



三、合并现金流量表	10
四、所有者权益变动表	11

五、现金流量表	12
六、所有者权益变动表	13

七、资产负债表	14
八、利润表	15
九、所有者权益变动表	16





审计报告

中汇会审[2019]1344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(以下简称航锦科技公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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,公允反映了航锦科技公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于航锦科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

业收入为 33.38 亿元，军工板块收入为 4.02 亿元，收入为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据航锦科技会计政策，公司收入主要来源于基础化工产品的生产销售和军工产品的生产销售。其中化工产品按照合同的要求(主要是以客户提货为准)约定的时间，交货到客户指定地点，客户验收合格后确认收入；军工产品以发出货物由客户验收确认合格后确认收入。

我们执行的审计程序包括：获取并复核收入、成本明细账，分析收入、成本结构，分析毛利率波动分析，主要产品当期收入，成本，毛利率波动分析。

我们执行的审计程序包括：获取并复核收入、成本明细账，分析收入、成本结构，分析毛利率波动分析，主要产品当期收入，成本，毛利率波动分析。

我们执行的审计程序包括：获取并复核收入、成本明细账，分析收入、成本结构，分析毛利率波动分析，主要产品当期收入，成本，毛利率波动分析。

我们执行的审计程序包括：获取并复核收入、成本明细账，分析收入、成本结构，分析毛利率波动分析，主要产品当期收入，成本，毛利率波动分析。

我们执行的审计程序包括：获取并复核收入、成本明细账，分析收入、成本结构，分析毛利率波动分析，主要产品当期收入，成本，毛利率波动分析。

我们执行的主要审计程序如下：

行有效性进行了评估和测试；②分析航锦科技应收账款、应收票据坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断，银行承兑、商业承兑汇票金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、承兑人信用风险的判断等；③分析计算航锦科技资产负债表日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

坏账准备计提是否充分；④通过分析航锦科技应收账款、应收票据的账龄和

四、其他信息

航锦科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当根据

告该事实

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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错

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

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：航鼎科技股份有限公司

会合01表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	281,848,623.01	124,845,082.00

设计其变动

1. 货币资金

5.1.1

2

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

会合01表

编制单位：航特科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	五(十五)	33	497,365,618.41	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		34	-	-
衍生金融负债		35	-	-
应付票据及应付账款	五(十六)	36	503,605,645.51	357,604,991.99
预收款项	五(十七)	37	62,938,298.93	50,189,630.17
应付职工薪酬	五(十八)	38	67,927,140.34	82,648,769.85
应交税费	五(十九)	39	84,114,200.34	162,138,197.70
其他应付款	五(二十)	40	526,085,789.31	361,668,021.83
其中：应付利息		41	908,244.66	219,504.89
应付股利		42	-	15,522.86

1. The first step is to identify the problem. This involves understanding the current situation and what needs to be changed.

$$c_2 = \frac{1}{2} \left(\frac{1}{\sqrt{2}} \right) \left(\frac{1}{\sqrt{2}} \right) = \frac{1}{4}$$

						2019年9月30日	2018年9月30日	49
389,247.18	8.29%	161.06	(利息支出与预提费用以“-”号填列)				31	
1.51	-0.00%	425,772.55					31	
53,233,581.84			(现金流量净额以“-”号填列)				31	
942,216,187.71	(一) 连续经营持续性分类							
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	22	518,145,838.80	262,216,187.71	1、归属于母公司所有者的净				

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：航锦科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	3,728,864,857.10	3,257,491,664.48
收到的税费返还		2	7,663,339.24	6,093,376.24

收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

所有者权益合计

2,319,477,742.82	
-	
-	
-	
2,319,477,742.82	
286,011,808.11	
282,216,187.71	
96,301,906.40	
-	
-	
3,647,697.00	
53,254,829.40	
-32,506,276.00	
-	
-32,506,276.00	
-	
-	
-	
-	
-	
0,670,380.69	
0,670,380.69	
-	
605,489,410.93	

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

元

母 公 司 资 产 负 债 表(续)

2018年12月31日



会企01表

编制单位：中航光电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	期末数	期初数
-----	-----	----	-----	-----

流动负债：

短期借款		1	1,000,000.00	1,000,000.00
应付票据		2	500,000.00	500,000.00
应付账款		3	2,000,000.00	2,000,000.00
预收账款		4	1,500,000.00	1,500,000.00
应付职工薪酬		5	800,000.00	800,000.00
应交税费		6	300,000.00	300,000.00
应付利息		7	100,000.00	100,000.00
应付股利		8	200,000.00	200,000.00
其他应付款		9	1,200,000.00	1,200,000.00
一年内到期的非流动负债		10	1,800,000.00	1,800,000.00
其他流动负债		11	1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债合计		12	10,100,000.00	10,100,000.00

母 公 司 利 润 表
2018年度



会企02表

编制单位：航柏科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数
-----	-----	----	-----

母公司现金流量表

2018年度

会计报表

编制单位：航宇科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	3,833,708,808.65	3,161,748,808.51
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	18,392,297.65	13,068,080.73
经营活动现金流入小计		4	3,849,101,106.30	3,174,816,889.24
购买商品、接受劳务支付的现金		5	2,089,160,871.45	1,934,118,487.69
支付给职工以及为职工支付的现金		6	400,481,294.85	482,832,831.83
支付的各项税费		7	969,094,921.27	223,739,387.71
支付其他与经营活动有关的现金		8	139,348,906.53	79,954,226.25
经营活动现金流出小计		9	2,942,082,996.10	2,719,641,943.48
经营活动产生的现金流量净额		10	401,018,110.20	455,174,945.76

二、投资活动的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	202,229,927.74
取得投资收益收到的现金		12	3,200,000.00	

会企04表-1

金额单位：人民币元

所有者权益合计	
2,430,503,897.42	
-	
-	
-	
2,430,503,897.42	
101,632,325.52	
386,012,813.50	
-220,023,682.17	
-132,295,874.10	
-	
-94,884,714.07	
-1,842,300.00	
-65,347,400.00	
-	
-55,347,400.00	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
8,738,476.08	
8,738,476.08	
-	
2,532,136,222.94	

