,954.08
合计	860,506,337.75	80,251.16		860,586,588.91

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	289,238.17	310,170.93				159,036.86	151,134.07	448,275.03
外币财务报表折算差额	289,238.17	310,170.93				159,036.86	151,134.07	448,275.03
其他综合收益合计	289,238.17	310,170.93				159,036.86	151,134.07	448,275.03

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	219,653,466.76	6,713,814.12		226,367,280.88
合计	219,653,466.76	6,713,814.12		226,367,280.88

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,851,220,112.03	1,691,435,856.83
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	17,118.85	27,376.31
调整后期初未分配利润	1,851,237,230.88	1,691,463,233.14

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,851,220,112.23	1,691,435,856.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	17,118.85	27,376.31
调整后期初未分配利润	1,851,237,230.88	1,691,463,233.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,420,483.52	220,766,262.08
减：提取法定盈余公积	6,713,814.12	2,400,980.66
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	40,535,168.08	67,591,283.68
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,932,417,702.20	1,854,237,230.03

说明：期初未分配利润调整系执行企业会计准则解释第16号对公司租赁形成的使用权资产和租赁负债追溯调整递延所得税资产和递延所得税负债产生的影响数。

### （三十九）营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,638,390,017.79	2,968,508,607.13	4,263,017,712.29	3,555,623,387.73
其他业务收入	20,029,945.10	14,713,287.53	20,097,093.03	24,132,297.51
合计	3,668,428,992.89	2,983,221,897.06	4,283,114,805.32	3,579,755,685.24

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型	3,668,428,992.89	2,983,221,897.06
化工业务	2,838,477,620.45	2,468,887,681.23
电子业务	829,951,372.44	514,334,215.83
按经营地区	3,668,428,992.89	2,983,221,897.06
境内	3,636,850,814.05	2,962,169,417.81
境外	31,578,178.84	21,052,479.25
按产品类型	3,668,428,992.89	2,983,221,897.06
液碱	1,186,344,918.91	550,561,964.49
聚醚	648,386,812.76	698,973,335.76
环氧丙烷	512,642,880.45	527,174,731.57
聚氯乙烯	223,848,278.68	270,590,921.42
氯化苯	103,895,304.44	116,194,002.82

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
二氯丙烷	32,937,275.91	32,937,275.91
氢气	57,776,596.03	27,895,827.97
其他化工产品	50,553,962.34	237,457,205.93
电子产品	817,546,404.98	508,186,117.56
其他业务	34,496,558.39	13,250,514.48
合计	3,668,428,992.89	2,983,221,897.06

(四十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,883,279.01	7,772,120.74
教育费附加	2,640,812.76	3,955,916.11
地方教育费附加	1,760,562.14	1,931,285.86
房产税	6,045,843.99	6,320,306.15
城镇土地使用税	26,769,145.66	26,903,617.35
印花税	2,522,889.99	2,656,584.14
其他税费	563,856.30	868,462.73
合计	46,186,389.85	50,408,293.08

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,124,618.40	35,475,358.59
办公费	9,200,924.59	6,209,873.11
仓储费	9,583,010.98	4,843,147.19
折旧、摊销费	3,802,086.93	4,903,935.86
差旅费	2,110,837.22	2,342,423.74
其他	7,413,786.70	4,411,132.68
合计	63,243,424.60	58,488,571.17

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,430,047.31	110,896,256.34
办公及差旅费等	19,723,023.90	20,103,751.10

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,884,514.23	3,601,551.14
折旧费	14,619,295.62	17,433,170.43
无形资产摊销	30,726,621.21	10,456,010.93
物料消耗	8,124,434.10	3,370,300.90
中介机构费用	5,951,243.90	6,581,985.14
检修费	1,242,223.74	3,073,344.87
排污费	2,062,113.77	591,161.65
环保费	319,945.10	2,426,625.61
其他费用	5,965,246.94	3,335,579.57
合计	188,050,910.48	189,850,543.74

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,383,296.96	63,680,021.44
直接材料	79,005,997.04	42,169,817.34
折旧与摊销	14,481,063.63	23,271,051.89
委托外部费用	11,942,639.70	16,829,239.04
其他	3,637,677.65	4,306,979.90
合计	164,450,674.98	150,257,109.61

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,168,151.06	24,182,177.05
减：利息收入	6,162,048.88	1,839,350.66
汇兑损失	446,870.55	-2,313,984.34
手续费支出	476,984.03	710,587.79
其他支出	268,796.76	447,644.43
合计	28,198,753.52	21,187,074.27

