



目 录

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



审计报告



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)接受航锦科技股份有限公司的委托，对航锦科技股份有限公司2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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进行了审计。

我们的审计包括对财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。我们按照中国注册会计师审计准则的规定编制，旨在对财务报表是否按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了航锦科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度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。

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

关键审计事项是指注册会计师根据职业判断认为对财务报表影响重大的事项。



对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 商誉减值测试

1. 事项描述

如财务报表附注“附注五(十四)商誉”、“附注六、合并范围的变更”所示，截至资产负债表日，航锦科技合并报表商誉为 882,918,777.19 元，占总资产比例为 19.84%。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，航锦科技管理层需要作出重大判断，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。

2. 审计应对

我们拟实施的主要审计程序如下：

(1)了解、评估并测试了航锦科技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，关注业绩承诺履行情况；(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，为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。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计”（三十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十二）所示，2019 年度，公司主营业务收入 37.31 亿元，航锦科技化工板块营业收入为 30.17 亿元，电子板块收入为 7.14 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。其中化工产品销售按照合同的要求（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；军工产品销售以客户验收合格时确认收入。

大，为此我们确定应收账款及应收票据的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 对航锦科技信用政策及应收账款、应收票据管理相关内部控制的设计和运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，银行承兑汇票、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比，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) 通过分析航锦科技应收账款、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) 获取航锦科技坏账准备计提表，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准确。

(四) 股份支付

1. 事项描述

如《财务报表审计准则问答第 2 号——公允价值计量》(三十)、(三十一)、(三十二)和《注册会计师审计准则第 1501 号——对财务报表形成审计意见和出具审计报告》

(1) 航锦科技股权激励的相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；(2) 取得并检查相关董事会决议、股东会决议以及其他相关协议；(3) 比较历史业绩以及检查实际业绩，估计达成执行条件的可能性，评价管理层预期离职员工数量是否恰当。(4) 重新计算股份支付费用总额及 2019 年度应确认的股份支付费用，核查回购股份用于股权激励的会计处理。

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2019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意见并不涵盖其他信息，鉴于其他信息，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审计过程中了解到的情况存在重大不一致，或者存在其他错报。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。

（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，就可能导致对航锦科技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

计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通了可能影响独立性的所有关系和其他事项，并提供了相关的信息，包括

与治理层沟通的补充声明。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通了可能影响独立性的所有关系和其他事项，并提供了相关的信息，包括

与治理层沟通的补充声明。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通了可能影响独立性的所有关系和其他事项，并提供了相关的信息，包括

与治理层沟通的补充声明。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通了可能影响独立性的所有关系和其他事项，并提供了相关的信息，包括

与治理层沟通的补充声明。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通了可能影响独立性的所有关系和其他事项，并提供了相关的信息，包括

与治理层沟通的补充声明。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

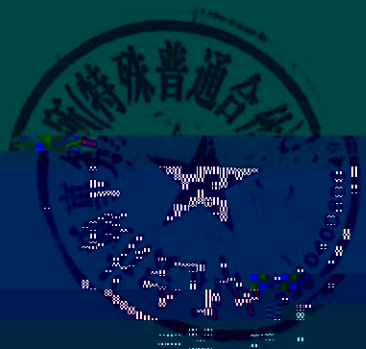
层沟通了可能影响独立性的所有关系和其他事项，并提供了相关的信息，包括

与治理层沟通的补充声明。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理



三三三

股票代码	股票简称	公告日期	公告标题
000001	平安银行	2023-03-31	平安银行股份有限公司2023年一季报报告摘要
000002	万科A	2023-03-31	万科企业股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000003	深发展A	2023-03-31	深圳发展银行股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000004	国农高科	2023-03-31	国农高科股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000005	世纪华通	2023-03-31	世纪华通集团股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000006	深振业A	2023-03-31	深圳振业(集团)股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000007	深市北	2023-03-31	深圳市北鼎科技股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000008	深市南	2023-03-31	深圳市南山控股(集团)股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000009	深市北	2023-03-31	深圳市北鼎科技股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000010	深市南	2023-03-31	深圳市南山控股(集团)股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000011	深市北	2023-03-31	深圳市北鼎科技股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000012	深市南	2023-03-31	深圳市南山控股(集团)股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000013	深市北	2023-03-31	深圳市北鼎科技股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000014	深市南	2023-03-31	深圳市南山控股(集团)股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000015	深市北	2023-03-31	深圳市北鼎科技股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000016	深市南	2023-03-31	深圳市南山控股(集团)股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000017	深市北	2023-03-31	深圳市北鼎科技股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000018	深市南	2023-03-31	深圳市南山控股(集团)股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000019	深市北	2023-03-31	深圳市北鼎科技股份有限公司2023年第一季度报告摘要
000020	深市南	2023-03-31	深圳市南山控股(集团)股份有限公司2023年第一季度报告摘要

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

会合01表-2

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(十八)	38	672,810,136.60	497,365,618.41
交易性金融负债		39	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		40	-	-
衍生金融负债		41	-	-
应付票据	五(十九)	42	68,979,501.53	50,871,396.87
应付账款	五(二十)	43	518,695,066.84	452,734,248.64
预收款项	五(二十一)	44	68,494,342.03	52,938,298.93
应付职工薪酬	五(二十二)	45	49,910,201.79	67,927,140.34
应交税费	五(二十三)	46	49,912,005.73	84,114,200.34
其他应付款	五(二十四)	47	242,485,362.73	526,085,789.31
其中: 应付利息		48	-	908,244.66
应付股利		49	-	-
持有待售负债		50	-	-
一年内到期的非流动负债		51	-	-
其他流动负债		52	-	-
流动负债合计		53	1,671,286,617.25	1,732,036,692.84
非流动负债:				
长期借款		54	-	-
应付债券		55	-	-
其中: 优先股		56	-	-
永续债		57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益	五(二十五)	61	22,007,795.84	10,520,261.10
递延所得税负债	五(二十六)	62	1,873,501.96	4,922,705.18
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	23,881,297.80	24,452,966.28
负债合计		65	1,695,167,915.05	1,756,489,659.12

合并利润表

2019年度

编制单位：航锦科技股份有限公司

会合02表
 金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2019年度	2018年度
一、营业收入	五(三十二)	1	3,773,945,831.83	3,825,349,409.14
二、营业总成本		2	3,408,883,295.51	3,298,916,646.70
其中：营业成本	五(三十二)	3	2,903,814,687.82	2,839,762,851.11
税金及附加	五(三十三)	4	52,994,820.94	62,219,539.53
销售费用	五(三十四)	5	127,200.37	103,110,590.36
管理费用	五(三十五)	6	248,483,063.02	244,600,359.59
研发费用	五(三十六)	7	37,704,950.26	24,482,297.10

1. 重新计量设定受益计划变动额	33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	36	-	-
5. 其他	37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	38	-	-

(一) 稀释每股收益(元/股)	35	0.44	0.73
-----------------	----	------	------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合03表

金额单位：人民币元

编制单位：触式锦科技

项目	行次	2019年度	2018年度	
现金流量：				
经营活动产生的现金流量：				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	3,740,114,435.69	3,728,864,857.10	销售商品、提供劳务收到的现金
收到的税费返还	2	18,789,085.83	7,603,339.71	收到的税费返还
收到其他与经营活动有关的现金	3	40,188,835.31	13,764,460.17	收到其他与经营活动有关的现金
经营活动现金流入小计	4	3,529,092,356.83	3,750,232,656.98	经营活动现金流入小计
购买商品、接受劳务支付的现金	5	2,396,809,077.09	2,218,845,142.40	购买商品、接受劳务支付的现金
支付给职工以及为职工支付的现金	6	458,248,065.85	471,439,625.51	支付给职工以及为职工支付的现金
支付的各项税费	7	295,550,286.67	469,946,610.95	支付的各项税费
支付其他与经营活动有关的现金	8	1,765,510,768.77	920,784,923.54	支付其他与经营活动有关的现金
经营活动现金流出小计	9	3,309,117,588.08	3,347,515,502.40	经营活动现金流出小计
经营活动产生的现金流量净额	10	219,974,768.75	402,717,154.58	经营活动产生的现金流量净额
投资活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：
收回投资收到的现金	11	-	-	收回投资收到的现金
取得投资收益收到的现金	12	554,445.58	3,395,355.46	取得投资收益收到的现金
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	4,243,594.41	6,719,414.05	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额
子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	13,738,708.64	子公司及其他营业单位收到的现金净额
其他与投资活动有关的现金	15	225,800,000.00	173,000,000.00	其他与投资活动有关的现金
投资活动现金流入小计	16	230,598,039.99	196,853,478.05	投资活动现金流入小计
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	96,801,917.65	73,275,697.59	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18	-	-	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	19	264,887,937.46	111,113,093.71	支付其他与投资活动有关的现金
投资活动现金流出小计	20	577,589,855.11	275,388,791.30	投资活动现金流出小计
投资活动产生的现金流量净额	21	-346,991,815.12	-78,535,313.25	投资活动产生的现金流量净额
筹资活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：
吸收投资收到的现金	22	2,029,174.72	111,600,000.00	吸收投资收到的现金
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	23	-	-	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金
取得借款收到的现金	24	-	-	取得借款收到的现金

合并所有者权益

2019年度

变动对表

项目	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		专项储备		盈余公积		未分配利润		少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他	法定盈余公积	任意盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
12月31日	10,000.00	883,110.00	-	-	998,524.93	111,600,000.00	-	120.00	-1,065,315.41	899,218.25	2,465,131,182.12	42,815,339.90	2,465,131,182.12	
1月1日	10,000.00	883,110.00	-	-	998,524.93	111,600,000.00	-	-	018,295.61	-18,295.61	-20,041,397.91	-402,944.47	-20,041,397.91	
2月28日	10,000.00	883,110.00	-	-	509,072.03	-45,032,700.00	119.00	-	14,047,069.92	821.00	-	-	-	
3月31日	10,000.00	883,110.00	-	-	585,756.30	-45,032,700.00	-	-	427,694.37	189,314.00	-	-	-	
4月30日	10,000.00	883,110.00	-	-	555,500.00	-665,500.00	-	-	-	306,211.00	-	-	-	
5月31日	10,000.00	883,110.00	-	-	141,256.30	-44,367,200.00	-	-	-	32,101.00	-	-	-	
6月30日	10,000.00	883,110.00	-	-	-	-	-	-	-	700.00	-	-	-	
7月31日	10,000.00	883,110.00	-	-	-	-	-	-	-	700.00	-	-	-	
8月31日	10,000.00	883,110.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9月30日	10,000.00	883,110.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10月31日	10,000.00	883,110.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11月30日	10,000.00	883,110.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12月31日	10,000.00	883,110.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
年初未分配利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
加：前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他综合收益结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
未分配利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

主管会计工作负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2019年度



会合04表-2
金额单位:人民币元

项目	2018年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
1	691,842,500.00	-	1,293,068,953.25	-	-	-	81,464,034.09	430,495,267.72	108,618,855.87	2,605,489,610.93	
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	-	-	-	-	-	-	81,464,034.09	430,495,267.72	108,618,855.87	2,605,489,610.93	
6	691,842,500.00	-	1,293,068,953.25	-	-	-	38,601,281.37	409,356,734.11	-65,803,515.97	-140,358,428.81	
7	-1,842,500.00	-	-409,070,428.32	111.60	-	-	-	503,305,415.48	13,716,643.88	517,022,059.36	
8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-229,033,088.17	
9	-1,842,500.00	-	-115,590,588.17	111.60	-	-	-	-	-	-132,295,874.10	
10	-	-	-132,295,874.10	-	-	-	-	-	-	-	
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,894,714.07	
12	-	-	16,705,285.93	111.60	-	-	-	-	-	-1,842,500.00	
13	-1,842,500.00	-	-	-	-	-	38,601,281.37	-93,948,681.37	-	-55,347,400.00	
14	-	-	-	-	-	-	38,601,281.37	-38,601,281.37	-	-	
15	-	-	-	-	-	-	-	-55,347,400.00	-	-55,347,400.00	
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25	-	-	-	-	-	-	8,738,476.08	-	-	8,738,476.08	
26	-	-	-	-	-	-	8,738,476.08	-	-	8,738,476.08	
27	-	-	-293,479,840.15	-	-	-	-	-	-79,520,159.85	-373,000,000.00	
28	690,000,000.00	-	883,998,524.93	111.60	-	-	120,065,315.46	839,852,001.83	42,815,339.90	2,465,131,182.12	

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表-1

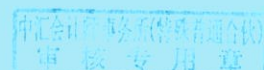
编制单位：航锦科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	188,068,877.13	186,998,689.21
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据	十五(一)	5	228,878,161.47	34,479,018.20
应收账款	十五(二)	6	30,316,296.43	27,199,836.05
应收款项融资		7	16,832,686.02	-
预付款项		8	15,031,749.42	26,259,908.15
其他应收款	十五(三)	9	62,235,692.29	112,896,289.25
其中：应收利息	10		-	-
应收股利	11		-	-
存货	12		153,575,175.85	151,199,577.85
持有待售资产	13		-	-
一年内到期的非流动资产	14		-	-
其他流动资产	15		-	2,000,000.00
流动资产合计	16		694,938,643.61	541,033,318.71
非流动资产：				
债权投资	17		-	-
可供出售金融资产	18		-	-
其他债权投资	19		-	-
持有至到期投资	20		-	-
长期应收款	21		-	-
长期股权投资	十五(四)	22	1,577,877,658.92	1,571,558,332.28
其他权益工具投资	23		50,000,000.00	-

