



# 航锦科技股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019-060

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔡卫东、主管会计工作负责人刘和雪及会计机构负责人(会计主管人员)任玉华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，有关风险公司已在本报告中描述，请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意本报告第四节“经营情况讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第九节 公司债相关情况 .....	33
第十节 财务报告 .....	34
第十一节 备查文件目录 .....	164

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、航锦科技	指	航锦科技股份有限公司
董事会	指	航锦科技股份有限公司董事会
监事会	指	航锦科技股份有限公司监事会
股东大会	指	航锦科技股份有限公司股东大会
控股股东	指	新余昊月信息技术有限公司
长沙韶光	指	长沙韶光半导体有限公司
威科电子	指	威科电子模块（深圳）有限公司
上海琢鼎	指	上海琢鼎投资管理有限公司
中电华星	指	深圳市中电华星电子技术有限公司
成都国光	指	成都国光电气股份有限公司
成都思科瑞	指	成都思科瑞微电子有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
辽宁证监局	指	中国证券监督管理委员会辽宁监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《航锦科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
折百	指	折算成百分之百浓度
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
期末、本期末、报告期末	指	2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	航锦科技	股票代码	000818
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	航锦科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	航锦科技		
公司的外文名称（如有）	HANGJIN TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HJKJ		
公司的法定代表人	蔡卫东		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王东冬	
联系地址	辽宁省葫芦岛市连山区化工街 1 号	
电话	0429-2709027	
传真	0429-2709818	
电子信箱	zqb@hangjintechology.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

2019年2月18日、2019年3月6日公司召开第七届董事会第30次临时会议和2019年度第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围的议案》董事会根据相关实际情况，拟变更经营范围，新增项为：消泡剂（聚醚型）。公告已于2019年2月19日、2019年3月7日在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露，公告编号：2019-002、2019-009。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,789,970,249.98	1,828,621,472.70	-2.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	154,589,510.82	241,088,406.96	-35.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	147,532,742.99	240,226,635.59	-38.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	131,743,648.95	6,415,365.54	1,953.56%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.35	-34.29%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.35	-37.14%
加权平均净资产收益率	6.23%	9.32%	-3.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,282,837,994.92	4,221,620,841.24	1.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,587,596,069.70	2,422,315,842.22	6.82%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,132,192.85	
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）	9,289,238.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,342.45	
减：所得税影响额	1,237,344.60	
少数股东权益影响额（税后）	1,276.16	
合计	7,056,767.83	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司从事的主要业务分为两大板块，化工业务和军工业务。

#### 1、化工业务

化工业务是公司的传统优势业务，具体业务内容为基础化工原料的生产和销售。公司化工业务的主要产品包括烧碱（液碱）、环氧丙烷、聚醚和聚氯乙烯等。其中的核心产品烧碱下游应用领域广泛，包括氧化铝、钢铁、化纤、医药、食品、建筑等，主要服务客户包括多家东北地区的大型国有企业、上市公司。公司也致力于开拓新客户，尤其是东北及华北地区的直营客户，力求将区域价格优势最大化。

公司主要产品烧碱、环氧丙烷的经营模式是“以产定销”，按照产能满负荷生产；聚醚由于型号众多，则根据客户的需求“以销定产”。公司通常会根据客户的要货需求，从生产、物流、售后整个业务流程向客户提供全方位服务，力求最大程度让客户满意。公司采用直销和经销混合的模式销售，销售区域主要集中在东北、华北、山东一带，运输方式以陆运为主、海运为辅，区域优势明显。

报告期内，公司成功申请通过高新技术企业资格认证，可享受所得税减按15%税率征收的优惠政策。新产品研发投入增加，于报告期内召开临时股东大会审议通过了增加聚醚型消泡剂的经营范围。

公司以电解法生产烧碱的过程中会产生副产品氢气，为了更好的利用高纯度氢气能源，公司于报告期内与多家从事氢能源的公司建立了战略合作伙伴关系，并聘请清华大学能源与动力工程系（主要是韩敏芳教授及其团队）为公司提供氢能源综合利用的技术咨询和开发服务。