附表2	
人民币元	
计	
36.67	
-	
-	
-	
36.67	
10.75	
39.75	
37.00	
-	
-	
37.00	
-	
76.00	
-	
76.00	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
-	
0.09	
0.09	
-	

航锦科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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(以下简称锦化氯碱),系于1997年9月16日经辽宁省人民政府辽政(1997)80号文批准设立的股份有限公司,由锦化化工(集团)有限责任公司发起设立(以下简称锦化集团公司),于1996年9月16日在工商行政管理局登记注册,取得注册号为2100001049099的《企业法人营业执照》。1997年8月27日,经中国证监会证监发字(1997)426号(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,公司职工股900.00万股,发行价格6.31元/股,社会公众股于同年10月在深交所挂牌交易,公司职工股于1998年4月20日上市交易。企业法定代表人:蔡卫东。公司现有注册资本为人民币69,000.00万元,总股本为69,000.00万股,每股面值人民币1元。

设立时,公司总股本为34,000.00万股,其中:有限售条件的流通股合计25,000.00万股,锦化集团公司持股25,000.00万股,占总股本的73.53%,无限售条件的流通股合计9,000.00万股,占总股本的26.47%。

2006年3月3日,锦化氯碱召开临时股东大会并审议通过了《锦化化工集团氯碱股份有限公司股权分置改革方案》。股权分置改革实施完成后,锦化氯碱股份结构变化为:有限售条件的流通股合计21,760.00万股,占总股本的64.00%,其中锦化集团公司持股207,046,969.00股,占总股本的60.90%;无限售条件的流通股合计12,240.00万股,占总股本的36.00%。

2007年3月19日,根据公司股权分置改革方案,公司非流通股股东阜新封闭母线有限责任公司持有的本公司10,553,031.00股解除限售。改制完成后,公司总股本为34,000.00万股,其中:有限售条件的流通股合计207,046,969.00股,占总股本的60.90%,锦化集团公司持股207,046,969.00股,占总股本的60.90%;无限售条件的流通股合计132,953,031.00股,占总股本的39.10%。

2008年度,国有法人股股东减持6,120,000.00股,截止2008年12月31日,公司总股本为34,000.00万股,其中:有限售条件的流通股合计190,046,969.00股,占总股本的55.90%,锦化集团公司持股



149,953,031.00股 占总股本的44.10% 锦化集团持股80,000.00股 占总股本的0.02% 锦化集团持股17,046,969.00股 占总股本的4.88% 锦化集团持股17,046,969.00股 占总股本的4.88% 锦化集团持股17,046,969.00股 占总股本的4.88%

日31日 公司总股本

锦化集团持股190,046,969.00股，占总股本的55.90%；无限售条件的流通股合计149,953,031.00股，占总股本的44.10%；锦化集团公司持股80,000.00股，占总股本的0.02%。

2010年3月19日，辽宁省葫芦岛市中级人民法院(以下简称葫芦岛中院)下达(2010)葫民

第 2

100-402

取解

元、其

100

100

100

1. **INTRODUCTION**

11/26/2015

工程3

4. 牙

港区

港区

包装:

1

History

1991

100



CONTENTS

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收账款、固定资产、无形资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十七)、附注三(二十)和附注三(二十七)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发

行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,由于被投资方重新计量设

常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的

22/4

负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整，将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资”

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

（九）外币业务折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）现金流量表的外币项目

项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

金融资产满足下列条件之一的，应当分类为可供出售金融资产：1) 该金融资产没有固定到期日；2) 该金融资产的公允价值无法可靠计量；3) 该金融资产属于在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；4) 其他符合可供出售金融资产定义且本公司将其指定为可供出售金融资产的金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的

本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量的金融负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本

行(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融

负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融

负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债

并将其修改后的合同条款确认为一项新的金融负债。

金融资产和金融负债的抵销，是指企业同时具有金融资产和金融负债，且存在可执行的、互

相抵消的金额，按照该金额记录资产负债表中的金融资产和金融负债部分。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

企业金融资产和金融负债抵销时，应当同时满足下列条件：企业具有抵销已确认金额的法定权

力，且该法定权利现在是可执行的。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为金融资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为金融负债。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	30.00	30.00
5年以上	50.00	50.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值

协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者

回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）长期股权投资的确认和计量

本准则所称的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不

具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产核算。

因取得对被投资单位的控制、共同控制或重大影响而确认的长期股权投资，其初始投资成本应当按照以下规定进行确定：

（一）企业合并形成的长期股权投资

1. 同一控制下的企业合并

（1）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，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。

（2）合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。

（3）合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，应当计入当期损益。

（4）被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并财务报表中应当予以恢复。

（5）合并方在合并过程中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接费用，应当计入当期损益。

（6）合并方在合并过程中发生的其他各项费用，应当计入当期损益。

（7）合并方在合并过程中发生的其他各项费用，应当计入当期损益。

（8）合并方在合并过程中发生的其他各项费用，应当计入当期损益。

（9）合并方在合并过程中发生的其他各项费用，应当计入当期损益。

（10）合并方在合并过程中发生的其他各项费用，应当计入当期损益。

（11）合并方在合并过程中发生的其他各项费用，应当计入当期损益。

（12）合并方在合并过程中发生的其他各项费用，应当计入当期损益。

股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表

中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，支付的现金、转让的非现金资产以及所承担

作为合并

对价发行的权益性证券或债务性证券的交

照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定，与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，计入其他综合收益；原持有的股权投资分类为其他金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

长期股权投资，采用成本法核算，除取得投资时实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再调整长期股权投资的账面价值。