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日



会企01表-2

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		38	439,198,748.12	430,000,000.00
交易性金融负债		39	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		40	-	-
衍生金融负债		41	-	-
应付票据		42	250,336,247.53	49,820,293.87
应付账款		43	326,838,889.51	179,478,516.82
预收款项		44	54,805,025.40	37,983,429.41
应付职工薪酬		45	39,495,365.00	54,973,922.00
应交税费		46	11,676,369.00	49,587,462.95
其他应付款		47	240,461,119.04	505,103,171.71
其中：应付利息		48	-	835,818.00
应付股利		49	-	-
持有待售负债		50	-	-
一年内到期的非流动负债		51	-	-
其他流动负债		52	-	-
流动负债合计		53	1,362,811,763.60	1,307,013,496.76
非流动负债：				
长期借款		54	-	-
应付债券		55	-	-
其中：优先股		56	-	-
永续债		57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	10,176,896.73	11,618,535.77
递延所得税负债		62	-	2,765,206.28
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	10,176,896.73	14,383,742.05
负债合计		65	1,372,988,660.33	1,321,397,238.81
所有者权益：				
股本		66	689,890,000.00	690,000,000.00

11 非流动负债

60

永续债

69

母公司利润表

2019年度



会企02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	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五(五)	1	3,023,612,074.49	3,337,674,771.79
减：营业成本	十五(五)	2	2,468,853,593.07	2,582,002,810.61
税金及附加		3	45,339,220.44	54,895,445.46
销售费用		4	108,373,729.18	104,858,007.39
管理费用		5	195,860,721.49	206,475,545.18
研发费用		6	546,328,022.22	6,992,269,000.00
财务费用		7	32,337,917.56	22,918,993.21
其中：利息费用		8	34,305,997.11	16,772,306.86
利息收入		9	1,249,603.83	2,834,522.68
加：其他收益		10	3,269,389.24	1,442,709.04
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(六)	11	-	107,882,821.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-548,763.72	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-1,597,739.64	-8,875,922.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-6,706,485.42	-831,958.38
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	158,716,965.09	459,159,350.15
加：营业外收入		20	971,272.59	455,916.77
减：营业外支出		21	1,632,260.38	217,939.22
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	158,055,977.30	459,397,327.70
减：所得税费用		23	13,779,633.58	73,384,514.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	144,276,343.72	386,012,813.69
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	144,276,343.72	386,012,813.69
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的长期股权投资		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.可供出售金融资产公允价值变动损益		38	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		39	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		40	-	-
7.应收款项融资信用减值准备		41	-	-
8.其他债权投资信用减值准备		42	-	-
9.现金流量套期储备		43	-	-
10.外币财务报表折算差额		44	-	-

母公司现金流量表

2019年度



会企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	注册号	行次	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	2,896,229,818.60	3,333,708,808.65
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	9,283,096.09	15,392,297.65
经营活动现金流入小计		4	2,905,512,914.69	3,349,101,106.30
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,903,675,733.12	2,039,150,871.45
支付给职工以及为职工支付的现金		6	368,719,630.82	400,491,294.85
支付的各项税费		7	204,760,785.96	369,094,921.27
支付其他与经营活动有关的现金		8	105,022,987.67	138,245,908.53
经营活动现金流出小计		9	2,582,179,137.57	2,948,082,996.10
经营活动产生的现金流量净额		10	323,333,777.12	401,018,110.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	3,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	4,035,030.17	6,439,541.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	15,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		15	117,000,000.00	164,000,000.00
投资活动现金流入小计		16	121,035,030.17	188,639,541.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	833,879,540.03	806,008,300.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18	336,375,000.00	215,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		19	67,500,000.00	152,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	416,947,548.08	553,422,300.70
投资活动产生的现金流量净额		22	-295,912,517.91	-364,822,809.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	111,600,000.00
取得借款收到的现金		24	865,950,000.00	650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	19,494,856.25	-
筹资活动现金流入小计		26	885,444,856.25	761,600,000.00
偿还债务支付的现金		27	877,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	137,875,693.32	71,503,393.45
支付其他与筹资活动有关的现金		29	665,500.00	245,738,374.10
筹资活动现金流出小计		30	1,015,541,193.32	687,241,767.55
筹资活动产生的现金流量净额		31	-130,096,337.07	74,358,232.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	17,844.00	13,000.00
五、现金及现金等价物净增加额		33	-102,627,233.50	110,566,632.68
加：期初现金及现金等价物余额		34	159,661,886.46	49,095,253.78
六、期末现金及现金等价物余额		35	57,034,652.96	159,661,886.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-1
金额单位：人民币元

项目	行次	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	所有者权益合计
		优先股	普通股	永续债	其他	其他综合收益	其他综合收益						
一、上期期末余额	1	90,000,000.00	-	-	-	1,180.62	0.449.18	111,600,000.00	-	-	119,966,315.55	653,149,458.21	2,532,136,222.94
二、会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,018,245.54	-9,164,209.81	-10,182,455.35
三、前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	90,000,000.00	-	-	-	1,180.62	449.18	111,600,000.00	-	-	118,948,070.01	643,985,248.40	2,521,953,767.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-110,000.00	-	-	-	756.30	-45,032,700.00	-45,032,700.00	-	-	14,427,634.37	27,527,339.27	106,467,429.94
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	756.30	-45,032,700.00	-45,032,700.00	-	-	-	144,276,343.72	144,276,343.72
(二) 所有者投入和减少资本	8	-110,000.00	-	-	-	-555	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-110,000.00	-	-	-	-555	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	20,141	256.30	-44,367,200.00	-	-	-	-	20,141,256.30
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,367,200.00
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,427,634.37	-116,749,004.45	-102,321,370.08
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,427,634.37	-14,427,634.37	-
2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-102,321,370.08	-102,321,370.08
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	7,564,481.39	-	-	7,564,481.39
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	7,564,481.39	-	-	7,564,481.39
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一、本期期末余额	28	89,890,000.00	-	-	-	1,200.206	205.48	66,567,300.00	-	-	133,375,704.38	671,512,587.67	2,628,417,197.53

主管会计工作负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：

所有者权益

2019年度

会企04表-2
金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	所有者权益合计
一、上期	96,211,037.35	-	2,430,503,897.42
加：会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
二、本期	-	-	-
增减变动金额(注)	-	-	-
三、本期	96,211,037.35	-	-
(一) 综合收益总额	15,590,588.17	-	2,430,503,897.42
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	101,632,325.52
1. 股东投入的普通股	15,590,588.17	-	386,012,813.69
2. 其他权益工具持有者投入	32,295,874.10	-	-229,035,088.17
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-132,295,874.10
4. 其他	16,705,285.93	-	-
(三) 利润分配	-	-	-94,894,714.07
1. 提取盈余公积	-	-	-1,842,500.00
2. 对所有者分配的股利	-	-	-55,347,400.00
3. 其他	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-55,347,400.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-
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	-	-	8,738,476.08
四、本期期末余额	19,966,315.55	653,149,458.21	2,532,136,222.94

会计机构负责人：

航锦科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

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,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(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12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》,取得注册号为(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。企业法定注册资本为人民币68,989.00万元,总股本为68,989.00万股,每股面值人民币1元,其中:有限售条件的流通股合计25,000.00万股,占总股本的36.25%;无限售条件的流通股合计9,000.00万股,占总股本的13.05%。2006年3月3日,锦化集团公司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12,240.00万股,占总股本的17.74%;无限售条件的流通股合计21,760.00万股,占总股本的31.51%。2007年3月19日,根据锦化集团公司持有的本公司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132,953,031.00股,占总股本的39.10%;无限售条件的流通股合计190,046,969.00股,占总股本的55.74%。截至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55.74%。

(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,于1997年9月16日在工商行政管理局登记注册,取得注册号为(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。企业法定注册资本为人民币68,989.00万元,总股本为68,989.00万股,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,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,锦化集团公司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12,240.00万股,占总股本的36.00%;无限售条件的流通股合计21,760.00万股,占总股本的64.00%。

2007年3月19日,根据锦化集团公司持有的本公司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132,953,031.00股,占总股本的39.10%;无限售条件的流通股合计190,046,969.00股,占总股本的55.74%。

2008年度,国有法人持有本公司34,000.00万股,其中:有限

锦化集团公司持股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13,940,000.00股, 占总股本的, 4.10%。

2009年度, 国有法人股股东减持13,940,000.00股。截至2009年12月31日, 公司总股本

2010年5月, 锦化集团公司被宣告破产清算, 公司实际控制人变更为辽宁方大集团实业有限公司。2010年5月, 锦化集团公司被宣告破产清算, 公司实际控制人变更为辽宁方大集团实业有限公司。

2010年5月, 锦化集团公司被宣告破产清算, 公司实际控制人变更为辽宁方大集团实业有限公司。2010年5月, 锦化集团公司被宣告破产清算, 公司实际控制人变更为辽宁方大集团实业有限公司。

2010年10月, 锦化氯碱正式更名为方大锦化化工科技股份有限公司。

2011年1月25日, 公司以总股本34,000.00万股为基数, 以资本公积金按10:10的比例每10股转增10股。转增后, 总股本增加至68,000.00万股, 依据《锦化集团公司年度破产清算公司重整计划》关于“出资人权益调整方案”的规定, 合计持有266,177,757.00股股份, 约占

2011年1月25日, 公司以总股本34,000.00万股为基数, 以资本公积金按10:10的比例每10股转增10股。转增后, 总股本增加至68,000.00万股, 依据《锦化集团公司年度破产清算公司重整计划》关于“出资人权益调整方案”的规定, 合计持有266,177,757.00股股份, 约占

股权激励计划第一个解锁期解锁的议案》，公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件已经成就，同意为343名激励对象办理解锁事宜，共计解锁715.60万股，占公司现有总股本比例为1.04%。

2019年10月21日，公司董事会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意5名已离职的激励对象所持11.00万股限制性股票予以回购注销。已于2019年12月25日办妥相关手续，此次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，出具中汇会验[2019]5166号验资报告。

截至2019年12月31日，公司总股本为68,989.04万股。

化工行业经营范围：氢氧化钠；氯[液化的]；氨[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；化工石油工程施工总承包贰级；房屋建筑工程施工总承包叁级、爆破与拆除工程专业承包叁级(暂定)；压力容器制造D1、D2级；压力管道安装GB2(2)、GC2级；化工防腐蚀施工(按化工防腐蚀施工资格证书中施工范围经营)；在港区内提供货物仓储(仅限锦州分公司经营)；不干胶印刷、其它印刷品印刷、机械加工、安装、铸钢铸铁生产、吊装、普通设备清洗

业务、技术开发与服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，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(国家限定公司经营和国家禁止进出口业务的商品及技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务；发电(自发自用)、工业蒸汽、交直流电；电动机变压器等电器设备维修；道路普通货物运输；锅炉检修；厂内铁路专线运输；普通仓装容器制造；普通材料仓储；电器仪表维修、吊装、劳务(限本厂内)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

(四) 记账本位币

本公司境内子公司采用人民币为记账本位币，本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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独立的会计主体合并形成单一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、负债应当按照合并日被合并方的账面价值计量。

所有者权益在合并方的

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新

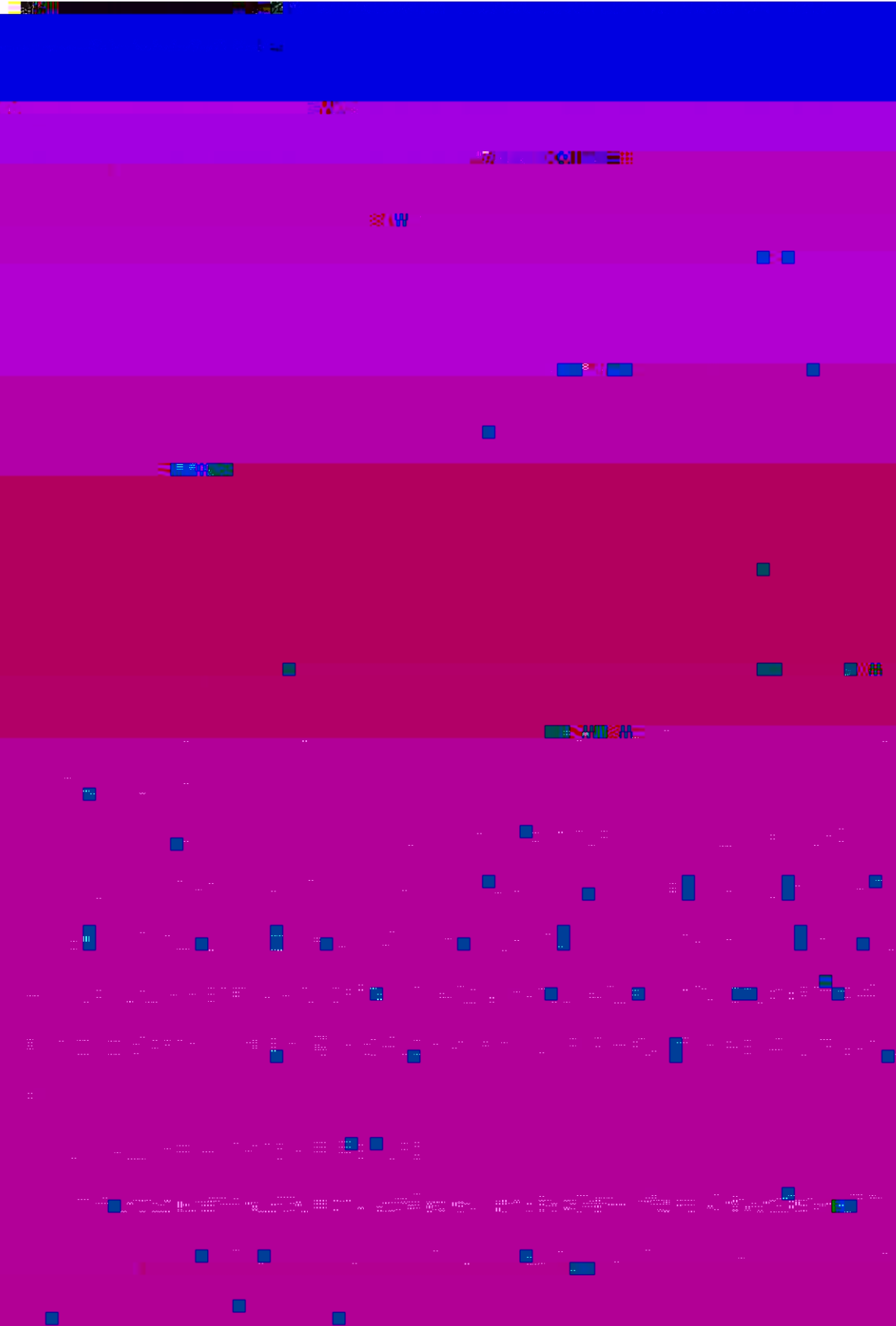
发行支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减其合并当期