#### 2、军工业务

公司紧抓军工行业和民参军的历史性机遇，于2017年通过并购重组正式切入军工电子业务，并以布局军工电子生态链作为战略目标，不断扩大公司的军工业务规模。

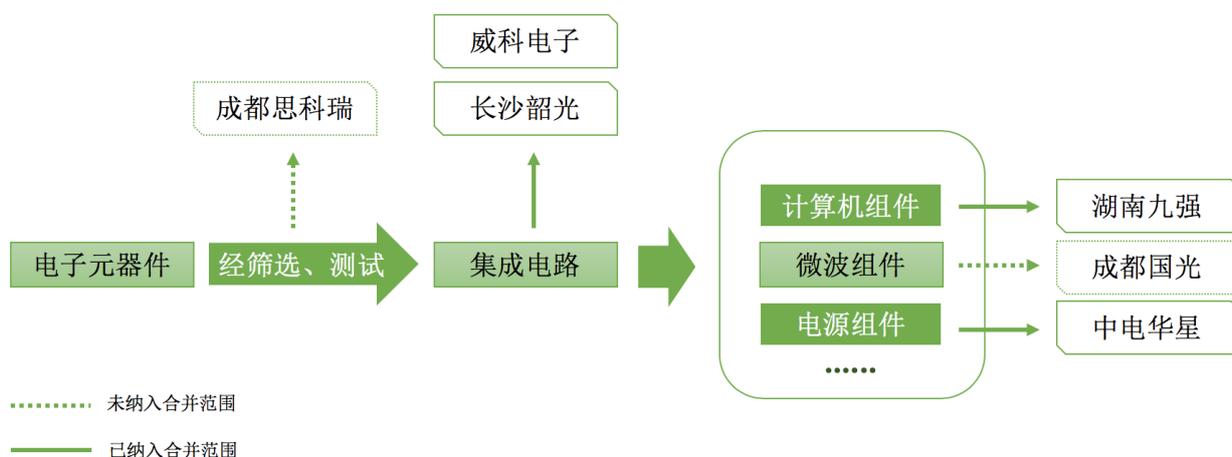
公司的军工子公司长沙韶光主要从事微电子产品的科研、生产及技术服务，其主要产品包括反熔丝FPGA、非易失存储器、总线接口电路，可植于系统控制、数据通讯等军用电子系统中，最终应于主战装备、导弹、船舶等；报告期内，长沙韶光与从事军事电子信息产业的核心研究所签署了金额重大的销售订单；长沙韶光自主研发的第一代图形显示处理芯片于3月签署了首笔销售订单。

威科电子具有厚膜混合集成电路领域最先进的LTCC-MCM生产工艺技术，其产品和技术服务军民两用。民品主要应用于通信领域、医疗电子、工业控制领域、传感器技术、汽车电子、功率驱动，为武器装备配套的混合集成电路应用于机载雷达、舰载雷达、卫星通讯、电子对抗、雷达及末端制导、灵巧武器等。

中电华星研制生产的模块电源、定制电源、大功率电源及系统，可服务于航天、航空、船舶、铁路、电力和通讯等行业。中电华星的主要产品包括可用于机载的三相PFC模块、大功率AC/DC模块、高频数字化军用PFC电源及军用UPS和逆变器产品，其中部分已定型装备；中电华星同时为军工及铁路市场客户提供定制电源。报告期内，公司将中电华星49%的股份以公允价值转让给中电华星高管及员工的持股平台（不涉及股份支付），形成公司与中电华星管理层及员工的利益共同体。

报告期内，公司披露了重大资产重组预案，拟收购成都国光98%和成都思科瑞100%的股权。成都国光自成立以来一直专注微波器件的研制生产，多年来一直承担着雷达、尖端武器等国防重点工程配套产品的研制和生产任务，其产品广泛应用于电子对抗、火控、机载、舰载及气象雷达等领域。近年来，成都国光充分发挥其在真空领域数十年的研究经验，在真空测控行业及民用核配套行业（利用真空技术的热氦检漏设备等）均有所建树，成功自主研发多款产品。成都思科瑞主要为向国防军工客户提供电子元器件测试、筛选、破坏性物理分析（DPA）三大服务，服务团队分布在成都（西南地区）、西安（西北地区）、无锡（华东地区），覆盖了我国军工企业和国防科研院所较为集中的重点军工区域，地域优势明显。

公司军工业务已初步形成一条体系完整、业务协同的军工电子生态链：



## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	主要系母公司环保工程增加投资所致
预付款项	主要系母公司原料预付款增加、长沙韶光预付产品检测费增加及合并中电华星预付货款所致
其他应收款	主要系业务保证金增长所致
其他流动资产	主要系长沙韶光购买理财产品减少以及预缴军品增值税减少所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 化工产品质量稳定，具有区域优势

公司所属行业为基础化工原料制造业，主要经营化工原料的生产、加工和销售。主要化工产品包括烧碱（液碱）、环氧丙烷、聚醚和聚氯乙烯等。其中的核心产品烧碱下游应用领域广泛，包括氧化铝、钢铁、化纤、医药、食品、建筑等。

公司自生产新中国第一桶高纯度烧碱以来，就以“东方红”牌立足于烧碱行业，产品质量稳定，主要客户包括多家大型国企、知名上市公司。其中，产品液碱在东北地区长期占据主导地位，产能和产量均居区域首位。

### 2. 产业转型氢能源，抗风险能力提升

除在传统的基础化工板块保持区域龙头优势外，公司积极转型氢能源利用和开发，以公司生产过程中副产的高纯度氢

气干燥提纯后适宜氢燃料电池为切入点,联合多家已具备燃料电池研发和生产能力的企业,建立了战略合作伙伴关系。此外,公司还聘请在燃料电池领域深耕多年的韩敏芳教授及其团队为公司提供技术咨询服务。