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助摊销	2,398,158.44	2,371,908.44	与资产相关
经开区集成电路产业发展专项资金	3,337,100.00	3,315,600.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
所得税返还款		8,237,090.51	与收益相关
研发补助资金	2,434,330.00	2,293,630.00	与收益相关
稳岗补贴	838,309.31	1,285,965.47	与收益相关
财政局企业扶持资金	1,350,000.00	1,090,000.00	与收益相关
军民融合发展专项资金	2,400,000.00	1,600,000.00	与收益相关
工业稳增长专项资金		1,000,000.00	与收益相关
科技创新专项资金	2,335,197.20	935,500.00	与收益相关
科技局高新补助款		508,750.00	与收益相关
高端人才专项奖励	700,000.00	400,000.00	与收益相关
个税手续费返还	92,111.47	316,530.14	与收益相关
轻量化动车组高频辅助供电系统研发补贴	1,000,000.00		与收益相关
专精特新发展资金补贴	1,500,000.00		与收益相关
增值税税额加计抵减	2,713,587.97		与收益相关
高新技术企业补贴	760,000.00		与收益相关
先进制造业高地建设专项资金	330,000.00		与收益相关
房产税、土地使用税返还	429,270.69		与收益相关
增值税退税款		239,578.58	与收益相关
保险补贴（社保补贴）	141,153.36	36,714.51	与收益相关
其他补贴资金	134,526.74	443,508.77	与收益相关
合计	24,461,315.18	29,913,746.42	

#### (四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,635,286.85	-5,520,003.17
处置长期股权投资产生的投资收益	3,530,753.60	2,729,038.85
银行理财产品投资收益	1,046,223.05	734,103.32
应收款项融资贴现利息	-317,996.99	-1,455,586.14
公允价值重新计量产生的投资收益	2,500,564.10	
合计	3,190,259.57	-3,520,817.94

#### (四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	105,049.05	11,702,000.02
应收账款信用减值损失	-11,805,025.36	-21,170,335.93

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-130,953.66	5,066,693.96
合计	-11,830,929.97	-4,401,641.93

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,515,315.78	-31,851,704.70
开发支出减值损失	-24,305,359.13	
商誉减值损失	-15,649,670.79	910,793.25
合计	-64,470,345.69	-32,762,488.05

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	6,360,145.33	2,129,152.21
使用权资产处置损益	740,375.78	3,546.19
合计	7,100,521.11	2,132,698.40

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	428,288.01	1,169,342.64	428,288.01
无法支付的款项	1,291,845.02	753,911.93	1,291,845.02
碳排放清缴	1,890,200.00		1,890,200.00
其他	25,684.84	287,464.35	25,684.84
合计	3,636,017.87	2,210,718.92	3,636,017.87

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	3,148,334.82	2,105,662.03	3,148,334.82
碳排放配额		3,000,000.00	
罚款支出、滞纳金	1,712,555.41	1,712,555.71	1,712,555.71
赔偿金、违约金	186,439.69	368,959.49	186,439.69
其他	288,210.75	9,597.73	288,210.75

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	5,335,540.67	6,198,610.09	5,335,540.67

## (五十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,171,565.89	21,298,122.85
递延所得税费用	-3,139,884.37	10,210,802.88
合计	46,031,681.52	31,508,930.73

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	151,828,239.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,957,059.95
子公司适用不同税率的影响	-12,490,963.18
调整以前期间所得税的影响	2,259,628.31
非应税收入的影响	511,187.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	790,719.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-508,284.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,309,448.12
研发费用等加计扣除项目的影响	-12,305,842.06
其他（税率变化影响）	2,998,727.74
所得税费用	46,031,681.52

## (五十三) 现金流量表

## 1. 经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,162,048.88	1,839,350.66
收到税收返还外的政府补助	15,341,168.77	19,065,168.89
代收员工持股计划款项		13,130,000.00
收回受限资金		49,199,725.46
经营性往来款及其他	5,864,674.87	13,652,177.78

项目	本期发生额	上期发生额
合计	27,367,892.52	96,886,422.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费、营业外支出等	745,780.79	1,803,535.85
支付的期间费用	53,351,521.96	76,841,035.70
退回员工持股计划款项	12,130,000.00	
代收代付款项	14,190,000.00	
经营性往来款及其他	9,381,588.96	21,216,461.02
合计	89,798,891.71	99,861,032.57

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	408,000,000.00	593,096,911.54
收回预付投资款		3,500,000.00
合计	408,000,000.00	596,596,911.54

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	408,000,000.00	593,336,636.93
处置子公司支付的现金净额		19,216.27
合计	408,000,000.00	593,355,853.20

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资性往来款		12,266,493.66
收到融资租赁公司融资款	400,000,000.00	20,000,000.00
合计	400,000,000.00	32,266,493.66