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的，为同一控制下企业合并。

公司在购买日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

额计入当期损益。

如果东晓买只或含苦当期期末，因各种原因影响无法合理确定作为金融资产对价付中的反面



(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公

司编制合并财务报表，将全部企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则确定合并范围，

按照统一会计政策，合并子公司财务报表，经权责发生制会计

核算，在合并资产负债表日，对子公司财务报表进行调整，并抵销

集团内部交易事项，编制合并财务报表。

子公司按照与本公司一致的会计政策对交易和事项进行会计确认、计量和报告。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公

司的会计政策或会计期间进行统一。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股

东权益列示。子公司当期净损益中属于少数股东的份额在合并利润表中少数股东损益项下

列示。少数股东损益按当期归属于少数股东的损益按少数股东所占全部少数股东权益的

比例计算确定。少数股东损益按当期归属于少数股东的损益按少数股东所占全部少数股

东权益的比例计算确定。子公司当期综合收益中属于少数股东的份额在合并综合收益表

中少数股东综合收益项下列示。子公司当期发生或处置的除少数股东权益以外的其他权

益工具，应当按照金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在所有者权益

中的列报项目应当与母公司一致。子公司发行的优先股等权益工具，应当按照金融工具

确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在所有者权益中的列报项目应当与母公

司一致。子公司发行的归类为金融负债的优先股等权益工具，应当按照金融工具确认和

计量准则的有关规定进行会计处理，其在资产负债表中的列报项目应当与母公司一致。

子公司向少数股东支付股利或利润的，应当按照金融工具确认和计量准则的有关规定

进行会计处理。子公司向少数股东支付股利或利润，应当按照金融工具确认和计量准则

的有关规定进行会计处理。子公司向少数股东支付股利或利润，应当按照金融工具确认

和计量准则的有关规定进行会计处理。子公司向少数股东支付股利或利润，应当按照金

融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理。子公司向少数股东支付股利或利润，

应当按照金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理。子公司向少数股东支付

股利或利润，应当按照金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理。子公司向

少数股东支付股利或利润，应当按照金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处

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。

11

11.1.1.1

11.1.1.2

11.1.1.3

11.1.1.4

11.1.1.5

11.1.1.6

11.1.1.7

11.1.1.8

11.1.1.9

11.1.1.10

11.1.1.11

11.1.1.12

11.1.1.13

11.1.1.14

11.1.1.15

11.1.1.16

11.1.1.17

11.1.1.18

11.1.1.19

11.1.1.20

11.1.1.21

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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除公允价值变动之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊

时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(十)5.金融工具的减值规定所确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(三十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

这类金融负债在初始确认后以摊余成本计量。

11 2023 年 3 月 31 日

3. 金融资产和金融负债的公允价值

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。

公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值、第二层次输入值和第三层次输入值,公允价值计量所使用的输入值所属层次越高,公允价值计量的可靠性越高。

①第一层次输入值是指在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

②第二层次输入值是指除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

③第三层次输入值是指相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

①在公允价值计量的输入值中,第一层次输入值优先于第二层次输入值,第二层次输入值优先于第三层次输入值。

②公允价值计量输入值中,如果同时存在不同层次的输入值,那么公允价值计量应当优先使用第一层次输入值。

③对于在活跃市场上没有报价的资产或负债,且其公允价值不能通过直接或间接可观察输入值来计量的,应当使用不可观察输入值。

④对于在活跃市场上没有报价的资产或负债,且其公允价值不能通过直接或间接可观察输入值来计量的,应当使用不可观察输入值。

⑤对于在活跃市场上没有报价的资产或负债,且其公允价值不能通过直接或间接可观察输入值来计量的,应当使用不可观察输入值。

⑥对于在活跃市场上没有报价的资产或负债,且其公允价值不能通过直接或间接可观察输入值来计量的,应当使用不可观察输入值。

⑦对于在活跃市场上没有报价的资产或负债,且其公允价值不能通过直接或间接可观察输入值来计量的,应当使用不可观察输入值。

⑧对于在活跃市场上没有报价的资产或负债,且其公允价值不能通过直接或间接可观察输入值来计量的,应当使用不可观察输入值。

巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获取充分、适当的证据，以支持在单项工具层面进行评估的，本公司按照组合方式进行评估。

（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，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳

用途的特定市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为企业

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。确定组合的依据如下。

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失

的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
单项计提组合	有明确证据表明款项不能收回的其他应收款

(十六) 存货

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的

存货，以放弃债权的公允价值为基础确定其入账价值，并将达到当前位置前所发生的可直接归属于该存货的相关税费作为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；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存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

存货发出时，按照先进先出法、月末一次加权平均法、个别计价法、移动加权平均法等确定发出存货的成本。发出存货的成本按照以下方法确定：(1) 先进先出法：指发出存货的成本按照先进先出的原则确定。(2) 月末一次加权平均法：指发出存货的成本按照月末一次加权平均法确定。(3) 个别计价法：指发出存货的成本按照个别计价法确定。(4) 移动加权平均法：指发出存货的成本按照移动加权平均法确定。

存货的可变现净值按照以下方法确定，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高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

三 四 五

一 二 三

三 四 五

三 四 五

三 四 五

三 四 五

否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日以分类为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减

出售费用后的净额计量的非流动资产或处置组，其公允价值减去出售费用后的净额已经低于按照账面价值计量的非流动资产或处置组账面价值的，按照该公允价值减去出售费用后的净额计量。公允价值减去出售费用后的净额高于按照账面价值计量的非流动资产或处置组账面价值的，按照该账面价值计量。

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

负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十一) 长期股权投资

本部分所指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长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（一）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的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转

对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投

股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；

其差额应当计入当期损益；

同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并

据以确认投资收益和其他综合收益等；按照应享有或应分担被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

确认被投资单位发生的亏损时，按照上述原则进行调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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、冲减长期权益项目的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业

出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理。

自取得时即采用权益法核算进行调整。购买日之前持有的股权投资的账面余额确认以
的其他综合收益和其他所有者权益按持股比例在

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(%)
运输工具	年限平均法	5-15	3.00	

本公司固定资产折旧方法采用年限平均法。折旧年限、预计净残值率及年折旧率如下：

1. 房屋及建筑物：折旧年限为10-30年，预计净残值率为3.00%，年折旧率为3.33%-11.67%。

2. 机器设备：折旧年限为5-15年，预计净残值率为3.00%，年折旧率为6.33%-19.67%。

3. 运输工具：折旧年限为5-15年，预计净残值率为3.00%，年折旧率为6.33%-19.67%。

4. 电子设备：折旧年限为3-5年，预计净残值率为3.00%，年折旧率为19.00%-31.00%。

5. 其他设备：折旧年限为3-5年，预计净残值率为3.00%，年折旧率为19.00%-31.00%。

短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。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现金流量，则终止确认。

终止确认时计提减值准备。

处置固定资产时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

公司将定期对固定资产的使用寿命进行复核，若有确凿证据表明使用寿命或确认条件的部分与以前固定资产成本不一致的，按会计估计变更处理。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十一) 在建工程

在建工程按照实际成本计价。在建工程不计提减值准备。

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

(二十四) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：^①资产支出已经发生；^②借款费用已经发生；

3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化。中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该期间中断是非购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(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。

借款费用同时满足以下三个条件的，予以资本化：在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。借款存在折价或溢价的

用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性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的无形资产以换

出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应

支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，

则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

用权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，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等

综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形

资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产

产品的通常寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现

况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求状况；

(4)公司预计支付有关支出的能力；(5)对该资产控制期限的限制性规定或合同约定；

使用期、租赁期等；(6)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的

无形资产的使用寿命估计情况：

	预计使用寿命依据	期限(年)
专利权	预计收益年限	6-10
软件	预计受益期限	3-5
使用权	土地使用权证登记使用年限	35-65

对于使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实

现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定

的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目支出，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。

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销售或出租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

开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，开发支出计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十六）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和在生产性生物资产（自固定资）在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

当存在下列情形之一时，表明资产可能发生了减值，企业应当估计其可收回金额：
（1）资产的市价当期大幅度下跌，且预计回升的可能性很小；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境发生了重大变化，并对资产产生了不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产未来现金流量现值的折现率，进而使资产可收回金额大幅度降低；
（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于预计金额等；
（7）其他表明资产可能已经发生减值的情况。

企业应当在资产负债表日根据上述情况，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在减值迹象时，应当估计资产的可收回金额。当可收回金额低于账面价值时，企业应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。但是，在资产负债表日可收回金额超过其账面价值的，应当按照本准则的规定进行处理。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的，其折旧费用按该项租赁期间内，剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十八）职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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

巨潮资讯网
www.cninfo.com.cn

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。

职工内部退休计划按照上述辞退福利相同的原则处理。本公司按照辞退计划提供给职工

最佳估计数为以下范围内各种可能发生的结果的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。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。

(三十) 股份支付

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。
(1) 以权益结算的股份支付：(1) 授予后立即可行权的，不用公允价值确定，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最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定

业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按公允价值进行

调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，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，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入

成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(9) 修改和终止

三、股份支付计划

的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中共有在本公司内,另有在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(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，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十一) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

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) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备，待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

化工产品销售收入：按照合同的要求（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。

(三十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

1) 该特定项目的预算中将购建资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

公司根据资产、负债与资产负债表的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，其计税基础与其账面数之间的差额)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。

确认递延所得税资产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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十五） 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，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赁。

融资租赁的确认条件见本附注三（二十二）4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

（1）出租人：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

贷款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

（三十五）融资租赁

实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未实现融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十六）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，按股票面值和注销股数减少股本，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。

（三十七）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票

经处置或划分为持有待售类别：

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；

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

计划的一部分；

组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的列报

终止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。

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

非流动资产持有待售类别

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. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的金融资产和债权投资、以公允价值计

量的金融资产进行减值测试并确认损失准备。对于应收款项、合同资产及债权投资，公司按照单项或组合评估其信用风险，确定预期信用损失。对于合同资产，公司评估其可收回性及可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响公司的损益。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量现值的较高者，表明发生了减值。

的市价价格，减去向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等作出重大判断。本公司在往估时向取回金额的采用所有能够获得的相关资料，包括根据管理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司采用在资产负债表日类似资产组的公允价值，同时选择恰当的折现率。

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

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

8. 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。

(四十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司董事会审议通过。	[注1]
财务报表格式要求变化	本次变更经公司董事会审议通过。	[注2]
财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自2019年6月10日起执行。	本次变更经公司董事会审议通过。	[注3]
财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会[2019]9号,以下简称“新债务重组准则”),自2019年6月17日起施行。	本次变更经公司董事会审议通过。	[注4]

[注1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用

损失模型”,运用预期信用损失法计提金融资产减值,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产除外。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外, 在新金融工具准则下, “应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	281,848,623.01	281,848,623.01	-
交易性金融资产	不适用	14,000,000.00	14,000,000.00
应收票据	213,293,852.29	404,585,143.46	191,291,291.17
应收账款	413,260,999.44	413,260,999.44	-
应收款项融资	-	13,212,804.09	13,212,804.09
预付款项	47,113,163.62	38,640,701.90	-8,472,461.72
其他应收款	19,136,003.23	19,136,003.23	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

流动资产合计	2,875,433,658.73	2,875,491,013.69	57,357,354.96
资产总计	1,221,626,811.21	1,421,110,159.11	199,483,347.90
流动负债：			

项目	2018年12月31日	2019年12月31日	调整数
短期借款	497,365,618.41	504,206,262.99	6,840,644.58

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	不适用	2,000,000.00	2,000,000.00
应收票据	34,479,018.20	227,607,825.46	193,128,807.26
应收账款	27,199,836.05	27,199,836.05	-
应收款项融资	-	11,563,958.60	11,563,958.60
预付款项	26,259,908.15	17,787,446.43	-8,472,461.72
其他应收款	112,896,289.25	112,896,289.25	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	151,199,577.85	151,199,577.85	-
其他流动资产	2,000,000.00	-	-2,000,000.00
流动资产合计	541,033,518.71	737,253,622.85	196,220,304.14
非流动资产：			
长期股权投资	1,571,558,332.28	1,571,558,332.28	-
固定资产	1,147,781,533.38	1,147,781,533.38	-
在建工程	53,317,280.81	53,317,280.81	-
无形资产	198,134,677.71	198,134,677.71	-
长期待摊费用	30,424,357.45	30,424,357.45	-
递延所得税资产	11,283,961.35	13,080,865.23	1,796,903.88
非流动资产合计	3,312,500,143.04	3,314,297,046.92	1,796,903.88
资产总计	3,853,521,455.75	4,051,550,669.77	198,017,208.02
流动负债：			
短期借款	430,000,000.00	432,387,215.40	2,387,215.40
应付票据	49,820,293.87	49,820,293.87	-
应付账款	179,478,516.82	386,021,422.79	206,542,905.97
预收款项	37,983,429.41	38,088,789.41	105,360.00
应付职工薪酬	54,973,922.00	54,973,922.00	-
应交税费	49,587,462.95	49,587,462.95	-
其他应付款	505,169,871.71	504,334,053.71	-835,818.00
其中：应付利息	285,218.00	285,218.00	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付股利	-	-	-
流动负债合计	1,307,013,496.76	1,515,213,160.13	208,199,663.37
非流动负债:			
递延收益	11,618,535.77	11,618,535.77	-
递延所得税负债	2,765,206.28	2,765,206.28	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	14,383,742.05	14,383,742.05	-
负债合计	1,321,397,238.81	1,529,596,902.18	208,199,663.37
所有者权益:			
股本	690,000,000.00	690,000,000.00	-
资本公积	1,180,620,449.18	1,180,620,449.18	-
减:库存股	111,600,000.00	111,600,000.00	-
盈余公积	119,966,315.55	118,948,070.01	-1,018,245.54
未分配利润	653,149,458.21	643,985,248.40	-9,164,209.81
所有者权益合计	2,532,136,222.94	2,509,555,767.59	-10,182,455.35
负债和所有者权益总计	3,853,533,461.75	4,051,550,669.77	198,017,208.02