由于传统化工行业具有强周期的特性,经营业绩易受到宏观经济波动的影响;转型新兴行业氢能源,可以提升公司在弱景气周期的抗风险能力。

### 3.致力于环保提标,走可持续发展道路

环保是化工行业永恒的主题。近年来,公司致力于现有环保设备的升级改造:污水提标工程、锅炉超低排放工程、污染土壤修复工程是公司针对“废水、废气、废渣”的预防性工作,以提前满足趋严的环保督察要求,实现公司业务可持续发展。

### 4.南学北用,实行精细化管理

公司聘任了多位拥有丰富江浙企业任职管理经验的高管,为历史悠久的北方工业企业带来了南方企业的先进管理方式。公司内部大力推进精细化管理理念、狠抓细节。

公司各部门均以管理精细化作为考核目标之一,具体表现在:销售部大力拓展直营客户数量,减少中间环节,提高公司盈利;销售管理部以服务客户作为第一目标,致力于提高客户满意度和增强客户粘性;供应部在采购原料时通过同行竞争、择优选用的机制提高了公司自身的议价能力,通过多元化的采购渠道降低了公司对单一供应商的依赖,还通过波段化操作,把握了采购的主动权和节奏;其他部门也在各项细节处有所提升,公司整体经营效率加快。

### 5.激励机制合理,实现多方共赢

公司管理层树立了“同耕耘、同收获、同分享”的企业核心价值观,提倡员工共享公司发展的成果,积极推动了提高基层员工福利、加强干部考核和提拔年轻后备力量等措施,使公司内部风气焕然一新。

### 6.战略布局军工,内生外延增长

公司于2017年下半年收购了两家军工优质标的,正式切入军工电子领域,并通过“内生+外延”的方式,不断扩宽公司军工版图。近年来,公司军工板块的业绩占比不断提升,其重要性进一步凸现。

公司以军用芯片为切入点,以“自主可控”为发展重点,计划构建一条完整产业链,覆盖多环节,将产业协同效应最大化。日前,公司的军工电子生态链已初具雏形,参考“第三节 一、报告期内公司从事的主要业务”。

### 7.芯片技术自主可控,研发实力雄厚

公司现有的军工业务主要为集成电路领域的研发设计、封装制造,其中长沙韶光三大主打军用芯片被多款军品型号选用,自主研发的图形处理器芯片技术指标国内领先。目前芯片的前期设计、封装、测试以及后期的程序烧制都由长沙韶光自主完成,不受国外禁运限制,完全达到了国家提出的“自主可控”的要求。

公司研发实力雄厚,除公司自有的研发中心,还与高校成立联合实验室、与军工科研院所积极合作,确保在集成电路领域中技术领先,从而提高公司整体核心竞争力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### 业绩综述

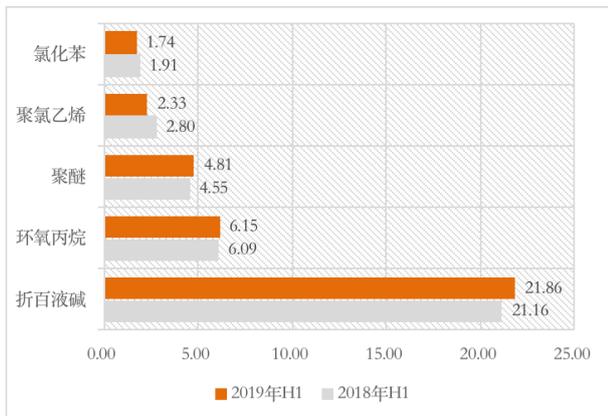
- 报告期内，公司合并报表口径实现营业收入17.90亿，同比下滑2%；归属于母公司的净利润1.55亿，同比下降36%。
- 报告期内，公司军工板块经营表现稳中有升，实现营业收入2.68亿元，净利润5,415万，同比增幅分别为129%和76%，占合并报表口径营业收入和净利润的比例分别为15%和35%。
- 报告期内，由于公司主要化工产品销售均价下行，化工业务实现营业收入15.22亿元、净利润1.00亿元，同比分别下滑11%和52%。
- 报告期内，公司合并报表口径实现经营活动现金净流入1.32亿，上年同期为净流入642万，同比增幅高达1,954%。

#### 化工板块

##### （一）生产情况

报告期内，除聚氯乙烯装置因安全改造停产1个月以外，其他主要生产装置均满负荷运行，主要产品产量稳定。

图 主要产品完成产量（单位：万吨）



##### （二）销售情况

受到外部市场环境的不利影响，公司第一大产品烧碱于报告期的销售均价有所下滑，同比下降13.5%，但其产销比仍高达97%。

环氧丙烷及聚醚多元醇类产品由于其终端应用集中于家具、家电、汽车等领域，同时受到中美贸易摩擦和国内消费升级两方面因素的影响，其于报告期内的销售均价波动较大，平均销售价格有所下滑。

报告期内，为减弱宏观市场波动对公司经营业绩的影响，销售部和销售管理部积极开发新客户，并通过提升服务水平增强客户粘性。报告期内，公司共新增客户93家，其中直营渠道客户75家。