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的筹资性往来款		2,000,000.00
支付租赁款	13,863,694.32	11,081,404.82
支付融资租赁公司租金	42,546,000.00	7,002,446.00
偿还票据贴现融资款		90,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	56,806,757.94	110,143,850.90

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	105,796,558.28	197,703,177.21
加：资产减值准备	64,470,345.69	32,762,488.05
信用减值损失	11,830,929.97	4,401,641.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	159,429,352.74	154,959,921.24
使用权资产折旧	11,458,459.08	10,826,617.91
无形资产摊销	30,754,256.00	28,923,869.33
长期待摊费用摊销	16,923,411.23	19,496,513.46
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)	-7,100,521.11	-2,132,698.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,148,334.82	2,105,662.03
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	33,615,021.61	24,182,177.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,508,256.56	2,065,231.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,304,229.52	-7,220,503.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,358,224.23	17,431,311.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	-190,340,433.44	-47,305,286.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-234,270,546.43	49,234,170.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-87,855,505.05	-200,400,075.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-88,702,587.88	224,234,319.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	622,009,322.64	429,328,673.90
减：现金的期初余额	429,328,673.90	405,902,000.05
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	192,680,648.74	-56,573,962.45

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中：超擎数智	100,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	57,740,652.54
其中：超擎数智	57,740,652.54
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	42,259,347.46

## 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	622,009,322.64	429,328,673.90
其中：库存现金	141,596.00	454,106.93
可随时用于支付的银行存款	621,867,726.64	428,874,566.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	622,009,322.64	429,328,673.90

## 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	20,606,353.77		使用权受限
电费专用保证金	72,581,639.71		使用权受限
冻结的货币资金	399,589.78	836,081.92	使用权受限
合计	93,587,583.26	836,081.92	

## (五十五) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,970,734.40
其中：美元	547,126.73	7.0827	3,875,134.49
新加坡元	947,630.72	5.3772	5,095,599.91
应收账款			22,380,001.09

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,159,812.09	7.0827	22,380,001.09

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,383,296.96	64,189,411.88
直接材料	79,005,997.04	42,169,817.34
折旧与摊销	14,481,063.63	23,271,051.89
委托外部费用	11,942,639.70	16,829,239.04
其他	3,637,677.65	4,306,979.90
合计	164,450,674.98	150,766,500.05
其中：费用化研发支出	164,450,674.98	150,257,109.61
资本化研发支出		509,390.44

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高精度全球导航卫星系统 (GNSS) 芯片项目	39,523,968.77					39,523,968.77
合计	39,523,968.77					39,523,968.77

### 开发支出减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
高精度全球导航卫星系统 (GNSS) 芯片项目		24,305,359.13		24,305,359.13	
合计		24,305,359.13		24,305,359.13	—

## 七、合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1. 合并交易基本情况

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	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	购买日至期末被购买方的现金流量
超擎数智	2023-11-30	19,000.00	25.00	股权增资	2023-11-30	工商变更、股权交割	11,833.66	1,754.22	1,790.01

(1) 超擎数智在其子公司的权益

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
纳多德信息	三级	武汉	武汉	互联网服务	100.00		
北京超擎	三级	北京	北京	科技推广服务	100.00		
纳多德新加坡	三级	新加坡	新加坡	互联网服务	100.00		

2. 合并成本及商誉

合并成本	超擎数智
现金	190,000,000.00
合并成本合计	190,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	64,844,824.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	125,155,175.04

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	超擎数智	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	618,086,212.85	605,619,628.36
货币资金	57,740,652.54	57,740,652.54
应收款项	130,936,992.91	130,936,992.91
预付款项	265,945,058.45	265,945,058.45
存货	150,608,540.82	145,934,143.71
固定资产	216,384.66	214,435.93
无形资产	8,000,750.65	210,512.00
使用权资产	2,637,526.82	2,637,526.82
递延所得税资产	2,000,306.00	2,000,306.00
负债：	358,706,913.01	356,836,925.33
借款	32,027,900.00	32,027,900.00
应付款项	85,050,147.37	85,050,147.37
合同负债	188,551,355.94	188,551,355.94

公司名称	超擎数智	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款项等	50,811,893.00	50,811,893.00
递延所得税负债	2,265,616.70	395,629.02
净资产：	259,379,299.84	248,782,703.03
减：少数股东权益	194,534,474.88	186,587,027.27
取得的归属于收购方份额	64,844,824.96	62,195,675.76

(二) 合并范围发生变化的其他原因

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都芯海芯为科技有限公司	二级	成都	成都	技术推广服务		64.00	设立
航锦(武汉)人工智能科技有限公司	一级	武汉	武汉	技术推广服务	100.00		设立