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前旧金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

金融工具类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	281,848,623.01	摊余成本	281,848,623.01
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	645,690,854.96	摊余成本	836,982,146.13
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	13,212,804.09
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动及计入当期损益(交易性金融资产)	-	以公允价值计量且其变动及计入当期损益(金融资产)	14,000,000.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动及计入其他综合收益的资产	14,000,000.00	以公允价值计量且其变动及计入当期损益(金融资产)	-
借款与借款利息	摊余成本	497,365,618.11	摊余成本	501,206,262.99

金融工具类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
借款利息	摊余成本	960,347.98	摊余成本	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额 和按新CAS22列示的余额	281,848,623.01			281,848,623.01
应收账款				
按原CAS22列示的余额	645,690,854.96	-	-	-

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
须分类为以公允价值 计量且其变动计入当 期损益(新 CAS22)				
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		13,212,804.09		
重新计量：由摊余成本 计量变为公允价值计 量			-	
按新 CAS22 列示的余额				13,212,804.09
证券投资——可供出 售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	14,000,000.00	-	-	-
减：转出至按照要求必 须分类为以公允价值 计量且其变动计入当 期损益(新 CAS22)	-	14,000,000.00	-	-
按新 CAS22 列示的余额				
以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的总金融资产	14,000,000.00	-787,195.91	-	13,212,804.09

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的衔接进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	54,710,254.59	-	23,799,382.27	78,509,636.86

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收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	增值税、消费税	7%、5%、1%
教育费附加	增值税、消费税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

税 种	计税依据	税 率
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%等
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%、16.5%、20%

[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%
长沙韶光光电科技有限公司(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%
华星(香港)有限公司(以下简称“香港华星”)	16.50%
湖南九强通信信息技术有限公司(以下简称“九强通信”)	20%

据国家税务总局 2019 年第 21 号《关于城镇土地使用税等“六税一费”优惠事项资料留存备查的公告》本公司申请享受税收优惠，危房共 29 处，减免年房产税 225,785.51 元，减免所属期为 2019 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，危房月减免 18,815.46 元。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	39,006.85	35,344.01
银行存款	177,977,103.82	251,476,476.25
其他货币资金	131,034,224.17	27,336,802.75
合 计	309,050,334.84	281,848,623.01
其中：存放在境外的款项总额	411,986.19	-

2. 期末其他货币资金中 131,034,224.17 元系银行承兑汇票保证金。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十九)“外币货币性项目”之说明。

（二）交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500,000.00	14,000,000.00
其中：债务工具投资	500,000.00	14,000,000.00

2. 公司期末存在理财产品相关信息

产品名称	交通银行蕴通财富活期结构性存款 S 款
产品类型	价格结构型
产品成立日	2018 年 5 月 22 日，产品成立日当日本产品募集资金金额达到产品募集规模下限的，本产品成立。
产品到期日	持续运作，银行有权根据本产品说明书的约定提前终止
产品起存金额	50 万元，并以 10 万元为单位递增。

产品名称	交通银行蕴通财富活期结构性存款 S 款
产品开放期	自产品成立日起的产品存续期间，如银行按照《产品说明书》约定
产品期限	本产品为开放式产品，产品开放期的截止日与产品提前终止日的截止日相同。客户可在产品开放期内申购本产品，每次申购均应签署相对应的产品协议。
资产配置情况	与三期挂钩
产品赎回时间	产品存续期内每个工作日 09:00-15:00 以银行系统时间为准。
收益计算截止日	1. 就未支取存款余额的收结计算截止日期为支取请求日(不含当日)；产品提前终止，则提前终止日(不含当日)。

(三) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数		期初数	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
银行承兑汇票	256,738,415.97	99.99	271,565,305.32	99.99
商业承兑汇票	226,287,491.68	100.00	130,213,396.73	100.00
贴现余额合计	483,013,937.65	100.00	401,778,702.05	100.00
坏账准备	29,550,365.03	6.12	26,221,956.51	6.53
账面净额合计	453,463,572.62	100.00	375,556,745.54	100.00

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备	483,013,937.65	100.00	29,550,365.03	6.12	453,463,572.62

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 (%)	
按组合计提坏账准备	401,778,702.05	100.00	26,221,956.51	6.53	375,556,745.54

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	256,756,445.97	12,849,099.08	5.00
商业承兑汇票	226,287,491.68	16,701,265.95	7.38
小 计	483,043,937.65	29,550,365.03	6.12

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额		期末数
		计提	收回或转回	

账龄

期末数

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
葫芦岛市天原恒瑞化工有限责任公司	5,295.50	5,295.50	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
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
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
合计	22,435,080.00	22,435,080.00		

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	351,989,253.22	17,599,462.66	5.00
1-2年	34,108,807.93	3,410,880.80	10.00
2-3年	15,328,215.56	2,299,232.33	15.00
3-4年	2,480,551.82	496,110.36	20.00
4-5年	5,950,469.00	1,785,140.70	30.00
5年以上	1,135,046.62	567,523.31	50.00
合计	410,992,344.15	26,158,350.16	6.36

(3) 损失准备本期无变动金额重大的账面余额变动

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额 ^①				期末数
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	16,780,015.39	5,655,064.61	-	-	-	22,435,080.00
按组合计提坏账准备	27,658,168.61	-1,816,170.56	316,352.11	-	-	26,158,350.16
合计	44,438,184.00	3,838,894.05	316,352.11	-	-	48,593,430.16

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

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
Z 公司	53,184,108.36	一年以内	12.27	2,659,205.42
客户二十二	44,512,450.00	一年以内 25,504,083.35; 一至二年 19,008,366.65	10.27	3,176,040.83
客户一	21,643,448.87	一年以内	4.99	1,082,172.44
中车青岛四方车辆研究所有限公司	17,473,393.46	一年以内	4.03	873,669.67
客户三	15,380,992.09	一年以内	3.55	769,049.60
小 计	152,194,392.78		35.11	8,560,137.96

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十九)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,632,726.02	13,212,804.09

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3年	10,581.93	0.04	375,818.93	0.97
3年以上	248,395.94	0.89	332,529.68	0.86
合计	28,058,344.90	100.00	38,640,701.90	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售辽西分公司	6,626,606.94	一年以内	23.62	尚未结算
CEAC INTERNATIONAL LIMITED	2,578,000.00	一年以内	9.19	尚未结算
客户一	2,501,512.42	一年以内	8.92	尚未结算
内蒙古平庄能源股份有限公司煤炭销售分公司	1,904,953.58	一年以内	6.79	尚未结算
中茂电子(上海)有限公司	1,682,400.00	一年以内	6.00	尚未结算
小计	15,293,499.17		54.52	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

账 龄	期末数
5 年以上	7,015,028.35
账面余额小计	23,179,739.68
减：坏账准备	8,156,733.64
账面价值小计	15,023,006.04

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	6,020,271.01	9,126,470.07
暂借款	4,804,706.35	4,798,206.35
押金	1,000,000.00	1,000,000.00
保证金	7,080,603.64	7,636,196.98
其他	559,698.88	1,645,237.88
账面余额小计	23,179,739.68	26,982,505.48
减：坏账准备	8,156,733.64	7,846,502.25
账面价值小计	15,023,006.04	19,136,003.23

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段
坏账准备			

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	6,811,148.35	6,811,148.35	100.00
按账龄组合计提坏账准备	16,368,591.33	1,345,585.29	8.22
小计	23,179,739.68	8,156,733.64	35.19

其中，按账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,736,434.89	536,821.75	5.00
1-2年	3,943,285.07	394,228.51	10.00
2-3年	1,968,064.71	295,209.70	15.00
3-4年	378,926.66	75,985.33	20.00
4-5年	138,000.00	111,408.00	80.00
5年以上	203,880.00	101,940.00	50.00
小计	16,368,591.33	1,345,585.29	8.22

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1. 本期计提坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数	种类
		计提	合并增加	收回或转回 转销或核销		

94.00	1年以内	5.79	67,095.35		公司	往来款	1,341,900.00
	2-3年1,165,000.00, 3-4年70,000.00	5.33	188,750.00		深圳市昆特斯电源技术有限公司	保证金	1,235,000.00

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(%)	坏账准备期末余额
中国电子器材总公司	保证金	1,010,000.00	1年以内: 220,123.7; 1-2年: 392,682.2; 2-3年: 228,529.44; 3-4年: 169,664.86	4.36	118,306.27
德泰科技(深圳)有限公司	垫支款	806,000.00	一年以内	3.48	40,300.00
小计		9,191,113.29		39.65	5,837,637.97

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,854,262.15	358,008.27	100,496,253.88	98,850,070.73	3,867,203.99	94,982,866.74

库存商品	18,073,681.81	-3,257,978.34	-2,126,477.24	-	-12,689,226.23
发出商品	635,522.72	450,429.97	-	-	-1,085,952.69
小计	22,871,495.67	-814,245.82	-6,095,586.06	-	-15,961,663.79

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	未来现金净流入	-	-
在产品	未来现金净流入	-	-
库存商品	未来现金净流入	-	-
发出商品	未来现金净流入	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴军品增值税	34,590,968.48	-	34,590,968.48	35,104,173.66	-	35,104,173.66
待抵扣进项税额	3,094,561.07	-	3,094,561.07	2,610,378.82	-	2,610,378.82
合计	37,685,529.55	-	37,685,529.55	37,714,552.48	-	37,714,552.48

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 其他权益工具投资

1. 明细情况

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

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
佛山保利防务股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
新余双鼎投资中心(有限合伙)	-	-	-	-	-	-

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,243,671,678.40	1,323,579,074.64

2. 固定资产

	本期增加		本期减少		期末数
	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
3	5,272,272.34	2,284,233.33	26,24,596.61	-	1,190,093,891.83
2	69,856,069.11	116,906.33	91,096,742.46	-	2,612,576,187.19
5	-	-	8,581,681.11	-	106,357,056.09
9	1,516,288.13	54,179.33	3,040,661.53	-	118,775,358.43
9	76,644,629.58	2,455,318.89	128,943,681.71	-	4,027,802,493.54
6	-	99,459.36	8,017,336.40	-	686,328,896.47
9	-	32,426.33	69,441,100.12	-	1,873,744,875.82
	-	-	7,586,043.27	-	67,207,095.17
	-	35,916.61	2,618,481.57	-	96,227,301.24
	-	167,892.30	87,662,961.36	-	2,723,508,168.70

项 目	期初数	本期增加	本期减少				期末数
			在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	
房屋及建筑物	16,169,112.18	5,130,015.60	-	-	-	3,102,678.29	18,496,839.79
机器设备	17,397,375.76	102,318.53	-	-	-	7,931,400.67	39,568,293.62
运输工具	2,551,781.37	-	-	-	-	-	2,175,029.79
电子及其他设备	529,461.89	-	-	-	-	-	382,483.24
小 计	66,918,031.50	5,232,361.13	-	-	-	11,557,752.19	60,622,646.44
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	540,172,553.51	-	-	-	-	146,978.65	540,172,553.51
机器设备	718,981,219.11	-	-	-	-	-	718,981,219.11
运输工具	40,335,192.16	-	-	-	-	-	40,335,192.16
电子及其他设备	23,789,809.56	-	-	-	-	-	23,789,809.56
小 计	1,323,579,071.64	-	-	-	-	-	1,323,579,071.64

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值1,759,586,064.34元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

部分生产装置受外部市场环境、生产工艺等因素影响而闲置，通过盘点资产对其预计可收回金额进行估计，并计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

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	12,638,179.17	4,979,629.08	7,181,320.97	477,229.12	-
机器设备	66,361,646.63	39,209,583.23	24,580,074.77	2,571,988.63	-
电子设备及其他	35,465.00	20,816.25	13,230.75	1,418.60	-
合计	79,035,290.80	44,210,028.56	31,774,625.89	3,050,636.35	

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	83,755,783.76	55,684,767.04	以前年度漏办及未办妥	正在办理中

(7) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(四十八)之说明。

(十二) 在建工程

1. 账龄情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	78,312,325.94	2,621,070.06	75,691,255.88	59,647,263.58	2,621,070.06	57,026,193.52

2. 在建工程

(1) 明细情况

	期末数	期初数

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	账面价值
收乙炔技改	-	-	-	-	-	-
食品添加剂烧碱项目	-	-	-	3,488,095.66	-	3,488,095.66
精制工程改造	-	-	-	3,122,138.98	-	3,122,138.98
四氯化钛生产线	2,621,070.06	2,621,070.06	-	2,621,070.06	2,621,070.06	-
氧气供气系统改造	1,483,276.40	-	1,483,276.40	-	-	-

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	外币资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
热电厂4#炉脱硫脱硝改造项目(二期)	96	100	-	-	-	自筹
1500m ³ /h 污水站提标改造	62	-	-	-	-	自筹
技改扩产技改项目	18	18	-	-	-	自筹
六氟磷酸锂生产技改项目	21	21	-	-	-	自筹
六氟磷酸锂二期生产技改项目	10	10	-	-	-	自筹
化尾气焚烧技改	158	100	-	-	-	自筹
烧碱项目	117	100	-	-	-	自筹
升级改造暨回收乙炔	124	100	-	-	-	自筹
小 计	-	-	-	-	-	-

(3) 在建工程减值准备

名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
钛二期生产线	2,621,070.06	-	-	2,621,070.06	[注]