所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额确认投资收益，并冲减长期股权投资账面价值。

14

综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额确认投资收益，并冲减长期股权投资账面价值。

22

23

24

公司自

三

7. 2. 2 内部交易抵销

25

26

27

28

29

30

31

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股

而增加净资产的份额，与应结转持股比例下

的损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；

转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，按转换日的公允价值作为入账价值；

值。

投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	5	5	19
电子设备	直线法	3	5	31.67
其他设备	直线法	5	5	19

性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本;有确凿证据表明不符合固定资产确认条件的,计入当期损益。

七、无形资产和计量

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量的

予以确认。在建工

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，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，调整每期实际发生的利息金额。

达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本按照购买价款的现值确定。

资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入资产的成本应当按照换出资产的公允价值确定。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使
又支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

27/34

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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场、无形资产自身

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场、无形资产自身产生经济利益，或能够证明存在市场或无形资产自身产生经济利益；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。研究阶段支出和开发阶段支出，将发生的研发支出全部计入当期损益。

值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收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者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值准备。减值测试时，

本公司 2019 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 10,000.00 万元，较上年同期增加 100.00%，主要系公司 2019 年度营业收入较上年同期增加 100.00%，同时公司 2019 年度营业成本较上年同期增加 100.00%，导致公司 2019 年度净利润较上年同期增加 100.00%。

2

定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第1)和2)项计入当期损益;第3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和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,但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理,本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

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,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,将其确认为预计负债:1. 该义务是承担的现时义务;2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出;3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理:1. 所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各

种结果发生的可能性相同的情况下,按照该范围内的中间值确定最佳估计数;2. 所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果

发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内，每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做

出调整。若其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值及权益工具公允价值均不能可靠计量的，按照其他方在服务期间的公允价值计量。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间

发生的股份支付交易，应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。授予本企业职工的

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计，但合同成本能够收回的，合同收入

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、所得税

（一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认递延所得税资产，除非该暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的未来期间的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

② 企业及其联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件时，确认递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能

③ 初始确认：该交

④ 递延所得税资产：递延所得税资产是指企业对于可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产。

⑤ 递延所得税资产：递延所得税资产是指企业对于可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产。

⑥ 递延所得税资产：递延所得税资产是指企业对于可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产。

⑦ 递延所得税资产：递延所得税资产是指企业对于可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产。

⑧ 递延所得税资产：递延所得税资产是指企业对于可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产。

⑨ 递延所得税资产：递延所得税资产是指企业对于可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产。

⑩ 递延所得税资产：递延所得税资产是指企业对于可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产。

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为买加上转移了与资产所有权有关的全部风险

报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”

之说明

2.

营租赁的会计处理

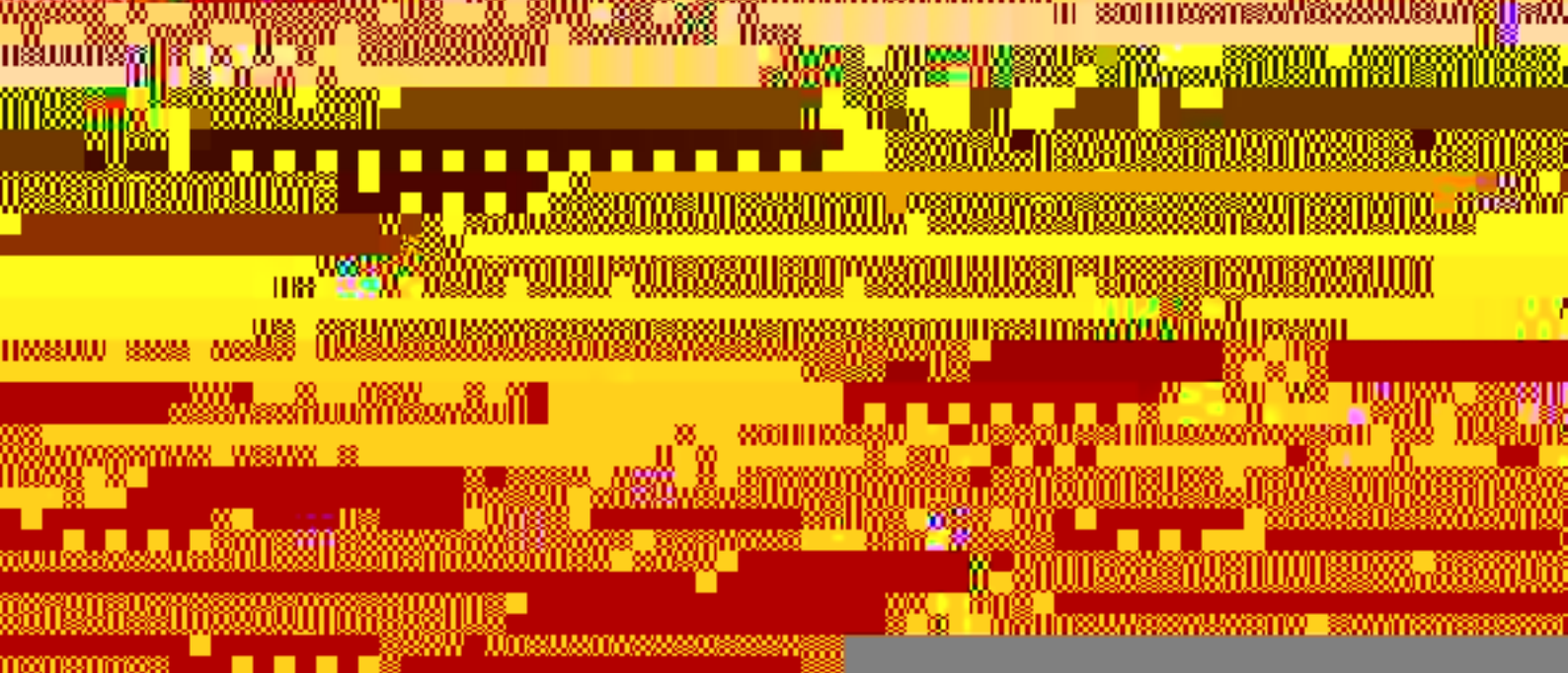
(1)