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	简称	级次	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
航锦锦西氯碱化工有限公司	锦西氯碱	一级	葫芦岛	化学原料和化学制品制造业	100.00	-	设立
葫芦岛锦化进出口有限公司	锦化进出口	二级	葫芦岛	进出口	100.00	-	购买
锦州锦晖石油化工储运有限公司	锦晖化工	三级	锦州	储运	-	61.08	购买
葫芦岛航锦物流有限公司	航锦物流	二级	葫芦岛	运输	100.00	-	购买
锦州航锦储运有限公司	航锦储运	二级	锦州	储运	100.00	-	设立
葫芦岛航锦钛业有限公司	航锦钛业	一级	葫芦岛	化学原料和化学制品制造业	51.051056	-	购买
新余华尧永舜投资合伙企业(有限合伙)	华尧永舜	一级	新余	投资	100.00	-	设立
长沙韶光半导体有限公司	长沙韶光	一级	长沙	军品生产	100.00	-	购买
沈阳四四三五微电子有限公司	沈阳四四三五	二级	沈阳	军品研发	-	100.00	设立
湖南九强讯盾信息技术有限公司	湖南九强	二级	长沙	制造业	-	51.00	购买
成都芯海芯为科技有限公司	成都芯海	二级	成都	技术推广服务		64.00	设立
威科电子模块(深圳)有限公司	深圳威科	一级	深圳	军品生产	100.00	-	购买
江苏威科电子有限公司	江苏威科	二级	丹阳	军品生产	-	100.00	购买
深圳市中电华星电子技术有限公司	中电华星	二级	深圳	军品生产	-	51.00	购买

子公司名称	简称	级次	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中电华星(沛县)电子有限公司	沛县华星	三级	徐州	批发和零售业	-	51.00	设立
华星(香港)有限公司	香港华星	三级	香港	批发和零售业	-	51.00	设立
深圳市万一严选科技有限公司	万一严选	三级	深圳	批发和零售业	-	51.00	设立
万一严选(北京)科技有限公司	北京万一严选	三级	北京	服务业		51.00	设立
万一严选(上海)科技有限公司	上海万一严选	三级	上海	服务业		51.00	设立
深圳威科射频技术有限公司	威科射频	二级	深圳	批发和零售业	-	44.00	设立
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司	武汉导航院	一级	武汉	制造业	43.66		购买
武汉北斗创新投资管理有限公司	北斗创新	二级	武汉	投资咨询	-	40.00	购买
安徽时空导航信息技术有限公司	安徽时空	二级	安徽淮南市	信息技术服务	-	70.00	设立
泓林微电子(北京)有限公司	泓林微	二级	北京	研究和试验发展	45.00		购买
航锦(武汉)人工智能科技有限公司	航锦智能	一级	武汉	技术推广服务	100.00		设立
武汉超擎数智科技有限公司	超擎数智	二级	武汉	信息技术服务		25.00	购买
武汉纳多德信息科技有限公司	纳多德信息	三级	武汉	互联网服务		25.00	购买
北京超擎数智科技有限公司	北京超擎	三级	北京	科技推广服务		25.00	购买
NADDOD PTE. LTD.	纳多德新加坡	三级	新加坡	互联网服务		25.00	购买

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司2023年11月全资子公司航锦智能、公司董事长蔡卫东、总经理丁贵宝、产业协同办公室主任张舰锚于2023年11月26日与超擎数智股东签署投资协议。航锦智能对超擎数智增资1.9亿元,公司董事长蔡卫东、总经理丁贵宝、产业协同办公室主任张舰锚以自有资金6,441万元受让原股东北京星云恒升网络科技有限公司和北京博云领创科技中心(有限合伙)所持有超擎数智的部分股权后,持股比例8.47%,并将表决权全部委托给航锦智能。完成增资以及老股转让后,北京数迅永合科技中心(有限合伙)(以下简称“数迅永合”)将所持有超擎数智13.00%的表决权委托给航锦智能,航锦智能持有超擎数智25%股权,并取得超擎数智46.47%表决权,超擎数智改选董事会由5名董事组成,本公司提名3位,并派出财务总监,能够对其经营活动形成控制,故将其纳入合并财务报表范围。

本公司通过深圳威科持有威科射频44.00%的股权,为该公司的第一大股东,根据章程及协议约定,威科电子在其股东会中有过半数表决权,对其具有实质控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

本公司持有泓林微45.00%的股权,为该公司的第一大股东,根据章程及协议,公司在股东大会中有过半数表决权,对其具有实质控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

本公司持股武汉导航院比例 43.66%股权，为该公司的第一大股东，根据章程及协议，公司在其股东会有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