图 主要产品平均售价（单位：元/吨）



##### （三）采购情况

为了降低原材料采购成本，保证原材料的供应稳定性，公司供应部门致力于拓展新的采购渠道，报告期内开发新供应商27家。在管理精细化原则的指导下，公司简化了物资采购流程，不断完善采购框架协议，缩短了采购周期，加快了物资周转效率。供应部门降本增效的手段还包括行业对标、择优选用、波段化操作、比质比价。

报告期内，因公司选购高一品质级的原材料，叠加人民币汇率变动的影响，自印度进口原盐的平均采购成本有所升高，增幅约为6.6%。另外，因化工行业整体景气度有所减弱，其他主要产品对应的原材料采购成本均有不同程度的下降。

图 主要产品原料的平均采购成本（单位：元/吨）



## 军工板块

公司自2017年下半年进军军工电子领域以来，公司军工业务的发展路径清晰：以长沙韶光和威科电子为主体，布局了军用芯片的研发、设计、封装、测试、多芯片集成等核心产业链，构筑公司军用芯片的强大竞争优势。其中长沙韶光具备芯片的研发、设计、封装和测试等核心工艺，确保我国核心军用装备的芯片能实现自主可控和不会断档，为航空航天、兵器等领域提供芯片；而威科是在单片芯片的基础上，利用LTCC技术做多个芯片的集成，为武器装备的信息化和小型化服务。

随着研发投入和新产品的定型成功，公司军工电子业务的整体配套能力增强，初步实现了公司军工电子业务的战略目标，带动了公司军工电子业务收入和净利润的大幅增长，报告期内公司军工业务的营业收入和净利润同比分别增长了129%和76%。公司军用电子业务实现了以新产品研发为推动力，通过新产品的定型列装实现规模化供货，推动公司军工电子业务的快速增长，同时构筑了公司产品很高的技术门槛。

报告期内，公司主要军工子公司之一威科电子在合并报表层面为公司贡献利润1,700多万，同比增幅约为150%。主要原因是威科电子的军品相关业务经过前期的布局和策划，有了较快增长：其中一款军用板卡项目研制方案获得用户认可，承接了XXX型号电子板卡模块国产化项目的研制，并获得首批样品研制经费。该板卡模块全部采用国产军品级元器件，研制成功后将完全取代原进口模块，未来需求空间较大；另一款军用LTCC基板60XXX的工艺开发也取得突破，首批产品200片完成生产研制，并通过筛选检验，目前已提交用户小批量试用。威科电子的民品业务在报告期内表现稳定，业绩有所提升。

长沙韶光于报告期内在合并报表层面为公司贡献利润3,680余万，与上年同期相比贡献增加了55%。公司组件产品收入同比增加32%，提供技术服务收入同比增加9%；研发支出投入同比基本持平，约占营业收入的4%。长沙韶光也积极参与各单位新品研制项目竞标；为某型装备配套的某电路获得用户全年订单；图形处理器测试及可靠性试验建设项目通过评审，为该型电路批量生产奠定坚实基础。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,789,970,249.98	1,828,621,472.70	-2.11%	主要系化工产品售价下降所致。
营业成本	1,409,639,102.65	1,342,528,951.92	5.00%	主要化工板块产品成本虽有所下降，但并入了中电华星，导致营业成本增加所致。
销售费用	37,639,725.41	40,691,096.49	-7.50%	
管理费用	98,970,372.40	69,469,490.42	42.47%	主要系并入中电华星的人员工资增加、母公司并购重组中介费用增加所致。
财务费用	19,856,080.73	11,124,832.87	78.48%	主要系流动资金借款增加、贷款利息增加所致。
所得税费用	28,252,070.35	75,613,632.85	-62.64%	主要系本期企业所得税率调整为15%以及利润总额下降所致。

研发投入	22,158,867.28	9,600,067.94	130.82%	主要系母公司增加研发投入费用所致。
经营活动产生的现金流量净额	131,743,648.95	6,415,365.54	净流入同比上升 1,953.56%	主要是本期支付的各项税费金额较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-185,593,046.93	-81,628,197.54	净流出同比下降 127.36%	主要是本期支付的收购两家军工企业股权款高于上年同期所致。
筹资活动产生的现金流量净额	48,366,748.82	53,128,279.96	净流入同比下降 8.96%	主要是偿还的银行借款较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-5,421,375.34	-22,128,184.58	净减少额同比下降 75.50%	主要是经营活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
化工	1,522,208,065.26	1,240,556,809.21	18.50%	-11.07%	-3.51%	-6.38%
军工	267,762,184.72	169,082,293.44	36.85%	128.93%	197.77%	-14.60%
分产品						
液碱	566,052,479.56	222,271,428.41	60.73%	-10.40%	17.98%	-9.45%
聚醚	397,638,382.35	401,910,655.87	-1.07%	3.61%	12.93%	-8.34%
环氧丙烷	227,212,859.61	222,086,859.34	2.26%	-28.02%	-15.67%	-14.31%
聚氯乙烯	128,539,498.97	136,040,029.44	-5.84%	-16.95%	-17.39%	0.56%
氯化苯	66,786,884.12	67,650,555.40	-1.29%	-30.71%	-30.11%	-0.87%
四氯化钛	1,769,596.47	1,507,161.05	14.83%	-95.25%	-95.28%	0.51%
军品	197,561,465.30	116,754,530.14	40.90%	78.23%	126.27%	-12.55%
民品	70,200,719.42	52,327,763.30	25.46%	1050.76%	913.59%	10.09%
其他	134,208,364.18	189,090,119.69	-40.89%	118.62%	24.06%	107.40%
分地区						
国内	1,784,484,649.77	1,404,625,518.56	21.29%	-0.39%	7.66%	-5.88%
国外	5,485,600.21	5,013,584.09	8.60%	-15.96%	-10.03%	-6.03%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	353,597,724.63	8.26%	85,734,396.72	2.14%	6.12%	
应收账款	469,005,768.47	10.95%	312,008,790.20	7.79%	3.16%	
存货	339,583,284.22	7.93%	225,280,841.00	5.63%	2.30%	
固定资产	1,265,619,486.91	29.55%	1,346,295,094.45	33.62%	-4.07%	
在建工程	77,750,807.72	1.82%	66,126,390.70	1.65%	0.17%	
短期借款	558,760,000.00	13.05%	338,000,000.00	8.44%	4.61%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十节七、81“所有权或使用权受到限制的资产”。