租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法

进行分

确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费

较大的正



（三十一）库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

（三十二）终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资

息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（三十三）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计

估计被改变的期间影响应收款项的账面价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、持有至到期投资

本公司将符合下列条件的非衍生金融资产划分为持有至到期投资：(1)在到期日，本公司有意图且有能力持有至到期；(2)该金融资产属于固定金额、固定或可确定的支付金额及固定或可确定的回收金额。

持有至到期投资在初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有至到期投资持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资在到期前出售或重分类的金额较大，且属于非正常情况，则表明企业没有意图将金融资产持有至到期，该金融资产将不再符合持有至到期投资的分类标准，应当将其重分类为可供出售金融资产。

本公司对持有至到期投资在资产负债表日进行减值测试。如果持有至到期投资的公允价值低于其账面价值，且预期这种下降是非暂时性的，则计提减值准备，并确认为资产减值损失。

持有至到期投资发生减值后，利息不再确认，将减值准备转回计入当期损益。持有至到期投资减值损失在后续期间有所恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，公允价值确定已经上升，则原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于已确认减值损失的持有至到期投资在后续会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失的事项无关，则原确认的减值损失不得转回。

金融资产转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产账面价值与因转移金融资产所收到的对价公允价值之间的差额计入当期损益，金融资产为可供出售权益工具的，另将公允价值变动累计额一并转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。对于金融资产转移不满足终止确认条件的金融资产转让，本公司确认的金融负债的初始金额即为所转移金融资产的账面价值，并将该金融负债在资产负债表中列示。

金融资产转移满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，如该金融资产为可供出售权益工具，且之前公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，则将之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额转出，计入当期损益。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率

预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

13. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付，这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

14. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费

甲公拆除并新增“项目费用”项目，行允今并及以往十及主时费用化文

【报表列报】第 4 页

渐调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。2017 年度合并财务报

读》(以下简称《解读》)。《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表及母公司财务报表相关损益项目均无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

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3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策,退税率为5%-17%。
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	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
长沙韶光半导体有限公司(以下简称“长沙韶光”)	15%
威科电子模块(深圳)有限公司(以下简称“威科电子”)	15%

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）的有关规定，子公司长沙韶光免缴涉及军品销售的增值税。

2. 所得税税收优惠

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，长沙韶光于2017年12月1日

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高

新、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201744202231的

地进行测算，符合标准的面积为 334,769.00 平方米，年减免金额 5,021,535.00 元，月减免金额 418,461.25 元。

4. 房产税税收优惠

根据《财政部税务总局

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收票据	215,719,420.63	2,425,568.34	213,293,852.29	147,842,311.91	1,138,181.00	146,704,130.91
------	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项					

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4 年	7,960,039.23	1,592,007.85	20.00
4-5 年	465,305.97	139,591.79	30.00
5 年以上	919,955.37	459,977.69	50.00
小 计	440,919,168.05	27,658,168.60	6.27

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		元		
小 计	186,649,139.75		40.78	10,948,063.69

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十四)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	186,649,139.75	100.00	186,649,139.75	100.00

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	26,982,505.48	7,846,502.25	19,136,003.23	9,026,078.16	6,174,624.84	2,851,453.32

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,798,206.35	17.78	4,798,206.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	20,971,357.13	77.72	1,835,353.90	8.75	19,136,003.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,212,942.00	4.50	1,212,942.00	100.00	-
小 计	26,982,505.48	100.00%	7,846,502.25	29.08	19,136,003.23

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,798,206.35	53.16	4,798,206.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,014,929.81	33.40	163,476.49	5.42	2,851,453.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,212,942.00	13.44	1,212,942.00	100.00	-
小 计	9,026,078.16	100.00	6,174,624.84	68.41	2,851,453.32

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
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

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,613,264.78	780,663.27	5.00
1-2 年	2,210,452.99	221,045.29	10.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	1,928,930.40	289,339.56	15.00
3-4 年	214,828.96	42,965.78	20.00
4-5 年	3,000.00	900.00	30.00
5 年以上	1,000,880.00	500,440.00	50.00
小 计	20,971,357.13	1,835,353.90	8.75

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
葫芦岛市电气设备有限公司	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	137,063.90	137,063.90	100.00	预计无法收回
葫芦岛市金安房地产开发有限公司	1,000,880.00	500,440.00	50.00	预计无法收回

单位名称	款项的性质 或内容	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
------	--------------	------	----	--------------------------	--------

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	2,610,887.29	16,776,696.12	571,264.06	742,637.54	18,073,681.81
发出商品	-	635,522.72	-	-	635,522.72
备品备件	26,233,580.79	-	-	26,233,580.79	-
小 计	26,844,468.08	17,412,218.84	571,264.06	742,637.54	33,942,785.32



—f3

—f3

其1	色	期未数
3, 1	-	1, 208, 657, 830
30, 4	-	2, 613, 423, 303, 532
30, 2	-	111, 777, 289, 2
37, 5	7	118, 064, 632, 8
18, 4	-	4, 051, 923, 055, 6
18, 7	-	651, 715, 864, 35
5, 4	-	1, 847, 044, 708, 72
4, 1	-	68, 890, 912, 42
33, 3	-	93, 745, 361, 06
39, 9	1	2, 661, 335, 946, 55
31, 5	-	
35, 2	-	
8	-	

II

其他	期末数
-	89,412.48
-	97,375.76
-	51,784.37
-	29,461.89
-	48,034.50
-	72,553.51
-	81,219.11
-	35,462.46
-	89,809.56
-	79,074.64

[注]本期折旧额 140,429,662.23 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 56,770,563.27 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,680,102,506.74 元。企业合并增加系 2018 年 12 月纳入合并范围内的孙公司深圳中电华星公司的固定资产原值和累计折旧额。其他减少系 2018 年 5 月处置辽宁方大工程设计有限公司减少的固定资产原值和累计折旧额。