武汉北斗创新投资管理有限公司系 2018 年由武汉导航院设立的子公司，武汉导航院持股 40%，是其第一大股东，武汉导航院董事韩绍伟持有其 20%的股份。从人员结构及股权结构上来判断，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	中电华星	49.00	138.50		4,341.34
2	武汉导航院	56.34	-2,897.22		13,668.05
3	超擎数智	75.00	836.11		20,289.31

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中电华星	21,344.98	3,617.70	24,962.68	14,944.99	1,132.92	16,077.91
武汉导航院	5,188.14	20,427.21	25,615.35	2,899.21		2,899.21
超擎数智	41,035.55	397.57	41,433.12	14,357.73	160.24	14,517.97

续上表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中电华星	19,362.78	3,687.92	23,050.70	13,537.68	1,014.89	14,552.57
武汉导航院	6,705.76	24,924.65	31,630.41	3,807.35		3,807.35

续上表：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中电华星	21,849.73	355.31	386.65	-342.72	20,624.22	-141.01	-35.74	454.96
武汉导航院	1,187.10	-5,150.30	-5,150.30	-45,414.14	2,270.23	3,330.23	3,330.23	1,221.03
超擎数智	38,456.34	3,276.50	3,277.20	-7,937.48				

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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		30.00	权益法
辽宁锦化铭源环保科技有限公司	葫芦岛	葫芦岛	生态保护及环境治理	33.00		权益法
武汉中星北斗通信技术股份有限公司	武汉	武汉	研究与试验		25.00	权益法
武汉北斗振杰科技有限公司	武汉	武汉	研究与试验		19.00	权益法
武汉梦芯科技有限公司	武汉	武汉	研究与试验		6.5159	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

(1) 武汉北斗振杰科技有限公司于 2014 年 7 月 11 日成立，注册资本为 600 万元人民币。公司通过子公司武汉导航院持股占比为 19%，公司派出一名董事。对其具有重大影响，因此划分为长期股权投资按权益法进行核算。

(2) 武汉梦芯科技有限公司于 2014 年 3 月 19 日成立，截止 2023 年 12 月 31 日公司通过子公司武汉导航院持股占比 6.5159%，武汉导航院董事韩绍伟个人持其股份比例为 20.9952%，系第一大股东，并任其董事长职位。公司对其具有重大影响，划分为长期股权投资按权益法进行核算。

## 九、政府补助

### (一) 按应收金额确认的政府补助

项目	应收款项的期末余额	未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
集成电路产业科技发展研发专项资金	3,212,100.00	预计 2024 年 3 月收到
科技创新专项资金	796,300.00	预计 2024 年 3 月收到
金融帮扶融资财政贴息	200,000.00	预计 2024 年 3 月收到
合计	4,208,400.00	—

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,398,158.44	2,377,908.44

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	22,063,150.74	21,541,057.90
合计	24,461,315.18	29,913,746.42

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。

本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率

风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2023年12月31日，本公司向银行借款均系LPR+固定浮动比例的借款利率。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过30天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营出现严重问题，经营业绩实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下，拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的合并资产负债率为31.76%。

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资			25,788,239.92	25,788,239.92
(2)其他权益工具投资			68,113,928.84	68,113,928.84
持续以公允价值计量的资产总额			93,902,168.76	93,902,168.76

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 应收款项融资科目列示的是信用等级较高的银行承兑汇票，期末公允价值以其账面价值确认。

2. 对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行评估，且近期对被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此年末以账面成本作为公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
武汉新能实业发展有限公司	武汉	专业技术服务	50,000.00万元	16.69	16.69

本公司的实际控制人为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
新余昊月信息技术有限公司	本公司持股比例 10.47%，公司第二大股东
上海琢鼎投资管理有限公司	公司持 15%股权
蔡卫东	本公司董事长
丁贵宝	本公司总经理
郝立志	持有子公司泓林微 33.50%股权的自然人股东
林海立	持有子公司泓林微 3.00%股权的自然人股东
唐春峰	子公司超擎数智原实际控制人
北京博云领创科技中心（有限合伙）	持有子公司超擎数智 17.2747%股权的股东
华源证券股份有限公司	与本公司受同一控制

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
华源证券股份有限公司	咨询费	200,000.00	不适用	不适用	

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉梦芯科技有限公司	物业水电费	446,766.96	
武汉梦芯科技有限公司	销售产品及提供服务	4,716.98	1,331.86
武汉北斗产业创新中心有限公司	物业水电费	139,733.71	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉梦芯科技有限公司	房屋建筑物	939,095.90	822,452.07
武汉北斗产业创新中心有限公司	房屋建筑物	364,965.49	358,910.43
		1,304,061.39	1,181,362.50