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,000,000.00	20,500,000.00	-60.97%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如	披露索引（如

称									负 债 表 日 的 进 展 情 况				有)	有)
湖南九 强讯盾 信息技 术有限 公司	计算机 技术开 发、服 务及设 备制造 ；软件 开发与 服务； 通信终 端设备 研发等	增资	8,000,0 00.00	51.00%	自有资 金	肖小 月、杨 玉龙	长期	不适用	完成 工商变 更登记		615,135. 01	否	2018年 09月03 日	巨潮资 讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> , 公告编号为 2018-12 1《关于 子公司 对外投资 的公告》
合计	--	--	8,000,0 00.00	--	--	--	--	--	--	0.00	615,135. 01	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
威科电子模块(深圳)有限公司	子公司	军品生产	14,563,800.00	392,751,771.34	178,535,108.24	161,808,903.77	20,295,147.07	18,659,665.96
长沙韶光半导体有限公司	子公司	军品生产	20,408,200.00	603,488,569.20	335,975,517.98	105,953,280.95	43,460,601.23	37,527,220.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南九强讯盾信息技术有限公司	增资扩股	有助于公司扩大军工业务规模、拓展军工业务市场。

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司主要子公司或参股公司的经营业绩未出现大幅波动。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

风险	应对措施
<b>行业波动风险</b> 公司以烧碱、环氧丙烷为代表的传统化工行业具有强周期的特点，以报告期实现的经营业绩来看，这类产品的景气程度有所减弱，主要原因是市场供需关系变化，需求端基本已经得到满足。如公司下游及终端客户的需求继续放缓，公司可能面临化工板块业绩继续下降的风险。	公司将密切跟踪行业变化，捕捉市场需求，采取灵活、主动的销售政策；公司持续推行精细化的内部管控，降低成本费用，通过提升管理水平增加企业效益；产业转型新兴行业，如氢燃料电池，提高抗风险能力；继续深耕军工电子业务，扩大军工业务的经营业绩占比。

<p><b>政策变动风险</b></p> <p>根据现行的环保政策要求，所有高耗能、高污染行业都受到严格限制，行业门槛提高。相继出台的新规也对化工企业淘汰落后产能、节能减排等方面提出了新的目标和要求。未来国家对化工行业及环保方面政策的变化调整将给公司发展带来一定的不确定性。</p>	<p>公司密切关注国家、行业政策的最新动态；继续加大对环保设备和人员的投入；提档升级，以高于现行排放标准发展清洁生产、绿色化工、节能减排，提升公司未来核心竞争力。</p>
<p><b>研发失败风险</b></p> <p>公司所从事的芯片设计、集成电路研发属于高新技术领域，存在较高的技术壁垒。在接受下游客户科研生产任务后，虽投入了一定的人力、资源，仍存在因为无法攻克技术难关而导致研发失败的风险。</p>	<p>继续加大研发方面的投入，引入高端技术人员；与各高校实验室、军工科研院所形成合作，加强核心技术储备，确保在军工电子领域中领先优势；针对研发难度极高的科研生产任务，明确各方的责任、义务，降低经济损失。</p>
<p><b>团队整合风险</b></p> <p>在公司布局军工产业的情况下，可能出现原化工产业的管理团队无法有效与军工管理团队融合，工作积极性降低的情况；出现两个板块各自为政，争夺公司资源而内耗的风险。</p>	<p>在业务管理方面，军工、化工管理团队互不干涉，相互独立，分别管理两条业务线；在金融、财务后勤方面，两个团通力合作，共同为公司股东创造价值。此外，公司强调双主业齐发展的战略意义，二者缺一不可，相辅相成。</p>

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.09%	2019 年 03 月 06 日	2019 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，公告编号为 2019-009。
2018 年度股东大会	年度股东大会	30.16%	2019 年 05 月 08 日	2019 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，公告编号为 2019-023。
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.83%	2019 年 06 月 25 日	2019 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，公告编号为 2019-040。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