(2) 固定资产减值准备计提原

图例

—— 公路
—— 铁路
—— 河流
—— 湖泊
—— 沼泽
—— 森林
—— 草地
—— 耕地
—— 建设用地
—— 未利用地

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

广告区域与时间都是发广告情况说明





工程名称	期末数			期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备

续上表:

工程名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率	资金来源
------	----------------------	-------------	---------------	----------------------	--------------	------

林中心 4257 烟台路 10.6

改造项目(二期)

53.93

53.93

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合并增 加	其 他	处 置	其他转出	
软件等	534,073.90	153,356.05	-	480,929.73	-	-	578,207.04	590,152.64
合 计	195,315,240.35	15,411,187.93	-	480,929.73	-	-	578,207.04	210,629,150.97
(4) 账面价值								
专有技术	-	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	543,887,051.32	-	-	-	-	-	-	528,629,219.44
软件等	477,314.39	-	-	-	-	-	-	1,175,347.18
合 计	544,364,365.71	-	-	-	-	-	-	529,804,566.62

【注】本期减少 15,411,187.93 元，合

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

收购长沙韶光的资产组的可收回金额参考利用北京天健兴业资产评估有限公司于 2019 年 3 月 31 日出具的天兴苏评报字(2019)0051 号《航锦科技股份有限公司商誉减值测试涉及的长沙韶光半导体有限公司商誉资产组可收回金额》评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

收购威科电子的资产组的可收回金额参考利用北京天健兴业资产评估有限

限公司于 2019 年 3 月 31 日出具的天兴苏评报字(2019)0071 号《航锦科技股份

有限公司商誉减值测试涉及的

使用假设是资产组进入市场的条件以及资产在这样的市场条件

下使用状态。其次假定处于使用状态的资产

持续或者最佳使用条件。其

使用假设是资产组进入市场的条件以及资产在这样的市场条件

下使用状态。其次假定处于使用状态的资产

持续或者最佳使用条件。其

④资产组持续经营假设：是将企业资产组作为一个整体资产作为评估对象而作出的评估假定。即资产组所属企业作为经营主体，在所处的外部环境下，

所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大

不利影响。

假设产权持有人的经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务。

有说明，假设产权持有人完全遵守所有有关的法律和法规。

	根据预测的收	长沙韶光	2019 年-2023 年	[注 1]	0.00%
入、成本、费用	13.20%				根据预测的收
50.12.50		威科电子			

等情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本

忽略经营的波动性进行预测，长沙韶光的主要产品为军用集成电路系列产品，成

电路设计、封装以及测试等系列化的产品服务，具备一体化的综合性服务能力，从产品形式角度，公司对外销售的是军用集成电路系列产品。长沙韶光可以提供普军级标准军用集成电路的封装，也可以根据客户的需求进行定制化产品的研发、封装以及检测，根据长沙韶光前

一期的产品封装情况对其产品进行详细检测，检测结果将作为后续产品封装的依据。

长沙韶光在军用集成电路封装领域，行业地位显著。

长沙韶光在军用集成电路封装领域，行业地位显著。

长沙韶光在军用集成电路封装领域，行业地位显著。

长沙韶光在军用集成电路封装领域，行业地位显著。

长沙韶光在军用集成电路封装领域，行业地位显著。

长沙韶光在军用集成电路封装领域，行业地位显著。

项目\年度	2017 年度	2018 年度	2019 年度
-------	---------	---------	---------

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
设备预付款	1,208,302.00	997,299.56
股权预付投资款[注]	18,000,000.00	-
合 计	19,208,302.00	997,299.56

[注] 2018 年 8 月 31 日，公司控股子公司长沙韶光与湖南九强讯盾信息技术有限公司、湖南九强自控科技有限公司于深圳共同签署了《并购协议》，由九强讯盾吸收合并九强自控后，长沙韶光出资 800 万元对标的公司增资扩股。截止 2018 年 12 月 31 日，长沙韶光与湖南九强讯盾信息技术有限公司未完成交接手续，**尚未取得该标的公司的实质控制权。**

项 目	期末数	期初数
应付账款	452,734,248.64	317,538,306.63
合 计	503,605,645.51	357,604,991.99

2. 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	49,820,293.87	5,000,000.00
商业承兑汇票	1,051,103.00	35,066,685.36
小 计	50,871,396.87	40,066,685.36

— 34 —

账 龄	期末数	期初数
3年以上	1,351,007.37	1,043,111.79
合 计	52,938,298.93	50,189,630.17

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	71,189,616.92	400,840,247.30	404,470,222.46	67,559,641.76
(2)离职后福利—设定提存计划	11,459,152.93	51,412,724.83	62,504,379.18	367,498.58
(3)辞退福利	-	1,368,576.71	1,368,576.71	-
合 计	82,648,769.85	453,621,548.84	468,343,178.35	67,927,140.34

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	63,402,779.82	323,764,443.20	323,140,273.33	64,026,949.69
(2)职工福利费	204,766.54	18,458,036.51	18,477,403.05	185,400.00
(3)社会保险费	5,481,684.09	28,596,569.68	33,899,324.87	178,928.90
其中：医疗保险费	3,914,195.49	20,315,798.92	24,096,489.96	133,504.45
工伤保险费	1,287,997.06	6,836,924.72	8,089,180.66	35,741.12
生育保险费	279,491.54	1,443,846.04	1,713,654.25	9,683.33
(4)住房公积金	2,084,646.00	28,261,605.21	28,120,794.21	2,225,457.00
(5)工会经费和职工教育经费	15,740.47	1,759,592.70	832,427.00	942,906.17
小 计	71,189,616.92	400,840,247.30	404,470,222.46	67,559,641.76

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

(十九) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	59,667,671.30	95,121,770.03
增值税	12,581,501.12	46,026,037.71
土地使用税	6,807,828.96	13,642,655.47
城市维护建设税	1,246,158.48	2,661,247.62
房产税	1,601,465.14	1,382,906.96
教育费附加	556,169.79	1,184,067.72
地方教育附加	370,779.84	789,378.44
印花税	307,780.16	530,936.17
水利建设专项资金	417,404.01	417,404.01
代扣代缴个人所得税	477,400.98	381,657.37
其他	80,040.56	136.20
合 计	84,114,200.34	162,138,197.70