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林海立、杨丽宁夫妇	泓林微电子(昆山)有限公司	2,000,000.00	2023-4-6	2024-4-5	否
		2,000,000.00	2023-5-10	2024-5-9	否
4,900,000.00		2023-10-23	2024-10-17	否	
100,000.00		2023-10-23	2024-10-17	否	
1,000,000.00		2023-3-23	2024-3-22	否	
唐春峰及北京博云领创科技中心(有限合伙)	武汉超擎数智科技有限公司	10,000,000.00	2023-3-1	2024-3-1	否
唐春峰	武汉超擎数智科技有限公司	10,000,000.00	2023-1-1	2024-1-1	否

#### 4. 关键管理人员报酬 (单位: 万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	521.47	844.44

### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉梦芯科技有限公司	350,338.02	17,516.90	325,456.69	16,272.83
应收账款	武汉北斗产业创新中心有限公司	512,609.78	25,630.49	280,299.55	14,014.98
预付款项	辽宁锦化铭源环保科技有限公司	5,722,600.00		5,871,100.00	
预付款项	上海芯稳微电子有限公司			2,100,000.00	
合计		6,585,547.80	43,147.39	8,576,856.24	30,287.81

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉北斗振杰科技有限公司	72405.17	72,405.17
应付账款	武汉梦芯科技有限公司		44,330.99
其他应付款	武汉梦芯科技有限公司	20,000.00	
合计		92,405.17	116,736.16

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押、质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押(质押)标的物	抵押(质押)物账面原值	抵押(质押)物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	交通银行葫芦岛支行	长期股权投资	145,090.00	145,090.00	20,000.00	2024/12/4	以对长沙韶光、深圳威科100%股权质押,同时由长沙韶光、深圳威科提供保证
本公司	农业发展银行葫芦岛市支行营业部	房屋建筑物和土地使用权	14,400.00	7,338.20	5,700.72	2026/8/25	
锦西氯碱	盛京银行葫芦岛分行	工业土地及房产	7,481.00	4,742.94	840.00	2024/1/25	本公司同时提供保证
					840.00	2024/2/28	
					1,000.00	2024/7/27	
					3,000.00	2024/9/5	
					5,000.00	2024/9/4	
					1,000.00	2024/9/4	
锦西氯碱	浦发银行葫芦岛分行	房屋建筑物和土地使用权	3,839.20	2,437.60	126.00	2024/1/12	本公司同时提供保证
					840.00	2024/2/1	
					500.00	2024/9/22	
					2,000.00	2024/9/30	
					5,000.00	2024/9/30	
锦西氯碱	大连银行金普新区支行	房屋建筑物和土地使用权	8,162.17	5,758.49	500.00	2024/9/6	本公司同时提供保证
					3,500.00	2024/12/19	
锦西氯碱	辽沈银行	房屋建筑物和土地使用权	2,200.97	1,187.10	500.00	2024/9/20	本公司同时提供保证
					3,000.00	2024/11/30	
武汉导航院	汉口银行科技金融服务中心	房屋建筑物和土地使用权	10,317.89	9,390.20	800.00	2025/1/16	
本公司、锦西氯碱	兴业金融租赁有限责任公司	机器设备	29,891.95	23,409.93	19,666.67	2026/3/28	融资租赁
锦西氯碱	招银金融租赁有限公司	机器设备	54,851.07	15,656.75	16,193.22	2026/11/9	融资租赁
锦西氯碱	华融金融租赁股份有限公司	机器设备	34,776.89	14,271.55	1,529.26	2027/1/15	融资租赁
合计			311,011.14	229,282.76	91,535.87		