[注] 四氯化钛二期生产线计提减值准备系该项目 2012 年投建，由于市场行情不景气、公司产品需求量大幅下降且因环保等原因，工程暂缓执行，目前处于停工状态，因此将二期工程相关项目全额计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
账面原值							
专有技术	46,704,546.66	-	-	-	-	-	46,704,546.66
土地使用权	691,963,671.11	-	-	-	-	-	691,963,671.11
软件等	1,765,497.82	160,353.92	-	-	-	-	1,925,853.74
合计	740,433,717.59	160,353.92	-	-	-	-	740,594,071.51
累计摊销		计提	其他	处置	其他		
专有技术	46,704,546.66	-	-	-	-	-	46,704,546.66
土地使用权	163,334,451.67	15,242,975.48	-	-	-	-	178,577,427.15

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
软件等	590,152.64	310,372.48	-	-	-	-	900,525.12
合 计	210,629,150.97	15,553,347.96	-	-	-	-	226,182,498.93
(3) 账面价值							-
专有技术	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	528,629,219.44	-	-	-	-	-	513,386,243.96
软件等	1,175,347.18	-	-	-	-	-	1,025,328.62
合 计	529,804,566.62	-	-	-	-	-	514,411,572.58

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产详见本财务报表附注五(四十八)之说明

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
长沙韶光	504,305,534.66	-	-	-	-	504,305,534.66
威科电子	357,821,913.26	-	-	-	-	357,821,913.26
深圳中电华星公司	19,129,549.30	-	-	-	-	19,129,549.30
九强讯盾	-	1,661,779.97	-	-	-	1,661,779.97
合 计	881,256,997.22	1,661,779.97	-	-	-	882,918,777.19

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
长沙韶光	-	-	-	-	-	-
威科电子	-	-	-	-	-	-
深圳中电华星公司	-	-	-	-	-	-
九强讯盾	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-

3. 本期形成的商誉说明

详见附注六(一)非同一控制下企业合并2、合并成本及商誉之说明。

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 收购形成的

项目	长沙韶光	威科电子	深圳中电华星公司	九强讯盾
资产组或资产组组合的构成	长沙韶光资产组	威科电子资产组	深圳中电华星公司资产组	九强讯盾资产组
资产组或资产组组合的账面价值	3,155,524.56元	55,130,740.49元	2,415,923.55元	2,196,905.63元
资产组或资产组组合的确定方法	长沙韶光生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	威科电子生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	深圳中电华星公司生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。	九强讯盾生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。
归属于本公司的商誉减值损失	-	-	-	-

(2) 可收回金额的确定方法及依据

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

11/15

2019年12月31日，公司合并财务报表中商誉的账面价值为1,000,000,000.00元。截至2019年12月31日，公司合并财务报表中商誉的账面价值为1,000,000,000.00元。截至2019年12月31日，公司合并财务报表中商誉的账面价值为1,000,000,000.00元。

一、商誉减值测试过程

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。

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。

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。

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。

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。

2) 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
长沙韶光	2020年-2024年	[注1]	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.40%
威科电子	2020年-2024年	[注2]	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.50%
深圳中电华星公司	2020年-2024年	[注3]	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.50%
九强电子	2020年-2024年	[注4]	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.35%

[注1]根据长沙韶光已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争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、费用、利润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，应用领域涵盖航空、航天、兵器、船舶、电子等诸多领域。长沙韶光可以为军工客户提供集成电路设计、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，公司对外销售的产品为军用集成电路系列产品。长沙韶光可以提供晋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，根据长沙韶光前三年的产品销售情况及企业的未来规划，并对2020年的预计销售收入考虑了新型冠状病毒肺炎疫情影响对被评估单位销售的影响，2020年预计销售收入增长率为6.22%，2021年至2024年度销售收入仍将有所增长，但增长率会逐年下降，分别为9.04%、6.22%、5.15%、5.15%。

[注2]威科电子主要从事军用集成电路产品的研发、封装以及检测，根据威科电子前三年的产品销售情况及企业的未来规划，并对2020年的预计销售收入考虑了新型冠状病毒肺炎疫情影响对被评估单位销售的影响，2020年预计销售收入增长率为6.22%，2021年至2024年度销售收入仍将有所增长，但增长率会逐年下降，分别为9.04%、6.22%、5.15%、5.15%。

年至2024年的销售收入增长率分别为3.14%、3.16%、3.18%、3.19%、2.49%，永续期于2025年达到稳定期。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注3]根据深圳中电华星公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，以评估基准日未来五年内的主营业务营业收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。深圳中电华星公司主要产品为电子产品、电源模块及嵌入式开关电源。于国家基础产业的快速成长领域，经十多年定向发展，深圳中电华星公司已成长为中国高端电源应用市场的领跑者和创新者。现已建立由各类专才组成的全方位团队，经验丰富的技术研发团队、完备的产品体系，以及庞大的高端客户群体以及高效的信息化运营系统。为评估2020年的预计销售收入考虑了产新型冠状病毒肺炎疫情对被评估单位销售的影响，2020年预计销售收入增长率2.44%，2021至2024年度销售收入仍将增长，但

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	合并增加	本期摊销	期末数
新离子膜车间阴阳极片	14,931,414.28	6,218,030.54	-	4,208,876.84	16,940,567.98
八万吨离子膜-膜	8,830,439.57	4,581,489.74	-	5,282,346.67	8,129,582.64

(十六) 递延所得税资产

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可抵扣暂时性差异	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00
递延所得税资产	255,000,000.00	255,000,000.00	255,000,000.00	255,000,000.00
合计	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00

注：递延所得税资产确认依据如下：

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

1. 递延所得税资产

1.1 递延所得税资产

(十八) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	-	10,920,000.00
抵押借款	185,000,000.00	330,000,000.00
质押兼保证	-	28,000,000.00
抵押兼保证	233,950,000.00	128,000,000.00
抵押兼质押兼保证	28,000,000.00	-
商业承兑汇票贴现	225,054,141.41	6,325,915.01
未到期应付利息	805,995.19	960,347.98
合 计	672,810,136.60	504,206,262.99

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

(十九) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,300,000.00	48,440,000.00
商业承兑汇票	5,679,501.53	2,431,396.87
合 计	68,979,501.53	50,871,396.87

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为 40,000.00 元。

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	418,153,906.21	539,051,785.18
1-2 年	77,797,016.34	111,613,341.80
2-3 年	12,247,295.35	10,606,262.48
3 年以上	10,496,848.94	5,308,218.39
合 计	518,695,066.84	666,579,607.85

[注]本期末无已计提坏账准备但尚未终止确认的应付账款总额为 232,291,505.12 元。

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	期末数与报表余额结转的原因
供应商一	93,292,090.17	背书未到期票据不终止确认
辽河油田建设有限公司	5,657,533.00	工程尚未完工
小 计	98,949,623.17	

3. 外币应付账款情况详见附注五(四十九)“外币货币性项目”之说明。

(二十一) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	63,154,065.39	49,941,992.52
1-2年	2,840,926.85	861,734.32
2-3年	400,286.66	484,935.66
3年以上	2,099,063.13	1,754,996.43
合 计	68,494,342.03	53,043,658.93

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(二十二) 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	67,559,641.76	390,705,043.49	408,660,392.05	49,604,293.20
(2)离职后福利—设定提存计划	367,498.58	44,968,838.49	45,030,428.48	305,908.59
(3)辞退福利	-	2,497,830.92	2,497,830.92	-
合 计	67,927,140.34	438,171,712.90	456,188,651.45	49,910,201.79

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	64,026,949.69	317,822,763.27	335,660,328.24	46,189,384.72
(2)职工福利费	185,400.00	14,422,983.49	14,473,383.49	135,000.00
(3)社会保险费	178,928.90	28,098,388.71	28,111,562.99	165,754.62
其中：医疗保险费	133,504.45	20,123,084.37	20,137,308.38	119,280.44
工伤保险费	35,741.12	6,553,314.60	6,551,276.77	37,778.95

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费	9,683.33	1,421,989.74	1,422,977.84	8,695.23

(4)住房公积金	2,225,457.00	29,288,304.10	29,058,315.10	29,455,446.00
(5)工会经费和职工教育经费	942,906.17	1,072,603.92	1,076,099.34	939,410.75
小 计	67,559,641.76	390,705,043.49	408,660,392.05	49,604,293.20

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	357,541.58	43,530,630.49	43,590,915.59	297,256.48
(2)失业保险费	9,957.00	1,438,208.00	1,439,512.89	8,652.11
小 计	367,498.58	44,968,838.49	45,030,428.48	305,908.59

[注]本期增加中含 2019 年纳入合并范围内的九强讯盾和九强自控应付职工薪酬 3,205,858.83 元。

(二十三) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	27,912,724.92	59,667,671.30
增值税	10,921,369.99	12,581,501.12
土地使用税	775,473.47	6,807,828.96
城市维护建设税	549,643.87	1,946,151.15
印花税	1,627,055.36	292,148.96

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,011,111,111.11	980,000,000.00
预收账款	50,000,000.00	40,000,000.00
应付职工薪酬	49,604,293.20	67,559,641.76
应交税费	32,886,213.54	74,996,142.33
其他应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,104,601,718.85	1,063,555,744.09

项 目	期末数	期初数
其他应付款	242,485,362.73	525,125,441.33

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,410,904.99	8,342,133.05
暂借款	6,500.00	15,376,298.15
应付暂收款	1,831,904.35	12,836,933.83
应付股权款[注]	212,012,950.00	474,769,976.20
小 计	242,485,362.73	525,125,441.33

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
张亚	114,976,856.00	尚未支付的股权款
北京恒泰泰投资管理有限公司	17,800,000.00	尚未支付的股权款
长沙新创福光微电子有限公司	9,141,200.00	尚未支付的股权款

项目	期初数	本期新增补助金额		本期分摊		其他变动	期末数	与资产/与收益相关
		转入项目	金额	转入项目	金额			
工业结构调整专项资金	772,400.00	-	714,300.00	-	6,068,100.00	-	6,068,100.00	与资产相关
环境保护专项资金	499,999.98	-	357,142.86	-	2,137,857.12	-	2,137,857.12	与资产相关
重金属污染防治专项资金	791,373.52	-	255,910.50	-	1,538,463.02	-	1,538,463.02	与资产相关
科技专项资金	290,476.30	-	28,571.40	-	261,904.90	-	261,904.90	与资产相关
(大气在线监测)在线GLB242	214,285.95	-	57,142.84	-	157,143.11	-	157,143.11	与资产相关
财政环保补贴	50,000.02	-	28,571.44	-	21,428.58	-	21,428.58	与资产相关
江苏省丹阳经济开发区反关公基础建设补助	537,400.00	-	117,600.00	-	4,419,800.00	-	4,419,800.00	与资产相关
2016年度深圳未来产业基金(军工专项)	373,325.33	-	440,004.00	-	2,933,321.33	-	2,933,321.33	与资产相关
集成电路产业发展专项扶持	-	1,000,000.00	22,222.22	-	977,777.78	-	977,777.78	与资产相关
长沙韶光视频显示处理显示能力建设项目	-	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00	与资产相关
小计	3,529,261.10	4,500,000.00	2,021,465.26	-	22,007,795.84	-	22,007,795.84	与资产相关

附注五(五十)“政府补助”之说明。

[注]涉及政府补助的项目的核算方法及分摊方法详见

(二十六) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	690,000,000.00	-	-	-	-110,000.00	-	689,890,000.00

2. 本期股权变动情况说明

2019年10月21日,公司董事会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意5名已离职的激励对象所持11.00万股限制性股票予以回购注销。已于2019年12月22日办妥相关手续,此次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,出其中汇会验[2019]5166号验资报告。

(二十七) 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	625,963,976.35	10,923,315.73	555,500.00	636,331,792.08
其他资本公积	258,034,548.58	20,141,256.30	-	278,175,804.88
合计	883,998,524.93	31,064,572.03	555,500.00	914,507,596.96

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

1)2019年12月22日,子公司上海球鼎投资管理咨询有限公司与深圳市帕沃鸣德资产管理企业(有限合伙)签订股权转让协议,同意将持有球鼎(深圳)资本管理有限公司99.9999%

M

..

..

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	111,600,000.00	-	45,032,700.00	66,567,300.00

2. 其他说明

1)2019年10月21日,公司董事会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意5名已离职的激励对象所持11.00万股限制性股票予以回购注销,减少库存股665,500.00元。

2)2019年10月21日,公司召开董事会,根据公司《2018年限制性股票激励计划》及《2018年限制性股票激励计划

项 目	本期数	上年数
加：年初未分配利润调整	-18,620,207.90	-
调整后本年年初余额	821,823,793.93	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	306,662,510.41	503,305,415.48
减：提取法定盈余公积	14,427,634.37	38,601,281.37
应付普通股股利	102,121,370.08	55,347,400.00
期末未分配利润	1,011,145,299.89	839,852,001.83

2. 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润-18,620,207.90元。

3. 利润分配情况说明

根据公司2019年5月8日2018年度股东大会通过的2018年度利润分配方案，以2018年12月31日的总股本690,000,000.00股为基数，每10股派发现金股利1.50元(含税)，合计派发现金股利103,500,000.00元；不转增资本公积金，不送红股。其中境外股东分红不纳税，退回税款12,229.92元。

2018年8月，公司完成了《关于航锦科技股份有限公司2018年股权激励计划(草案)》限制性股票授予登记工作，根据预计不可行权的最佳估计数测算本期股利分配中预计退回金额1,150,200.00元。2019年11月公司回购注销已离职员工股权，收回2018年度已分配现金股利16,200.00元。

“本公司2019年度利润分配预案详见本附注十三(一)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

4. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利34,494,500.00元。

(三十二) 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	3,730,529,165.70	2,874,522,274.78	3,769,421,577.91	2,778,400,671.10
其他业务	43,416,666.13	29,292,413.04	55,927,831.23	61,362,180.01
合 计	3,773,945,831.83	2,903,814,687.82	3,825,349,409.14	2,839,762,851.11

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业	2023年		2022年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军品	100,210,207.00	71,000,010.70	110,014,104.00	150,286,534.45
民品	302,630,982.41	128,798,394.86	312,387,826.67	131,785,964.93
其他	411,319,252.24	282,521,979.44	89,478,751.64	55,325,612.57
钛	6,550,687.63	5,992,164.62	55,029,680.25	46,941,736.50
烷	38,825,615.12	39,127,182.27	40,805,061.78	41,114,817.00
氢气	46,490,095.29	30,790,816.37	25,988,387.33	20,673,908.38
其他	88,347,085.76	218,162,455.73	54,344,718.08	307,139,156.58
小计	3,730,529,165.70	2,874,522,274.78	3,769,421,577.91	2,778,400,671.10