报告期内，公司披露了《关于公司第一期员工持股计划存续期即将届满的提示性公告》，公司第一期员工持股计划存续期为2017年11月23日至2019年11月22日，员工持股计划锁定期届满后将根据员工持股计划的安排和当时市场的情况决定是否卖出股票，并由公司根据实施进展及时予以披露，详见2019年5月22日披露在巨潮资讯网上的公告。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
长沙韶光半导体 有限公司	2018 年 05 月 28 日	6,000	2018 年 09 月 28 日	6,000	连带责任保 证	合同债务履 行期限届满 之日起两年 内	否	否	
葫芦岛锦化进出 口有限公司	2019 年 02 月 19 日	1,000	2019 年 02 月 18 日	1,000	连带责任保 证	自综合授信 存续期间及 综合授信到 期之日起 2 年。	否	否	
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			1,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				1,000	
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			7,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				7,000	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
公司担保总额（即前三大项的合计）									
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			1,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				1,000	
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			7,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				7,000	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									2.71%

其中：

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
航锦科技股份有限公司	TOC	连续	1	在公司内自备污水厂旁	8.77 mg/L	20mg/L	31.479 吨	344 吨	无
航锦科技股份有限公司	氨氮	连续	1	在公司内自备污水厂旁	3.82 mg/L	8mg/L	13.749 吨	43 吨	无
航锦科技股份有限公司	二氧化硫	连续	1	在公司内自备热电厂内	15.90mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	22.217 吨	527 吨	无
航锦科技股份有限公司	氮氧化物	连续	1	在公司内自备热电厂内	14.995mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	20.827 吨	527 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

#### 1、废水治理设施的建设和运行情况：

企业自备污水处理厂，设计处理能力1500吨/小时，目前污水处理设施运行正常，处理后排放的废水中TOC和氨氮均能达标。

#### 2、废气治理设施的建设和运行情况：

企业自备燃煤热电厂的环保设施运行正常，经处理后烟气中二氧化硫和氮氧化物均能达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

无

突发环境事件应急预案

为贯彻环境安全预防为主的方针，针对可能发生的突发环境事件，能够确保迅速做出响应，按事先制定的抢险救援工作方案，有条不紊地进行抢险救援工作制定本预案。

- 1、指挥部组成
- 2、应急响应
  - (一) 报警和通讯
  - (二) 现场抢险
- 3、环境污染事故的抢险救援
  - (1) 污染物及主要来源
  - (2) 环境污染的原因分析:
  - (3) 环境污染事故抢险救援措施
  - (4) 环境污染事故处置与预防措施
- 4、保障措施
  - (一) 物资供应保障
  - (二) 制度保障
- 5、培训和演练

#### 环境自行监测方案

为提高公司环境管理,掌握公司各类污染物排放情况,评价公司对周边环境的影响,加强公司生产过程中污染物的排放管理,接受环保部门的监督检查,并为企业的污染防治提供参考依据,根据上级部门及公司要求制定2018年环境自行监测方案。

##### 一、监测项目

废水监测项目: TOC、NH<sub>3</sub>-N、PH、SS、BOD、石油类、汞。

废气监测项目: SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、烟尘、林格曼黑度、氯乙烯、非甲烷总烃、氯气、氯化氢。

噪声监测项目: 厂界噪声。

周边环境质量监测项目: 非甲烷总烃、氯气、氯化氢。

##### 二、监测频次

锅炉烟气、废水总排口自动全天连续监测。

手工监测: TOC、NH<sub>3</sub>-N每天一次, PH、SS、BOD、石油类、汞每月一次。

噪声和周边环境质量每季度监测一次。

#### 其他应当公开的环境信息

企业按照《环境信息公开办法(试行)》的相关规定进行生产和污染物排放信息披露,每天将企业排放的主要污染物废水和废气指标等信息上传省厅信息平台进行公布。

#### 其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作,也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1.2019年6月18日,公司披露了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》,公司拟向新余环亚诺金企业管理有限公司、新疆兵投联创永宣股权投资有限合伙企业、深圳南山联创永宣股权投资基金合伙企业(有限合伙)、河南国之光电子信息技术研发中心(有限合伙)、孙善忠五名股东以发行股份及支付现金的方式,购买其合计持有的成都国

光98.00%的股份。公司拟向建水县铨钧企业管理中心（有限合伙）、张亚、斐君永平邦德一号私募基金、北京协同创新京福投资基金（有限合伙）四名股东以发行股份及支付现金的方式，购买其合计持有的成都思科瑞100%的股权。同时，公司拟向不超过10名特定投资者募集不超过80,000.00万元的配套募集资金，募集配套资金总额不超过拟发行股份购买资产交易价格的100%，且配套融资发行的股份数量不超过本次发行前总股本的20%。详见2019年6月18日公司在巨潮资讯网上披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》。