[注]计提标准详见本

单位名称

期末数

款项

容

容

(二十一) 通

1. 明细情况

项 目

政府补助

21,529,261.10

4.14 - 1,999,243.04 19,529,261.10 与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助

2018年5月15日至7月28日之间以集中竞价方式回购公司股份共计19,842,500.00股，占公司总股本的2.87%，回购股份的1,842,500.00股于当期注销，相应减少股本1,842,500.00股。

(二十三) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,051,739,690.60	-	425,775,714.25	625,963,976.35
其他资本公积	241,329,262.65	16,705,285.93	-	258,034,548.58
合 计	1,293,068,953.25	16,705,285.93	425,775,714.25	883,998,524.93

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

1)2018年5月15日至7月28日之间以集中竞价方式回购公司股份共计19,842,500.00股，占公司总股本的2.87%，回购股份共支付245,738,374.10元，注销库存股1,842,500.00股，相应减少资本公积——股本溢价20,967,650.00元。

2) 2018年8月20日，公司召开第七届董

2. 其他说明

本期增减变动情况详见本附注五(二十三)之说明。

(二十五) 专项储备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	8,738,475.25		

明”。

4. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利103,500,000.00元。

(二十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,769,421,577.91	2,778,400,671.10	3,390,669,629.91	2,615,750,982.26
其他业务	55,927,831.23	61,362,180.01	10,250,691.42	18,055,922.71
合 计	3,825,349,409.14	2,839,762,851.11	3,400,920,321.33	2,633,806,904.97

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

7/59

产品名称	本期数	上年数
------	-----	-----

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资及附加	10,809,969.07	8,004,241.38
办公费	982,059.64	1,343,356.21
储运费等	86,856,676.21	70,403,024.07
折旧	206,341.06	190,109.10

项 目	本期数	上年数
直接材料	5,547,265.19	423,624.85
折旧与摊销	1,657,845.18	947,397.04
其他	4,537,500.00	

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
全厂设备升级改造及清洁节能项目	200,000.00	-	与收益相关
功率 SIP 器件先进封装测试线建设	200,000.00	-	与收益相关
高新技术企业补助	20,000.00	-	与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划	680,000.00	-	与收益相关
收到科创委国高认定奖补资金	30,000.00	-	与收益相关
国高倍增支持计划项目资金	100,000.00	-	与收益相关
军民融合专项奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
经贸委技改补助款	300,000.00	-	与收益相关
2016 年度深圳未来产业发展专项资金 (军工专项)	440,004.00	38,667.00	与资产相关
电费补助	153,720.00	-	与收益相关
专利补助	1,070.00	-	与收益相关
工业结构调整专项	714,300.00	714,300.00	与资产相关
重金属污染防治专项	255,910.50	255,910.50	与资产相关
环境保护专项资金	357,142.86	357,142.86	与资产相关
科技专项资金	28,571.40	28,571.40	与资产相关
(大气在线监测)在线监测仪 GLB242	57,142.84	57,142.84	与资产相关
财政环保补贴	28,571.44	28,571.44	与资产相关
失业保险援企稳岗补贴	13,522.05	132,461.31	与收益相关
江苏省丹阳经济开发区财政所机关公 关基础设施建设补助	117,600.00	9,800.00	与资产相关
生育保险津贴	24,425.05	-	与收益相关

合

项 目	本期数	上年数
处置可供出售金融资产产生的投资收益	93,943,000.00	-
银行理财产品	195,355.46	2,229,927.74

是否特殊补贴	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
否	-	200,000.00	与收益相关
否	-	50,000.00	与收益相关
是	-	40,000.00	与收益相关
否	-	18,000.00	与收益相关
否	-	15,535.53	与收益相关
	-	323,535.53	

(三十九) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	963,757.64	-	963,757.64
罚款支出	55,430.00	316,265.96	55,430.00
停车损失	-	7,089,881.33	-
赔偿金、违约金	217,939.22	16,447.12	217,939.22
税收滞纳金	2,775.97	-	2,775.97
其他	66,344.95	873,566.89	66,344.95
合 计	1,308,247.78	9,161.30	1,308,247.78

(四十一) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	1,818,720.84	2,177,576.02
政府补助及其他	3,534,722.18	455,596.84
经营性往来款	8,411,017.15	18,328,846.93
合 计	13,764,460.17	20,962,419.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
营业外支出	342,490.14	622,769.16
支付的期间费用	167,974,847.53	31,486,674.14
经营性往来款	39,466,785.87	9,622,537.95
合 计	207,784,123.54	41,731,981.25

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
可供出售金融资产转让	114,000,000.00	-
理财赎回	59,000,000.00	-
合 计	173,000,000.00	-

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买理财产品	73,000,000.00	-

项 目	本期数	上年数
减：现金的期初余额	97,528,107.42	219,848,499.49
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	156,983,712.84	-122,320,392.07

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	57,021,600.00
其中：深圳中电华星公司	57,021,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,301,906.29
其中：深圳中电华星公司	1,301,906.29
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	-
其中：深圳中电华星公司	-
取得子公司支付的现金净额	55,719,693.71

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：辽宁方大工程设计有限公司	15,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,261,291.46
其中：辽宁方大工程设计有限公司	1,261,291.46
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：辽宁方大工程设计有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	13,738,708.54

4. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	254,511,820.26	97,528,107.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.26.3 现金流量表补充资料