单位：人民币元

续上表

行业	2023年		2022年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
军品	100,210,207.00	71,000,010.70	110,014,104.00	150,286,534.45
民品	302,630,982.41	128,798,394.86	312,387,826.67	131,785,964.93
其他	411,319,252.24	282,521,979.44	89,478,751.64	55,325,612.57
钛	6,550,687.63	5,992,164.62	55,029,680.25	46,941,736.50
烷	38,825,615.12	39,127,182.27	40,805,061.78	41,114,817.00
氢气	46,490,095.29	30,790,816.37	25,988,387.33	20,673,908.38
其他	88,347,085.76	218,162,455.73	54,344,718.08	307,139,156.58
小计	3,730,529,165.70	2,874,522,274.78	3,769,421,577.91	2,778,400,671.10

注：其他行业包括钛、烷、氢气、其他

氯化苯
军品
民品
四氯化
二氯丙
氢气
其他
小计

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
吉林化纤股份有限公司	84,460,046.09	2.24
山东德普化工科技有限公司	74,820,138.83	1.98
三辆研究所有限公	70,964,997.64	1.88
有限公司	67,055,907.46	1.78
	450,207,428.41	11.93

中车青岛四方有
司
恒力石化(大连
小 计

税金及附加

	本期数	上年数
	27,643,166.28	27,602,591.86
	10,133,685.93	15,482,077.04
	4,569,357.98	6,899,970.56
	5,401,125.64	5,275,327.87
	3,061,059.62	4,599,980.37
	1,810,443.52	1,853,058.62
	110,439.00	118,448.76
	-	2,289.57
	265,542.97	385,794.88
	52,994,820.94	62,219,539.53

(三十三)
项 目
土地使用税
城市维护建设税
教育费附加
房产税
地方教育附加
印花税
车船税
水利建设基金
其他
合 计

缴标准详见本附注四“税项”之说明。

[注]计

1) 销售费用

	本期数	上年数
	20,670,160.90	10,809,969.07
	2,011,594.11	982,059.64
	92,803,175.52	86,856,676.21
	248,820.86	206,341.06
	7,545,457.82	4,255,544.38
	2,178,095.65	-
	1,743,069.43	-
	127,200,374.29	103,110,590.36

(三十四)

项 目
工资及附加
办公费
储运费等
折旧
其他
差旅费
租赁费
合 计

(三十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资及附加	129,099,396.34	136,423,563.06
办公及差旅费等	41,423,700.60	39,727,653.74
股权激励	20,141,256.30	16,705,285.93
无形资产摊销	15,628,235.97	15,332,153.57
聘请中介机构费	14,442,718.34	4,905,665.61
折旧费	10,087,367.74	7,844,442.46
储罐检修费	1,772,744.76	1,772,744.76
环保费	1,038,683.72	2,390,261.98
物料消耗	3,239,068.45	2,636,888.33
其他	6,029,302.67	13,082,452.76
业务招待费	4,951,457.35	3,739,745.18
排污费	629,130.78	39,502.21

合 计

项 目	本期数	上年数
汇兑损失	-	152,779.31
减：汇兑收益	2,066,162.57	-
手续费支出	607,999.61	1,218,989.57
其他	240.00	249,335.31
合 计	38,685,399.21	24,771,009.01

本期计入财务费用的政府补助情况详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

(三十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
集成电路产业发展专项扶持资金	4,777,143.87	-	与收益相关	4,777,143.87
稳岗补贴	1,797,124.22	13,522.05	与收益相关	1,797,124.22
科创委研发补助款	1,128,000.00	-	与收益相关	1,128,000.00
工业企业技术改造税收增量奖补资金	1,019,500.00	716,000.00	与收益相关	1,019,500.00
工业结构调整专项	714,300.00	714,300.00	与资产相关	714,300.00
企业研发财政奖补资金	488,000.00	-	与收益相关	488,000.00
2016年度深圳未来产业发展专项资金(军工专项)	440,004.00	440,004.00	与资产相关	440,004.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

(三十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	6,634,306.79
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	3,200,000.00

项 目	本期数	上年数
公允价值变动损益	12,301,316.51	-
存货跌价损失	814,245.82	3,328,245.72
固定资产减值损失	5,232,361.13	-
在建工程减值损失	-	-2,621,070.06
合 计	-1,118,118.31	-18,346,602.31

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-6,869,718.46	-589,530.54	-6,869,718.46
其中：固定资产	-6,869,718.46	-589,530.54	-6,869,718.46

(四十三) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	83,314.60	87,030.36	83,314.60
无法支付的应付款	717,660.33	1,017,788.10	717,660.33
其他	2,075,501.47	6,269.85	2,075,501.47
合 计	2,876,476.40	1,111,088.31	2,876,476.40

(四十四) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	-	50,000.00
非常损失	143,861.75	-	143,861.75
资产报废、毁损损失	63,825.05	963,757.64	63,825.05
罚款支出	1,575,187.18	55,430.00	1,575,187.18
赔偿金、违约金	7,780.00	217,939.22	7,780.00
税收滞纳金	60,109.32	2,775.97	60,109.32
其他	62,131.22	66,344.95	62,131.22
合 计	1,962,894.52	1,306,247.78	1,962,894.52

(四十五) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	45,919,144.65	92,420,792.83
递延所得税费用	2,796,051.86	7,219,260.32
合 计	48,715,196.51	99,640,053.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	361,087,599.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,163,139.94
子公司适用不同税率的影响	931,821.69
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,311,670.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,468,724.63
税法规定的额外可扣除的费用及其他	-14,338,551.14

研发费用

加计扣除的金额

所得税影响

(因符合)高新技术企业认定条件而享受的优惠

研发费用加计扣除及其他符合税法规定的扣除项目

其他

递延所得税

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

递延所得税影响

2. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
营业外支出	1,755,207.72	312,490.14
支付的可赎回费用	127,857,950.57	167,974,847.85
经营性往来款	28,916,994.18	39,466,785.87
合 计	158,510,158.47	207,781,123.51

研发费用

加计扣除的金额

所得税影响

(因符合)高新技术企业认定条件而享受的优惠

研发费用加计扣除及其他符合税法规定的扣除项目

其他

项 目	本期数	上年数
理财赎回	225,800,000.00	59,000,000.00
可供出售金融资产转让	-	114,000,000.00
合 计	225,800,000.00	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	211,600,000.00	73,000,000.00
支付的投资性往来款	3,300,000.00	-
预付股权款	-	18,000,000.00
购买可供出售金融资产	1,000,000.00	-
合 计	215,900,000.00	91,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到筹资性往来款	26,937,790.00	-
不丧失控制权处置部分股权	29,179,828.99	-
未到期票据贴现不终止确认	225,054,141.41	-
合 计	281,171,760.40	-

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
加：资产减值准备	4,418,118.31	18,316,602.31
信用减值损失	7,465,925.71	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,607,581.21	140,429,662.23
无形资产摊销	15,553,347.96	15,411,187.93
长期待摊费用摊销	14,781,337.77	13,981,589.25
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)	6,869,718.46	589,530.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	63,825.05	296,573.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	35,862,944.62	18,552,192.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-554,445.58	-103,972,662.25
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,846,333.23	13,268,953.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,050,203.22	-6,049,693.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,630,692.28	-72,120,196.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,616,752.22	-113,534,913.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-259,155,650.68	-56,816,201.47
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	20,141,256.30	16,705,285.93
经营活动产生的现金流量净额	219,974,768.75	402,127,154.58
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	178,016,110.67	254,511,820.28

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
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	-76,495,709.59	156,983,712.84

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

2016 年度现金流量表中现金期末数为 281,848,623.01 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 281,848,623.01 元，差额 27,336,802.75 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 22,306,802.75 元，信用证

保证金 5,030,000.00 元。

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	131,034,224.17	票据保证金
应收票据	336,049,384.55	电费质押、已背书/贴现未到期商业汇票
应收账款	36,700,184.30	借款质押
固定资产	84,415,220.69	借款抵押
无形资产	38,607,692.14	借款抵押
合计	946,439,505.81	

1. 截止2019年12月31日, 公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
威科电子	中国建设银行 深圳分行	房屋建筑物 和土地	2,666.34	2,800.00	2020/7/10	江苏威科电子有限公司、 张亚、深圳市中电华星电 子技术有限公司[注 1]
本公司	民生银行葫芦 岛分行	房屋建筑物 和土地	3,618.91	0.00	2021/3/14	[注 2]葫芦岛锦化进出 口有限公司、蔡卫东、刘 和雪
本公司	兴业银行沈阳 皇姑支行	房屋建筑物 和土地	3,108.03	7,500.00	2020/11/24	长沙韶光光电有限公司 [注 3]
本公司	广发银行葫芦 岛分行	房屋建筑物 和土地	4,168.31	2,500.00	2020/6/20	[注 4]
本公司	广发银行葫芦 岛分行	房屋建筑物 和土地	4,168.31	8,000.00	2020/6/19	[注 4]票据融资
本公司	华夏银行沈阳 分行	房屋建筑物 和土地	16,513.60	2,200.00	2020/1/18	蔡卫东、刘和雪[注 5]
本公司	华夏银行沈阳 分行	房屋建筑物 和土地	16,513.60	2,150.00	2020/5/6	票据融资
本公司	华夏银行沈阳 分行	房屋建筑物 和土地	16,513.60	2,895.00	2020/5/14	
本公司	华夏银行沈阳 分行	房屋建筑物 和土地	16,513.60	895.00	2020/5/14	蔡卫东、刘和雪[注 5]
本公司	华夏银行沈阳 分行	房屋建筑物 和土地	16,513.60	5,000.00	2020/5/14	
本公司	华夏银行沈阳 分行	房屋建筑物 和土地	16,513.60	5,000.00	2020/5/14	
本公司	华夏银行沈阳 分行	房屋建筑物 和土地	16,513.60	2,105.00	2020/5/14	
长沙韶光	长沙银行股份 有限公司华联 支行	房屋建筑物	2,995.40	0.00	2020/9/10	本公司[注 6]
本公司	朝阳银行营州	房屋建筑物	11,194.98	2,000.00	2020/8/10	[注 7]

11.7%

11.7%

11.7%

11.7%

11.7%

11.7%

11.7%

11.7%

根据20180005号、SY12(高抵)20180006号的《最高额抵押合同》，以本公司的土地、房产为本公

司与华夏银行股份有限公司沈阳分行签订的自2018年9月11日至2019年11月11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2019年12月31日该项下借款余额15,895.00万元。

[注6]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》,以长沙韶光房屋建筑物为长沙韶光与长沙银行股份有限公司华联支行签订的自2018年9月11日至2020年9月10日止,编号为262220180914309546的《最

高综合授信合同》提供最高金额不超过5,000.00万元的抵押担保,截至2019年12月31日该项下借款余额为0.00万元。

本公司于2019年7月与朝阳银行营州支行签订编号为2019年营州公司抵字第0003-1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2019年7月15日至2020年7月14日止,提供最高金额不超过5,000.00万元的抵押担保。截至2019年12月31日,该项下借款余额为0.00万元。

2. 截止2019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	2019/10/23	2020/7/10	江苏威科电子有限公司、张亚、深圳市中电华星电子技术有限公司
本公司	民生银行葫芦岛分行	应收票据	0.00	2019/8/23	2020/2/23	葫芦岛锦化进出口有限公司、蔡卫东、刘和雪 [注1]
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	332.00	-	-	[注2]

[注2] 本公司于2019年7月16日将4张总金额3,320,000.00 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2019年12月31日,该银行承兑汇票仍处于质押状态。

(四十九) 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	767,397.46	6.9762	5,353,518.16
港币	710.70	0.8958	636.65
英镑	3.72	9.1501	34.04

补助项目	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
生态文明建设资金	2019年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
2019年知识产权贯标认证补助	2019年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
建档立卡岗位补贴	2019年度	17,073.19	其他收益	其他收益	17,073.19
稳岗补贴	2019年度	11,107.41	其他收益	其他收益	11,107.41
企业专利申请补助	2019年度	1,000.00	其他收益	其他收益	1,000.00
购买厂房补贴	2019年度	141,600.00	其他收益	其他收益	141,600.00
孵化培育上台阶奖励	2019年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
科创委研发补助款	2019年度	602,000.00	其他收益	其他收益	602,000.00
贷款贴息补贴	2019年度	90,000.00	财务费用	财务费用	90,000.00
稳岗补贴	2019年度	1,786,016.81	其他收益	其他收益	1,786,016.81
三代税款手续费返还	2019年度	57,227.96	其他收益	其他收益	57,227.96

				其他收益	131,399.90
江苏省丹阳经济开发区财政所机关办公基础设施建设	2015年度	1,701,000.00	递延收益	其他收益	117,600.00

	2009年度	5,000,000.00	递延收益	其他收益	357,142.86
科技专项资金	2013年度	400,000.00	递延收益	其他收益	28,571.40
大气在线监测仪	2007年度	800,000.00	递延收益	其他收益	57,142.84
3242					
环保补贴	2007年度	400,000.00	递延收益	其他收益	28,571.41
高新技术企业补助	2019年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
技术中心扶持资金	2019年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
上项税附加计递减款	2019年度	31,375.49	其他收益	其他收益	31,375.49

补助项目	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
生育保险津贴	2019年度	72,218.31	其他收益	其他收益	72,218.31
长沙韶光半导体有限公司视频显示处理器产业化能力建设项目	2019年度	3,500,000.00	递延收益	-	-
合计		-			13,400,798.20

(1) 本期收到政府补助15,879,332.94元其中：

1) 根据长沙经济技术开发区管理委员会下发的《关于拨付集成电路产业发展专项扶持资金的通知》(长经开管发[2019]17号)，本期收到政府补助4,777,143.87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2019年度其他收益。