2.2019年8月3日，公司披露了《关于控股股东拟实施债务重组的进展公告》，公司收到控股股东新余昊月信息技术有限公司出具的《告知函》，告知本公司控股股东与武汉信用投资集团有限公司就债务重组方案签署了《债务重组框架协议》。详见2019年8月3日公司在巨潮资讯网上披露的《关于控股股东拟实施债务重组的进展公告》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

2019年5月1日子公司上海琢鼎投资管理有限公司与深圳市帕沃鸣德资产管理企业（有限合伙）签署股权转让协议书，转让其持有的深圳市中电华星电子技术有限公司49%股权，详见第十节九、2“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”。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,658,231	2.85%				-510,408	-510,408	19,147,823	2.78%
3、其他内资持股	19,658,231	2.85%				-510,408	-510,408	19,147,823	2.78%
其中：境内法人持股	19,658,231	2.85%				-510,408	-510,408	19,147,823	2.78%
二、无限售条件股份	670,341,769	97.15%				510,408	510,408	670,852,177	97.22%
1、人民币普通股	670,341,769	97.15%				510,408	510,408	670,852,177	97.22%
三、股份总数	690,000,000	100.00%						690,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期

限制性股票授予对象（共 348 人）	18,000,000			18,000,000	股权激励限售股	自授予登记完成日起 12/24/36 个月后的首个交易日起至授予登记完成日起 24/36/48 个月内的最后一个交易日当日止，分别解除限售 40%/40%/20%。
蔡卫东	150,000	150,000			高管锁定股数 （高管锁定股数仅针对流通股部分，不包括该托管单元上首发前限售股、首发后限售股以及股权激励限售股）	参照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》执行
丁贵宝	56,250	56,250			高管锁定股数 （高管锁定股数仅针对流通股部分，不包括该托管单元上首发前限售股、首发后限售股以及股权激励限售股）	参照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》执行
丁晓鸿	37,500	37,500			高管锁定股数 （高管锁定股数仅针对流通股部分，不包括该托管单元上首发前限售股、首发后限售股以及股权激励限售股）	参照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》执行
张建丽	112,500			112,500	高管锁定股数 （高管锁定股数仅针对流通股部分，不包括该托管单元上首发前限售股、首发后限售股以及股权激励限售股）	参照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》执行

王涤非	49,219			49,219	高管锁定股数 (高管锁定股数仅针对流通股部分, 不包括该托管单元上首发前限售股、首发后限售股以及股权激励限售股)	参照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》执行
王晓星	40,781			40,781	高管锁定股数 (高管锁定股数仅针对流通股部分, 不包括该托管单元上首发前限售股、首发后限售股以及股权激励限售股)	参照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》执行
孙贵臣	344,531	86,133		258,398	离职高管锁定股	参照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》执行
李晓光	412,500	94,200		318,300	离职高管锁定股	参照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》执行
郭建民	375,000	66,375		308,625	离职高管锁定股	参照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》执行
罗宏	79,950	19,950		60,000	离职高管锁定股	参照《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》执行
合计	19,658,231	510,408	0	19,147,823	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		41,020		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新余昊月信息技术 有限公司	境内非国有法人	28.74%	198,300,000	0	0	198,300,000	质押	198,300,000
徐惠工	境内自然人	4.00%	27,603,400	-136,600	0	27,603,400		
常州炬仁光电 系统集成有限 公司	境内非国有法人	2.04%	14,048,898	-12,120,739	0	14,048,898		
施玉庆	境内自然人	1.97%	13,620,800	13,620,800	0	13,620,800		
兴全睿众资产 — 中国银行一 方大锦化化工 科技股份有限 公司	其他	1.41%	9,734,367	0	0	9,734,367		
新余子庆有余 企业管理中心 （有限合伙）	境内非国有法人	1.25%	8,654,901	0	0	8,654,901		
杭州万城投资 合伙企业（有限 合伙）	境内非国有法人	1.13%	7,797,668	0	0	7,797,668		
张亚	境内自然人	1.07%	7,363,020	0	0	7,363,020	质押	7,360,000
屠文斌	境内自然人	0.90%	6,185,900	6,185,900	0	6,185,900		
国民信托有限 公司— 国民信 托四方 5 号证 券投资集合资	其他	0.78%	5,403,000	0	0	5,403,000		