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
	公司深圳分行					3]
本公司	民生银行葫芦岛分行	房屋建筑物和土地	3,754.56	2,000.00	2019/3/23	[注 4]
				2,000.00	2019/3/27	
				2,000.00	2019/3/29	
				2,000.00	2019/9/13	
本公司	华夏银行沈阳分行	房屋建筑物和土地	10,812.76	5,000.00	2019/3/29	[注 5]
				10,000.00	2019/12/26	蔡卫东、刘和雷 [注 5]
本公司	朝阳银行普州支行	房屋建筑物和土地	10,470.81	2,000.00	2019/9/19	[注 6]
				2,000.00	2019/9/24	
				2,000.00	2019/9/13	
				2,000.00	2019/9/10	
				2,000.00	2019/10/10	
				3,000.00	2019/10/14	
				4,000.00	2019/10/22	
				3,000.00	2019/10/29	

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为302,278,425.60元，其中固定资产73,455,989.32元、无形资产228,822,436.29元。

[注1]长沙韶光于2018年9月与长沙银行股份有限公司华联支行签订编号262220180914109544《最高额抵押合同》，以长沙韶光房屋

自2018年9月10日止，编号为262220180914109544的《最高额抵押合同》提供不超过2,800.00万元的

抵押借款，抵押借款金额4,000.00万元

抵押借款

年12月19日至2019年11月14日止，编号为SY12（融资）20180018号的《最高额融资合同》提供最高金额不超过30,000.00万元的抵押担保，截至2018年12月31日该项下借款余额15,000万元。

[注6]本公司于2017年10月与朝阳银行营州支行签订编号为2017年营州公司最高额抵字第0012号《最高额抵押合同》，以本公司土地、房产为本公司与朝阳银行营州支行签订的自2018年9月20日至2019年9月19日止，编号为2018年营州公司授字第0015号的《最高额综合授信合同》提供最高金额不超过25,000.00万元的抵押担保。截至2018年12月31日，该项下借款余额为20,000.00万元。

2. 截止2018年12月31日，公司部分货币资金、应收账款及子公司股权投资用于借款质押情况(单位：万元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
威科电子	中国建设银行股份有限公司深圳分行	应收账款	2,800.00	2018/5/31	2019/5/10	江苏威科电子有限公司，张亚
本公司	国网辽宁省电力有限公司葫芦岛供电公司	应收票据	1,945.00	-	-	[注]
深圳中电华星公司	云链（天津）商业保理有限公司	应收票据	44.56	2018/12/28	2019/5/10	-

[注] 本公司于2018年12月18日将28张总金额19,450,000.00元的银行承兑汇票质押给国网辽宁省电力有限公司葫芦岛供电公司，用于暂付电费，截至2018年12月31日，该银行承兑汇票仍处于质押状态。

（四十四）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			
其中：美元	3,304,823.43	6.8632	22,681,664.16
港币	710.70	0.8762	622.72
英镑	3.72	8.6762	32.28
应收票据及应收账款			
其中：美元	163,082.48	6.8632	1,119,267.68
应付票据			

补助

	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
增量	2018 年度	716,000.00	其他收益	其他收益	716,000.00
复用	2018 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
科技	2018 年度	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
洁节	2018 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
试验线	2018 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
助计	2018 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
补货	2018 年度	680,000.00	其他收益	其他收益	680,000.00
基金	2018 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
	2018 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
	2018 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
	2018 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
发展	2017 年度	4,400,000.00	递延收益	其他收益	440,004.00
	2018 年度	153,720.00	其他收益	其他收益	153,720.00

金 额	
600.00	
070.00	
.00	
.50	
.86	
.40	
.84	
.44	
.05	
.05	
.14	

(1) 根据长沙县财政局下发的长县财企指[2018]73 号《关于下达 2017 年度长沙市工业企业技术改造税收增量奖补资金的通知》，公司 2018 年度收到补贴 716,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。



系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已分摊计入 2018 年其他收益 28,571.40 元。

(20) 根据文件胡环[2007]118 号，公司 2007 年度收到《大气在线监测》在线监测仪 GLB242 专项补贴 800,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已分摊计入 2018 年其他收益 57,142.84 元。

(21) 根据文件胡环[2007]118 号，公司 2007 年度收到财政环保补贴 400,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已分摊计入 2018 年其他收益 28,571.44 元。

(22) 根据深圳市人力资源和社会保障局下发的深人社规[2016]1 号《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》和沪人社规[2018]20 号，公司 2018 年收到稳岗补贴 13,522.05 元，其中子公司深圳威科收到 11,179.05 元，子公司上海琢鼎投资管理有限公司收到 2,343.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，计入 2018 年度其他收益 13,522.05 元。

(23) 因公司规定在员工产假期间正常发放工资，员工生育补贴作为公司收入，公司 2018 年度收到生育补贴 24,425.05 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

星公司新的董事会于2018年12月3日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占100.00%，本公司在2018年11月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2018年12月1日确定为购买日，自2018年12月1日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并范围及调整

2018年12月31日	2018年12月31日	2018年12月31日	2018年12月31日
合并范围	合并范围	合并范围	合并范围
合并成本合计	合并成本合计	合并成本合计	合并成本合计
57,021,600.00	57,021,600.00	57,021,600.00	57,021,600.00

5.41

购买日
公允价值
购买日
公允价值

减：借款	22,280,000.00	22,280
------	---------------	--------

让基准日为2018年3月31日。公司已于2018年5月30日收到该股权转让款1500万元。
本公司自2018年6月起,不再将其纳入合并财务报表范围。

〔注1〕因股权转让款于2018年5月30日全额收到,辽宁盛利自2018年6月起,不再将其纳入合并财务报表范围。

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
葫芦岛锦化进出口有限公司	一级	葫芦岛	葫芦岛	进出口	100.00	-	购买
葫芦岛航锦物流有限公司	一级	葫芦岛	葫芦岛	运输	100.00	-	购买
锦州锦晖石油化工有限公司	二级	锦州	锦州	储运	-	61.08	购买 ^(注 1)

29) 本期不存在母公司与子公司之间交易但未能对其形成控制的

	长沙韶光
购买成本对价	37,300.00
—现金	37,300.00

购买成本对价合计

—现金

以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十四)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。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，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十四)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-259.73	1.18
下降5%	259.73	-1.18

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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。本公司面临的市场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 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。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。