2) 根据长沙县财政局下发的《关于下达2018年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金的通知》(长县财企追指[2019]57号)，本期收到政府补助1,019,500.00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2019年度其他收益。

3) 根据长沙经济技术开发区管理委员会下发的《关于拨付集成电路产业发展专项扶持资金的通知》(长经开管发[2019]17号)，本期收到政府补助488,000.00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2019年度其他收益。

8). 根据长沙县财政局《关于下达湖南省2018年企业研发后补助财政专项资金的通知》(长县财企追指[2018]119号), 本期收到政府补助165,170.00元, 系与收益相关的政府补助。

2019年, 根据县委办《关于下达2019年生态文明建设专项资金的通报》, 本期收到政府补助100,000.00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2019年度其他收益。

2019年, 根据长沙市知识产权局《关于规范长沙市企业知识产权管理体系贯标认证资助政策的通知》(长知发[2019]56号), 本期收到政府补助100,000.00元, 系与收益相关的政府补助。

2019年, 根据长沙县财政局《关于下达2019年企业研发后补助财政专项资金的通知》(长县财企追指[2019]119号), 本期收到政府补助165,170.00元, 系与收益相关的政府补助。

2019年, 根据长沙县财政局《关于下达2019年企业研发后补助财政专项资金的通知》(长县财企追指[2019]119号), 本期收到政府补助165,170.00元, 系与收益相关的政府补助。

17)根据中共深圳市委、深圳市人民政府下发的深发〔2016〕7号，深圳市科技创新委下
发的深科技创新规〔2019〕1号和深圳市科技创新委、深圳市财政局下发的深科技创新规

2019年福田区惠企政策贷款贴息支持，公司2019年度收到贷款贴息补贴90,000.00
元。系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动密切相关。

26) 因公司支持技术中心发展，公司2019年收到葫芦岛市工业和信息化委员会下发的技术中心扶持资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，计入2019年度其他收益200,000.00元。

27) 根据财政部、税务总局和海关总署印发的财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，公司2019年收到进项税加计递减款项31,375.49元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，计入2019年度其他收益31,375.49元。

28) 根据深圳市人力资源和社会保障局下发的深人社规[2016]11号《关于做好失业保险支持企业稳岗有关工作的通知》和深人社规[2018]120号，公司2019年收到稳岗补贴21,118.21元，其中子公司深圳威科收到8,657.21元，子公司上海琢鼎投资管理有限公司收到12,461.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，计入2019年度其他收益21,118.21元。

4) 根据文件辽环发[2011]58号, 公司2011年度收到重金属污染防治专项补贴3,582,747.02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2019年其他收益255,910.50元。

5) 根据文件葫环[2009]108号, 公司2009年度收到环境污染防治专项资金5,000,000.00元, 系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已分摊计入2019年其他收益357,142.86元。

6) 根据文件葫环[2013]1111号, 公司2013年度收到科技专项补助资金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2019年其他收益28,571.40元。

7) 根据文件葫环[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2019年其他收益57,142.84元。

8) 根据文件葫环[2013]1111号, 公司2013年度收到科技专项补助资金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2019年其他收益28,571.44元。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币万元。

(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

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
九强讯盾	2019年3月31日	800.00	51.00	现金收购
九强自控	2019年3月31日		51.00	

续上表:

被购买方名称	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
九强讯盾	2019年3月31日	[注1]	2,580.04	896.29
九强自控	2019年3月31日			

[注1]2018年8月31日, 公司控股子公司长沙韶光与九强讯盾、九强自控于深圳共同签署了《并购协议》, 由九强讯盾吸收合并九强自控后, 长沙韶光出资800.00万元对标的公司增资扩股。本公司已于2018年支付上述股权转让款800.00万元, 九强讯盾于2019年3月办妥工商手续, 长沙韶光派出董事占大多数, 本公司可在2019年5月未召开前有权公司的实质控制权, 为便于核算, 将2019年3月31日确定为购买日, 自2019年4月1日起将其纳入合并财务报表范

围。

2. 合并成本及商誉

合并成本	九强讯盾公司
--现金	800.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	633.82
商誉	166.18

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

合并对价为支付现金，以现金支付为合并对价的，其公允价值直接按照现金支付数

确定。非现金资产公允价值按照购买日公允价值确定，金额高于可辨认净资产公允价值份额，差额系无形资产及可辨认非专利技术、专利权等无形资产、非专利技术、产品商标等无形资产。无形资产主要为银行产品商标等无形资产，以取得管理权用于银行产品非常密切相关业务，以及形成商誉。

(2) 其他说明

3. 被购买方在购买日之前拥有的无形资产，其价值

项目	九强讯盾公司	
	账面余额	减值准备
无形资产	524.00	524.00
交易性金融资产	120.00	120.00
应收账款	112.00	112.00
应收账款	32.00	32.00
货币资金	32.00	32.00

续上表

	九强讯盾公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
存货	651.73	651.73
其他流动资产	30.89	30.89
固定资产	228.75	228.75
长期待摊费用	24.83	24.83
递延所得税资产	40.27	40.27
减：应付款项	412.03	412.03
预收款项	49.94	49.94
应付职工薪酬	21.27	21.27
应交税费	0.50	0.50
其他应付款	200.00	200.00
净资产	1,242.78	1,242.78
取得的净资产	633.82	633.82

根据账面价值确定可辨认资产、负债公允价值。

二) 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2019年4月16日,孙公司深圳中电华星公司投资设立的华星(香港)有限公司,拥有实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日,华星(香港)有限公司的净资产为-84.82万元,成立日至期末的净利润为-84.82

2019年11月29日,孙公司深圳中电华星公司投资设立的中电华星(沈阳)电子技术

有限公司(以下简称“中电华星”)的净资产为-0.26万元,成立日至期末的净利润为-0.26万元。

3)2019年11月4日,子公司威科电子与沈榆程、黄次鹏、向昊共同出资设立深圳威科射频技术有限公司(以下简称“威科射频”),注册资本人民币5,000.00万元,其中威科电子出

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	
有限公司							
華星(香港)有限公司	三级	香港	香港	批发和零售业		51.00	设立[注 7]
威科射频	三级	深圳	深圳	批发和零售业		44.00	设立[注 8]
九强讯盾	二级	长沙	长沙	制造业		51.00	购买[注 9]
九强自控	三级	长沙	长沙	制造业		51.00	购买[注 10]

[注 1] 本公司通过控股子公司葫芦岛锦化进出口有限公司持有该公司 61.08% 的表决权，故本公司合计持有该公司 61.08% 的股权。

[注 2] 本公司通过控股子公司长沙韶光持有该公司 100.00% 的股权，故本公司合计持有该公司 100.00% 的股权。

[注 3] 本公司通过控股子公司威科电子持有该公司 100.00% 的股权，故本公司合计持有该公司 100.00% 的股权。

[注 4] 本公司通过控股子公司威科电子持有该公司 51.00% 的股权，故本公司合计持有该公司 51.00% 的表决权。

[注 5] 本公司实际出资占该公司实收资本的 100.00%，且子公司上海琢鼎投资管理有限公司为该公司普通合伙人。

[注 6] 本公司通过控股孙公司深圳中电华星公司持有该公司 100.00% 股权，故本公司合计持有该公司 51.00% 的股权。

[注 7] 本公司通过控股孙公司深圳中电华星公司持有该公司 100.00% 股权，故本公司合计持有该公司 51.00% 的股权。

[注 8] 本公司通过控股子公司威科电子持有该公司 44.00% 的股权，故本公司合计持有该公司 44.00% 的股权。

[注 9] 本公司通过控股子公司长沙韶光持有该公司 51.00% 的股权，故本公司合计持有该公司 51.00% 的股权。

[注 10] 本公司通过控股子公司长沙韶光持有该公司 51.00% 的股权，故本公司合计持有该公司 51.00% 的股权。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司通过威科电子持有威科射频 44% 的股权，为该公司的第一大股东，根据章程约定，威科射频股东会按照实缴的比例行使表决权，截止 2019 年 12 月 31 日，威科射频实收资本

300.07 万元，其中：威科电子出资人民币 300 万元，占比 99.98%，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(3)其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2.重要的非全资子公司

子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告的股利 | 期末少数股东权益

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告的股利	期末少数股东权益
福州福晖石油化工有限公司	100.00%	1,867.41	-	1,867.41
葫芦岛航锦钛业有限公司	100.00%	2,317.13	-	2,317.13
深圳中电华星	100.00%	-	-	-
九强讯盾	100.00%	-	-	-

续上表：

子公司名称	期间数					
	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
福州福晖石油化工有限公司	1,952.92	1,111.21	6,094.13	1,867.41	-	1,867.41
葫芦岛航锦钛业有限公司	3,645.40	3,991.42	7,639.82	2,317.13	-	2,317.13
深圳中电华星	-	-	-	-	-	-
九强讯盾	-	-	-	-	-	-

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	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
锦州锦晖石油化工储运有限公司	1,105.84	-510.98	-510.98	99.15	1,047.78	-227.90	-227.90	55.65
葫芦岛航锦钛业有限公司	683.84	-1,620.29	-1,620.29	141.11	5,559.27	-419.17	-419.17	277.37
深圳中电华星	28,026.96	1,968.65	1,968.65	-4,769.64	-	-	-	-
九强讯盾	2,580.04	896.29	896.29	-968.95	-	-	-	-

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年7月1日，子公司上海项目投资管理有限公司与海州文林达签订《

...

...

...

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%	46.79	-259.73
下降5%	-46.79	259.73

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

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。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) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果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在活跃市场消失。
- (6) 以上大幅折扣购买或源生金融资产，以及大幅折价出售金融资产。

本公司通过概率加权预期信用损失模型评估信用风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在更长时间内无法按约定条款支付利息或本金的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、还款的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4.1. 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。本公司在考虑公司策略的变化基础上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持续监控。财务部门通过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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同

下(单位：人民币万元)：

项 目	期 末 数		
	一年以内	一至两年	两至三年
短期借款	67,281.01	-	-
应付票据	6,897.95	-	-
应付账款	51,869.51	-	-
其他应付款	24,248.54	-	-
金融负债和或有负债合计	150,297.01	-	-

续上表：

三年以上	合 计
-	67,281.01
-	6,897.95
-	51,869.51
-	24,248.54
-	150,297.01

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	50,420.63	-	-	-	50,420.63
应付票据	5,087.14	-	-	-	5,087.14
应付账款	66,657.96	-	-	-	66,657.96
其他应付款	52,512.54	-	-	-	52,512.54

（二）持续和非持续第二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

对于公司持有的银行理财产品、其他权益工具等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。年末交易对方提供的权益通知书中

其他关联方名称	与本公司的关系
蔡卫东	本公司关键管理人员
刘和雪	本公司关键管理人员

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

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
蔡卫东 刘和雪	本公司	28,950,000.00	2019/7/18	2020/5/14	否[注1]
蔡卫东 刘和雪	本公司	8,950,000.00	2019/8/16	2020/5/14	否[注1]
蔡卫东 刘和雪	本公司	50,000,000.00	2019/10/15	2020/5/14	否[注1]
蔡卫东	本公司	50,000,000.00			

[注3]本公司在华夏银行股份有限公司沈阳分行开出的银行承兑汇票对应华夏银行股份有限公司沈阳分行借款担保与抵押合同下的所有授信额度，借款性质为票据融资。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	25	27
在本公司领取报酬人数	17	18
报酬总额(万元)	1,451.75	1,482.92

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

1. 本公司于2018年8月完成了《关于航锦科技股份有限公司2018年股权激励计划(草案)》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格的348名激励对象授予限制性股票18,000,000.00股，授予价格6.20元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起36个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划

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18,000,000.00股，于2018年10月18日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

2019年10月21日，公司召开董事会，决议通过《关于2018年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意为343名符合解锁条件的激励对象办理解锁事宜，共计解锁7,156,000.00股，行权日为2019年10月28日。同时，董事会决议通过回购已离职人员共计110,000.00股股票。

截止2019年12月31日，第二个解锁期内已有4人离退休，其持有的220,000.00股将

无法行权，本公司授予被激励对象限制性股票剩余数量为 10,514,000.00 股。

(二) 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	18,319,360.00
公司本期作废的各项权益工具总额	20,653,900.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见附注十一(一)

[注]股份支付情况的说明

授予的限制性股票的解除限售安排及业绩考核：第一个解除限售期业绩考核目标为 2018 年扣除非经常性损益后的净利润不低于 4.037 亿元人民币；第二个解除限售期考核目标为 2018 年、2019 年扣除非经常性损益后的净利润累计不低于 9.284 亿元人民币；第三个解除限售期考核目标为 2018 年、2019 年、2020 年扣除非经常性损益后的净利润累计不低于 16.106 亿元人民币。

(三) 以权益结算的股份支付

1. 以权益结算的股份支付的总体情况

(1) 限制性股票激励计划

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2019年11月4日，子公司威科电子与沈榆程、黄次鹏、向昊共同出资设立威科射频，注册资本人民币5,000.00万元，其中深圳威科公司出资人民币2,200万元，占其注册资本的44%。截止2019年12月31日，子公司威科电子已实际出资人民币300.00万元，尚

未出资人民币4,700.00万元。

(2) 2019年11月19日，孙公司深圳中电华星公司投资设立的中电华星(沛县)电子有限公司，注册资本人民币200万元；其中深圳中电华星公司出资人民币200万元，截止2019年12月31日，孙公司深圳中电华星公司尚未出资人民

币200万元。

2. 其他

承诺事项	承诺时间	承诺期限	承诺内容
威科射频	2019年11月4日	长期	与沈榆程、黄次鹏、向昊共同出资设立威科射频，注册资本人民币5,000.00万元，其中深圳威科公司出资人民币2,200万元，占其注册资本的44%。截止2019年12月31日，子公司威科电子已实际出资人民币300.00万元，尚未出资人民币4,700.00万元。
中电华星(沛县)电子有限公司	2019年11月19日	长期	由深圳中电华星公司投资设立，注册资本人民币200万元；其中深圳中电华星公司出资人民币200万元，截止2019年12月31日，孙公司深圳中电华星公司尚未出资人民币200万元。