(二)或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至2023年12月31日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位:万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保总额	担保借款余额	借款日期	借款到期日	备注
长沙韶光及威科电子	本公司	交通银行葫芦岛支行	31,900.00	20,000.00	2022/5/25	2024/7/25	本公司同时以对长沙韶光及威科电子100%股权投资进行质押
本公司	锦西氯碱	招银金租	2,000.00	1,030.48	2022/6/17	2025/6/16	融资租赁保证
本公司	锦西氯碱	招银金租	18,000.00	15,162.74	2023/3/28	2026/3/28	融资租赁保证
本公司	锦西氯碱	兴业金租	2,000.00	1,666.67	2023/1/6	2026/1/8	融资租赁保证
本公司	锦西氯碱	华融金租	2,000.00	1,529.26	2023/1/13	2027/1/15	融资租赁保证
本公司	锦西氯碱	昆仑银行	2,000.00	300.00	2023/1/19	2024/3/5	借款保证
本公司	锦西氯碱	昆仑银行		500.00	2023/3/4	2024/3/5	借款保证
本公司	锦西氯碱	盛京银行		840.00	2023/5/26	2024/1/25	银行承兑保证
本公司	锦西氯碱	盛京银行	20,000.00	840.00	2023/8/28	2024/2/28	银行承兑保证
本公司	锦西氯碱	盛京银行		1,000.00	2023/9/15	2024/7/27	借款保证
本公司	锦西氯碱	盛京银行		3,000.00	2023/11/10	2024/9/5	借款保证
本公司	锦西氯碱	盛京银行		5,000.00	2023/12/4	2024/9/4	借款保证
本公司	锦西氯碱	盛京银行		1,000.00	2023-12-18	2024/9/4	借款保证
本公司	锦西氯碱	浦发银行		840.00	2023/8/2	2024/2/1	银行承兑保证
本公司	锦西氯碱	浦发银行		126.00	2023/7/12	2024/1/12	银行承兑保证
本公司	锦西氯碱	浦发银行	9,000.00	500.00	2023/9/22	2024/9/22	借款保证
本公司	锦西氯碱	浦发银行		2,000.00	2023/12/19	2024/9/30	借款保证
本公司	锦西氯碱	浦发银行		5,000.00	2023/12/21	2024/9/30	借款保证
本公司	锦西氯碱	葫芦岛银行	20,000.00	500.00	2023/9/14	2024/9/13	借款保证
本公司	锦西氯碱	葫芦岛银行		500.00	2023/12/12	2024/12/12	借款保证
本公司	锦西氯碱	大连银行	15,000.00	500.00	2023/9/26	2024/9/6	借款保证
本公司	锦西氯碱	大连银行		3,500.00	2023/12/20	2024/12/19	借款保证
本公司	锦西氯碱	辽沈银行	10,000.00	500.00	2023/9/28	2024/9/28	借款保证
本公司	锦西氯碱	辽沈银行		3,000.00	2023/11/29	2024/11/30	借款保证
本公司	长沙韶光	农业银行	20,000.00	7,500.00	2021/5/28	2024/5/27	借款保证
本公司	长沙韶光	农业银行		6,400.00	2022/7/26	2025/7/17	
合计			151,900.00	82,735.15			

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 利润分配情况

2024年3月12日公司第九届董事会第三次会议审议通过2023年度利润分配预案，拟以

公司现有总股本 679,156,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），预计派发现金股利 3,395.78 万元；不转增资本公积金，不送红股。以上股利分配预案尚须提交 2023 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十五、其他重要事项

### （一）租赁

#### 1. 出租情况

##### （1）经营租赁

项目	金额
2023 年度内经营租赁收入	4,061,429.75

注：报告期内经营租赁收入主要系武汉导航院投资性房地产出租收入及中电华星使用权资产的转租收入。

#### 2. 承租情况

使用权资产相关信息见附注五、（十四）。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		9,177,890.77
2 至 3 年		625,984.13
3 至 4 年	625,984.13	701,506.62
4 至 5 年	701,506.62	1,272,509.25
5 年以上	1,272,509.25	
减：坏账准备		458,894.54
合计	2,600,000.00	11,318,996.23

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,600,000.00	100.00		

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合2：合并范围内单位应收账款	2,600,000.00	100.00		
合计	2,600,000.00	100.00		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,777,890.77	100.00	458,894.54	3.90
其中：组合2：合并范围内单位应收账款	2,600,000.00	22.08		
组合3：非合并范围内单位应收账款	9,177,890.77	77.92	458,894.54	5.00
合计	11,777,890.77	100.00	458,894.54	3.90

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
葫芦岛航锦钛业有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00	100.00	合并范围内往来不计提
合计			2,600,000.00		

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	521,727,694.47	169,135,639.25
减：坏账准备	2,567.50	128,873.12
合计	521,725,126.97	169,006,766.13

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	410,170,163.62	74,093,639.25
1至2年	20,534,230.85	25,950,423.00
2至3年	91,023,300.00	

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	2,567.50	128,873.12
合计	521,725,126.97	169,006,766.13

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	521,690,491.96	166,563,176.95
保证金及押金	13,100.00	2,427,100.00
代垫款项及其他	4,000.00	138,564.79
备用金	20,102.51	6,797.51
减：坏账准备	2,567.50	128,873.12
合计	521,725,126.97	169,006,766.13

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	128,873.12			128,873.12
本期计提				
本期转回	126,305.62			126,305.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,567.50			2,567.50

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
单项计提						
组合计提	128,873.12		126,305.62			2,567.50
合计	128,873.12		126,305.62			2,567.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
航锦（武汉）人工智能科技有限公司	合并范围内单位往来	5,737,000.00	1年以内	12.47	不计提坏账
深圳市中电华星电子技术有限公司	合并范围内单位往来	82,861,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	15.88	不计提坏账