(三) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债和或有 负债合计	85,374.62	-	-	-	85,374.62

其他关联方名称	与本公司的关系
张亚	报告期内 1-10 月重要子公司之少数股东
H 公司	受张亚控制之公司
C 公司	受张亚控制之公司
Z 公司	受张亚重大影响之公司
C 单位	受张亚控制之经营实体
Q 公司	受张亚控制之公司
S 公司	受张亚控制之公司

international limited

重要子公司的关联方

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国电子器材深圳有限公司	19,438.80	971.94	-	-
	CEAC International Limited	5,860,054.31	293,002.72	-	-

起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 40%；

(2)第二次解锁期为自授予登记完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 40%；

(3)第三次解锁期为自授予登记完成日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 20%。

本次股权激励计划授予登记的股票共计 12,090,000.00 股，于 2019 年 10 月 19 日在中

项 目	金 额
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,705,285.93

[注]本期估计与上期估计无重大差异。

(四) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	16,705,285.93

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在履行的并购协议

2017年6月13日，公司召

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
	岛分行	和土地			2,000.00	2019/3/27
					2,000.00	2019/3/29
					2,000.00	2019/9/13
本公司						
			17,755.82	17,755.82	2,000.00	2019/3/27

(2)截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
江苏威科电子有限公司	威科电子	中国建设银行股份有限公司深圳分行	房屋建筑物	2,828.70	2,733.52	2,800.00	2019/5/10

3. 其他或有负债及其财务影响

已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 377,346,300.10 元, 已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 31,055,878.96 元, 已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票金额为 40,523,187.31 元。

十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2019 年 4 月 15 日公司董事会会议审议通过 2018 年度利润分配预案, 以报告期末总股本 690,000,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税), 共计 103,500,000.00 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 2018 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 3 月 12 日, 根据公司 2019-010 号公告, 公司拟购买军工电子领域的标的企

2. 终止经营的财务信息

项 目	辽宁方大工程设计有限公司
(1) 终止经营收入	4,862,206.71
减：终止经营费用	5,985,986.15
(2) 终止经营利润总额	-1,123,779.44
减：终止经营所得税费用	-
(3) 终止经营净利润	-1,123,779.44
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-1,123,779.44
(4) 本期确认的资产减值损失	-
(5) 本期转回的资产减值损失	-
(6) 终止经营的处置损益总额	6,634,306.79
减：终止经营处置所得税费用(加：收益)	995,146.02
(7) 终止经营的处置净损益	5,639,160.77
(8) 终止经营损益 [注]	4,515,381.33
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益	4,515,381.33
经营活动现金流量净额	-1,131,427.87
投资活动现金流量净额	-832,233.04
筹资活动现金流量净额	-

[注] (8) = (3) - (4) + (5) + (7)

3. 本期公司对当期列报的终止经营，将可比会计期间原作为持续经营损益列报的信息重新作为终止经营损益列报，可比会计期间终止经营信息的追溯调整金额如下：

项 目	辽宁方大工程设计有限公司
(1) 终止经营收入	15,875,928.78
减：终止经营费用	20,244,187.36
(2) 终止经营利润总额	-4,368,258.58
减：终止经营所得税费用	42,183.40
(3) 终止经营净利润	-4,410,441.98
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-4,410,441.98
(4) 本期确认的资产减值损失	-
(5) 本期转回的资产减值损失	-

项 目	辽宁方大工程设计有限公司
(6) 终止经营的处置损益总额	-
减：终止经营处置所得税费用(加：收益)	-
(7) 终止经营的处置净损益	-
(8) 终止经营损益	-4,410,441.98
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益	-4,410,441.98
经营活动现金流量净额	68,612.35
投资活动现金流量净额	-150,076.60
筹资活动现金流量净额	-174,000.00

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 实际控制人卫洪江质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
新余昊月信息技术有限公司	武汉信用投资集团股份有限公司	2016年7月3日-2019年7月4日	198,300,000

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，均为2019年1月1日至2019年12月31

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,450,000.00

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
东北制药集团股份有限公司	614,429.07	614,429.07	100.00	预计无法收回
大连绿峰化学股份有限公司	88,944.51	88,944.51	100.00	预计无法收回
安徽皖维高新材料股份有限公司	88,263.53	88,263.53	100.00	预计无法收回
保定天船股份	88,263.53	88,263.53	100.00	预计无法收回
天原恒瑞化工	88,263.53	88,263.53	100.00	预计无法收回

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,798,206.35	3.87	4,798,206.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	119,111,860.66	96.13	6,215,591.43	5.22	112,896,269.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	120,147,860.10	11,711,829.42
垫支款	-	11,711.37

330.93

120,147,860.10

保证金

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
葫芦岛锦化进出口有限公司	50,322,285.47	140,257.63		50,462,543.10		

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
环氧丙烷	659,121,917.01	571,946,795.53	611,701,584.09	551,170,200.89
聚氯乙烯	317,170,389.19	341,599,572.86	305,050,558.00	339,995,543.95
氯化苯	170,514,131.55	179,781,494.10	154,228,716.65	172,599,030.87
二氯丙烷	40,805,061.78	41,114,817.00	34,682,229.18	34,682,229.18
氢气	26,252,792.65	20,673,908.38	23,776,731.47	16,485,912.67
其他	18,380,444.77	221,489,733.31	19,194,247.01	206,946,290.85
	2,525,535,961.37	3,204,743,322.66	2,508,678,277.00	

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	-	2,229,927.74
合 计	107,882,821.54	5,229,927.74

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-1,553,288.18	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,387,980.14	-
计入当期损益的对非金融企业收取的		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整		

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	55,347,400.00, 22,810,150.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	503,305,415.48
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	-
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	503,305,415.48
非经常性损益	4	93,168,233.93
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	410,137,181.55
发行在外的普通股加权平均数	6	691,228,333.33

认购权证

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业成本	增加 7.82%	主要系销售增长对应的成本增加所致。
财务费用	增加 1492.22%	主要系借款增加所致。