承诺事项	承诺时间	承诺期限	承诺内容
中电华星(沛县)电子有限公司	2019年11月19日	长期	由深圳中电华星公司投资设立，注册资本人民币200万元；其中深圳中电华星公司出资人民币200万元，截止2019年12月31日，孙公司深圳中电华星公司尚未出资人民币200万元。

担保单位：抵押权人

抵押标的

抵押物

抵押物

抵押物

抵押物

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
		公司单联支行			

威科电子占泓林微注册资本的45%，系控股股东。

2. 2020年1月5日，公司全资子公司长沙韶光拟以支付现金4,000.00万元的方式购买武汉英之园科技发展有限公司持有的武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司10.67%的股权。《股权转让协议》已于2020年1月5日于长沙市签署。本次交易完成后，武汉导航院将成为长沙韶光持股10.67%的参股公司。2020年2月27日，长沙韶光与武汉导航院股东武汉英之园科技发展有限公司于长沙市签署了《股权转让协议》，由长沙韶光以支付现金6,371.60万元的方式继续收购英之园持有的武汉导航院16.99%的股权。本次交易完成后，长沙韶光将合计持有武汉导航院27.66%的股权，成为武汉导航院持股比例第二大的股东。

3. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，本公司特切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防

本财务报表编制基础为持续经营，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

（二）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 实际控制人及本公司被质押的股权情况

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，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日，本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度，金额单位为人民币元。

(一) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	240,924,380.49	239,587,184.69
商业承兑汇票		
账面余额小计	240,924,380.49	239,587,184.69
减：坏账准备	12,046,219.02	11,799,750.00

按组合计提坏账准备	239,587,184.69	100.00	11,979,359.23	5.00	227,607,825.46
-----------	----------------	--------	---------------	------	----------------

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	240,924,380.49	12,046,219.02	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,979,359.23	66,859.79	-	-	12,046,219.02

5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,320,000.00

6. 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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	225,253,703.34

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	29,455,767.36
1-2年	2,592,571.88
2-3年	1,000,000.00
3-4年	831,407.39
5年以上	831,407.39
账面余额小计	32,879,749.68
坏账准备小计	2,592,571.88
账面价值合计	30,316,296.43

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	831,407.39	2.53	831,407.39	100.00	
按组合计提坏账准备	32,048,342.29	97.47	1,732,015.86	5.40	30,316,296.43
合计	32,879,749.68	100.00	2,563,423.25	7.80	30,316,296.43

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	831,407.39	2.82	831,407.39	100.00	-
按组合计提坏账准备	28,631,406.37	97.18	1,436,570.32	5.00	27,199,836.05

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,431,570.32	300,475.54	-	-	1,732,045.86
小 计	2,262,977.71	300,475.54	-	-	2,563,453.25

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

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
中信钛业股份有限公司	4,938,054.21	1 年以内	15.02	246,902.71
鞍钢股份有限公司	4,556,803.60	1 年以内	13.86	227,840.18
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	3,953,106.35	1 年以内	12.02	197,655.32
辽宁世星药化有限公司	2,793,840.62	1 年以内	8.50	139,692.03

账 龄	期末数
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	4,798,206.35
账面余额小计	73,430,923.46
减：坏账准备	11,195,226.17
账面价值小计	62,235,697.29

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	71,070,953.33	120,147,860.10
备用金	1,040,274.13	1,925,330.93
保证金	336,000.00	1,451,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2019年12月31日余额	6,397,019.82	-	4,798,206.35	11,195,226.17

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合

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(%)	坏账准备期末余额
			元, 1-2 年 270,000.00 元		
王康	备用金	350,000.00	一年以内	0.48	17,500.00
小 计		6,558,808.68		8.93	4,899,736.47

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
威科电子	子公司	51,340,625.00	69.92
锦州航锦储运有限公司	子公司	12,098,486.54	16.48
上海琢鼎投资管理有限 公司	子公司	2,833,635.44	3.86

(五) 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	2,987,992,754.56	2,444,140,042.16	3,214,353,253.14	2,525,353,361.37
其他业务	25,619,319.93	84,712,559.91	69,369,596.65	56,466,849.84

聚氯乙烯	297,410,326.40	307,992,100.29	317,170,389.19	341,599,572.86
氯化苯	138,219,297.30	141,570,199.05	170,514,131.55	179,781,494.10
二氯丙烷	38,825,618.12	39,127,182.27	40,805,061.78	41,114,817.00
氢气	28,409,000.29	28,702,000.00	28,282,700.00	28,473,300.00
其他	28,311,598.94	291,121,339.51	28,389,441.77	221,489,724.51
小计	507,205,770.05	808,512,821.12	625,162,723.39	812,388,908.47

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	1,811,110,110.10	1,444,110,110.10	1,911,110,110.10	1,511,110,110.10
华南地区	1,176,882,644.46	954,030,000.00	1,303,243,143.04	1,011,110,110.10
华北地区	999,999,999.99	800,000,000.00	1,000,000,000.00	800,000,000.00
华中地区	1,000,000,000.00	800,000,000.00	1,000,000,000.00	800,000,000.00
西南地区	1,000,000,000.00	800,000,000.00	1,000,000,000.00	800,000,000.00
西北地区	1,000,000,000.00	800,000,000.00	1,000,000,000.00	800,000,000.00
东北地区	1,000,000,000.00	800,000,000.00	1,000,000,000.00	800,000,000.00
境外	1,000,000,000.00	800,000,000.00	1,000,000,000.00	800,000,000.00
合计	7,000,000,000.00	5,600,000,000.00	7,000,000,000.00	5,600,000,000.00

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
辽宁世星药化有限公司	152,906,338.39	5.06
吉林化纤股份有限公司	84,460,046.09	2.79
山东德普化工科技有限公司	74,820,138.83	2.47
恒力石化(大连)有限公司	67,555,970.40	2.22
山东隆华新材料股份有限公司	64,884,056.90	2.15
小 计	444,126,487.67	14.69

(六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	10,739,821.54
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	3,200,000.00
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	93,943,000.00
合 计	-	147,882,821.54

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	-6,933,513.51	-
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)	1,000,000.00	-
计入当期损益的公允价值变动损益	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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		

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.18	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.94	0.44	0.43

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	306,662,510.41
非经常性损益	2	6,199,016.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	300,463,493.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	2,402,677,388.78
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
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	102,321,370.08
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	5
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	10,070,628.15 10,923,315.73 44,367,200.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	4,8,2
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	2,516,843,938.68
加权平均净资产收益率	13=1/12	12.18%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.94%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	306,662,510.41
非经常性损益	2	6,199,016.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	300,463,493.64
期初股份总数	4	690,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-

项 目	序号	本期数
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	110,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	1
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	689,990,833.33
基本每股收益	13=1/12	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.44

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	306,662,510.41
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	306,662,510.41
非经常性损益	4	63,199,016.57
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	300,463,493.84
发行在外的普通股加权平均数	6	689,990,833.33
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7	1,744,302.68
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	691,735,136.01
稀释每股收益	9=5/8	0.44
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.43

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	减少 96.43%	主要系理财产品减少所致。
应收款项融资	增加 41.02%	主要系收到的信用等级较高的银行承兑增加所致
其他非流动资产	减少 41.12%	主要本年获取九强讯盾的控制权转为长期股权投资核算

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
短期借款	增加 33.44%	主要系本年新增未到票承兑汇票增加所致
应付票据	增加 35.60%	主要系公司开出的票据增加所致。
应交税费	减少 40.66%	主要系本年利润减少，所得税减少所致。
其他应付款	减少 53.82%	主要系限制性股票第一期到期行权及股权款支付所致
递延所得税负债	减少 61.95%	主要系固定资产折旧税会差异缩小所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
研发费用	增加 54.01%	主要系主要系收购中电华星与九强讯盾所致。
财务费用	增加 56.17%	主要系借款增加所致。
资产减值损失	减少 75.88%	主要系固定资产计提减值所致。



营业执照

(副本)

成立日期
2013年12月19日

合伙期限
2013年12月19日至长期

主要经营场所
绍兴市江干区新业路8号华联时代大厦1室

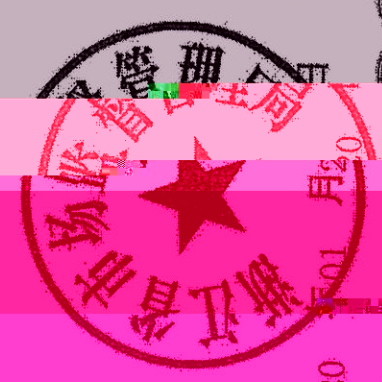
验证企业资本，出具验资中的审计业务，出具管理记帐；会计咨询、税务规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登

扫描二维码，登录国家企业信用信息公示系统，了解更多登记、备案、许可、监管信息。



夏人幢



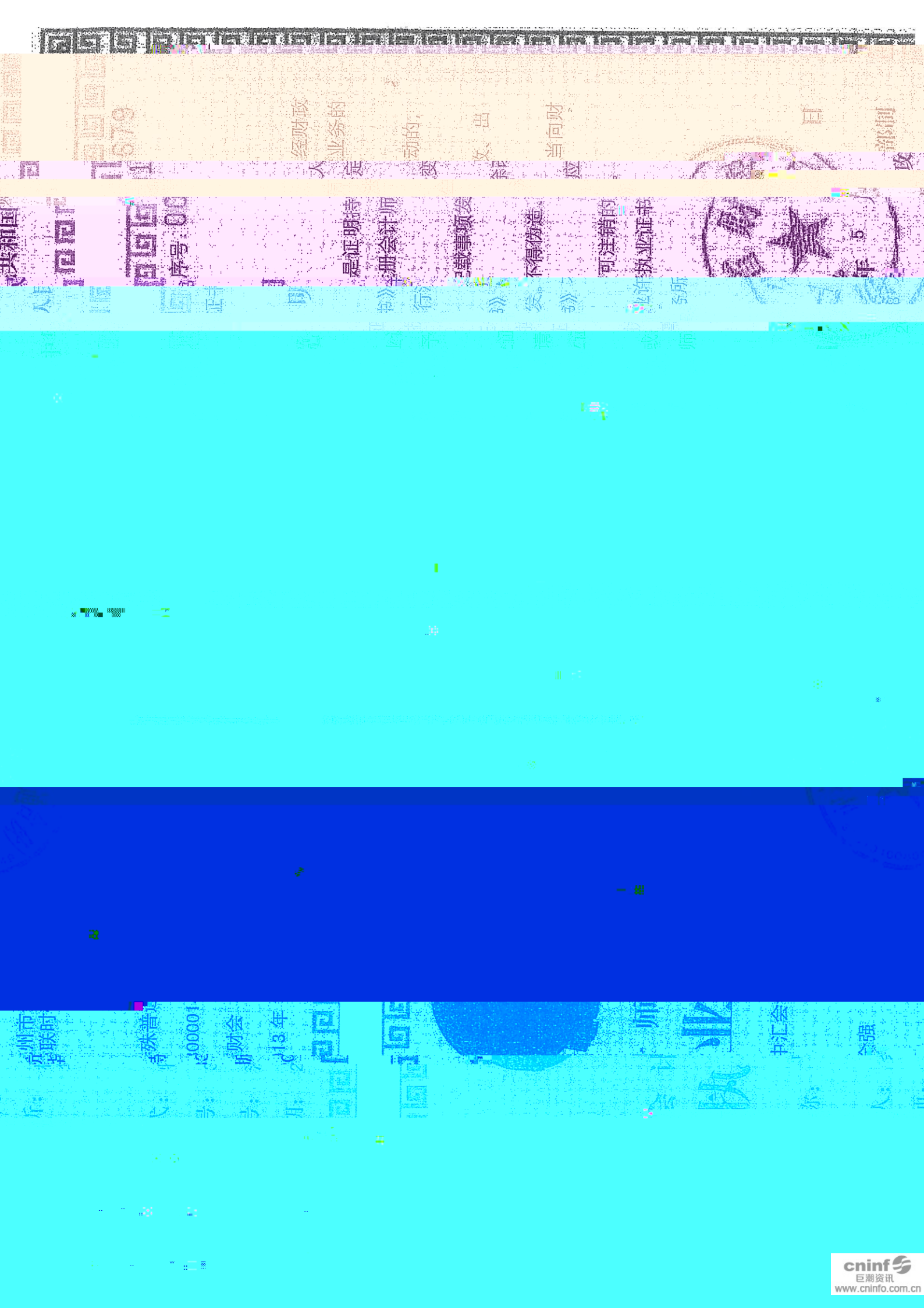
机关

2020

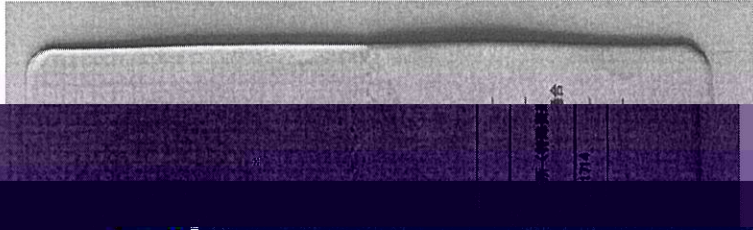
市场主体应当于每年1月1日至6月

www

gsxt







仅供中汇会审[2020]0995号报告



扫描全能王 创建



扫描全能王 创建



1. 特种设备安全监察局
2. 特种设备安全监察局
3. 特种设备安全监察局
4. 特种设备安全监察局
5. 特种设备安全监察局
6. 特种设备安全监察局
7. 特种设备安全监察局
8. 特种设备安全监察局
9. 特种设备安全监察局
10. 特种设备安全监察局

1. 特种设备安全监察局
2. 特种设备安全监察局
3. 特种设备安全监察局
4. 特种设备安全监察局
5. 特种设备安全监察局
6. 特种设备安全监察局
7. 特种设备安全监察局
8. 特种设备安全监察局
9. 特种设备安全监察局
10. 特种设备安全监察局