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳威科射频技术有限公司	合并范围内单位往来	21,526,050.01	1年以内、1-2年、2-3年	4.12	不计提坏账
泓林微电子(昆山)有限公司	合并范围内单位往来	15,687,500.00	1年以内、1-2年	3.01	不计提坏账
威科电子模块(深圳)有限公司	合并范围内单位往来	14,367,941.95	1年以内	2.75	不计提坏账
合计		512,552,491.96		98.24	—

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,273,561,668.09		3,273,561,668.09	3,193,561,668.09		3,193,561,668.09
合计	3,273,561,668.09		3,273,561,668.09	3,193,561,668.09		3,193,561,668.09

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
航锦钛业	25,661,980.00			25,661,980.00		
深圳威科	450,000,000.00			450,000,000.00		
长沙韶光	1,000,900,000.00			1,000,900,000.00		
华尧永舜	20,000,000.00			20,000,000.00		
泓林微	22,500,000.00			22,500,000.00		
武汉导航院	176,516,000.00			176,516,000.00		
锦西氢碱	1,497,983,688.09			1,497,983,688.09		
航锦智能		80,000,000.00		80,000,000.00		
合计	3,193,561,668.09	80,000,000.00		3,273,561,668.09		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入			206,697,333.23	172,659,622.55
其他业务收入	156,009,378.21	142,917,141.34	88,044,121.81	88,040,750.36

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	156,009,378.21	142,917,141.34	294,741,455.04	260,700,372.91

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型	156,009,378.21	142,917,141.34
化工业务	156,009,378.21	142,917,141.34
按经营地区	156,009,378.21	142,917,141.34
境内	156,009,378.21	142,917,141.34
按产品类型	156,009,378.21	142,917,141.34
化工原料	156,009,378.21	142,917,141.34
合计	156,009,378.21	142,917,141.34

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益（分红）	65,000,000.00	
银行理财产品投资收益	743,456.15	140,057.84
合计	65,743,456.15	140,057.84

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,197,841.47
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,947,727.21
3. 委托他人投资或管理资产的损益	1,046,223.05
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-317,996.99
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,033,522.00
减：所得税影响额	3,159,172.94
减：少数股东权益影响额（税后）	7,580,397.90
合计	23,434,701.10

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.57	6.57	0.19	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	5.64	0.15	0.29

航锦科技股份有限公司  
二〇二四年三月十二日

第1页至第77页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

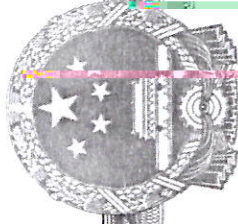
签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108520611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

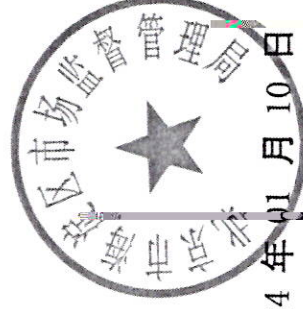
执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日

证书序号: 0017384

## 说明

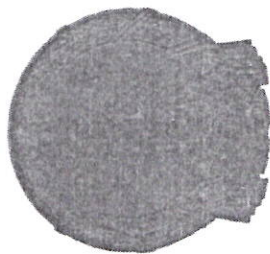
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月廿一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 射泽敏

主任会计师: 北京海淀区知春路1号22层2206

经营场所: 北京海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]2073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名	李朝鸿
Full name	李朝鸿
性别	男
Sex	男
出生日期	1972-01-11
Date of birth	1972-01-11
工作单位	大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit	大信会计师事务所有限公司湖北分所
身份证号码	420106770111161
Identity card No.	420106770111161



### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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

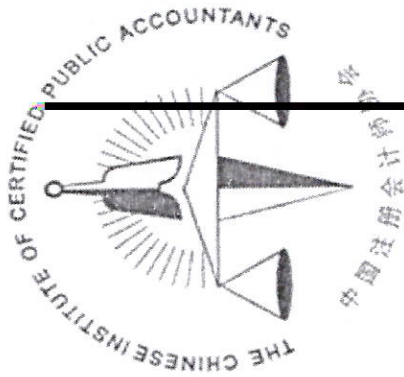


证书编号: 420003204776  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年 1月 19日  
Date of Issuance

日/月/年



姓名: 何杰  
 Full name: He Jie  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1980-03-14  
 Date of birth: 1980-03-14  
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 Working unit: Daxin Accounting Firm (Special General Partnership) Hubei Branch  
 身份证号码: 420111198003144173  
 Id. card No.: 420111198003144173



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101410004  
 No. of Certificate: 110101410004

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 09 日  
 Date of Issuance: 2014 y 04 m 09 d



日  
月