金信托计划							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未获知前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
新余昊月信息技术有限公司	198,300,000	人民币普通股	198,300,000				
徐惠工	27,603,400	人民币普通股	27,603,400				
常州炬仁光电系统集成有限公司	14,048,898	人民币普通股	14,048,898				
施玉庆	13,620,800	人民币普通股	13,620,800				
兴全睿众资产—中国银行—方大锦化化工科技股份有限公司	9,734,367	人民币普通股	9,734,367				
新余子庆有余企业管理中心(有限合伙)	8,654,901	人民币普通股	8,654,901				
杭州万城投资合伙企业(有限合伙)	7,797,668	人民币普通股	7,797,668				
张亚	7,363,020	人民币普通股	7,363,020				
屠文斌	6,185,900	人民币普通股	6,185,900				
国民信托有限公司—国民信托四方 5 号证券投资集合资金信托计划	5,403,000	人民币普通股	5,403,000				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未获知前 10 名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	常州炬仁光电系统集成有限公司所持股份中有 9,336,166 股为其信用账户持股数；施玉庆所持股份 13,620,800 股为其信用账户持股；杭州万城投资合伙企业(有限合伙)所持股份 7,797,668 股为其信用账户持股；屠文斌所持股份中有 5,667,900 股为其信用账户持股数；其余股东没有参与融资融券业务的情况。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
毛明	独立董事	被选举	2019 年 06 月 25 日	独董辞职补选
吴志坚	独立董事	离任	2019 年 06 月 25 日	2018 年 11 月 23 日公司披露了独立董事吴志坚辞职公告, 辞职事项在公司股东大会选举产生新任独立董事后生效。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：航锦科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	353,597,724.63	281,848,623.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	182,156,616.69	213,293,852.29
应收账款	469,005,768.47	413,260,999.44
应收款项融资		
预付款项	62,625,584.62	47,113,163.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,243,784.60	19,136,003.23
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	339,583,284.22	323,820,588.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,361,889.84	51,714,552.48
流动资产合计	1,467,574,653.07	1,350,187,782.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,265,619,486.91	1,323,579,074.64
在建工程	77,750,807.72	57,026,193.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	522,116,607.78	529,804,566.62
开发支出		
商誉	882,503,475.22	881,256,997.22
长期待摊费用	32,986,679.25	36,480,392.63
递延所得税资产	23,286,284.97	24,077,532.10
其他非流动资产	11,000,000.00	19,208,302.00
非流动资产合计	2,815,263,341.85	2,871,433,058.73
资产总计	4,282,837,994.92	4,221,620,841.24
流动负债：		
短期借款	558,760,000.00	497,365,618.41
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	217,346,147.84	50,871,396.87
应付账款	429,831,658.72	452,734,248.64
预收款项	40,066,531.35	52,938,298.93
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,918,179.13	67,927,140.34
应交税费	44,430,789.44	84,114,200.34
其他应付款	298,933,333.51	526,085,789.31
其中：应付利息	822,907.63	908,244.66
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,608,286,639.99	1,732,036,692.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	19,207,601.96	19,529,261.10
递延所得税负债	4,923,705.18	4,923,705.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,131,307.14	24,452,966.28
负债合计	1,632,417,947.13	1,756,489,659.12
所有者权益：		
股本	690,000,000.00	690,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	894,611,249.08	883,998,524.93
减：库存股	111,600,000.00	111,600,000.00
其他综合收益		
专项储备	77,992.51	
盈余公积	120,065,315.46	120,065,315.46
一般风险准备		
未分配利润	994,441,512.65	839,852,001.83
归属于母公司所有者权益合计	2,587,596,069.70	2,422,315,842.22
少数股东权益	62,823,978.09	42,815,339.90
所有者权益合计	2,650,420,047.79	2,465,131,182.12
负债和所有者权益总计	4,282,837,994.92	4,221,620,841.24

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：刘和雪

会计机构负责人：任玉华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	303,301,252.49	186,998,689.21
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	35,298,348.50	34,479,018.20
应收账款	58,029,554.72	27,199,836.05

应收款项融资		
预付款项	38,066,162.24	26,259,908.15
其他应收款	118,655,124.88	112,896,289.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	149,874,010.66	151,199,577.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,000,000.00
流动资产合计	703,224,453.49	541,033,318.71
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,571,558,332.28	1,571,558,332.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,096,593,670.53	1,147,781,533.38
在建工程	74,154,478.49	53,317,280.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	490,852,650.48	498,134,677.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,675,286.97	30,424,357.45
递延所得税资产	10,704,028.04	11,283,961.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,269,538,446.79	3,312,500,143.04
资产总计	3,972,762,900.28	3,853,533,461.75

流动负债：		
短期借款	522,000,000.00	430,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	217,202,879.84	49,820,293.87
应付账款	180,823,891.70	179,478,516.82
预收款项	29,066,880.00	37,983,429.41
合同负债		
应付职工薪酬	14,862,377.26	54,973,922.00
应交税费	24,128,938.12	49,587,462.95
其他应付款	333,437,546.82	505,169,871.71
其中：应付利息	775,540.97	835,818.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,321,522,513.74	1,307,013,496.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,575,678.63	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	14,340,884.91	14,383,742.05
负债合计	1,335,863,398.65	1,321,397,238.81
所有者权益：		

股本	690,000,000.00	690,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
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
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	119,966,315.55	119,966,315.55
未分配利润	757,912,736.90	653,149,458.21
所有者权益合计	2,636,899,501.63	2,532,136,222.94
负债和所有者权益总计	3,972,762,900.28	3,853,533,461.75

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：刘和雪

会计机构负责人：任玉华

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,789,970,249.98	1,828,621,472.70
其中：营业收入	1,789,970,249.98	1,828,621,472.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,615,480,457.37	1,504,153,198.48
其中：营业成本	1,409,639,102.65	1,342,528,951.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,216,308.90	30,738,758.84
销售费用	37,639,725.41	40,691,096.49
管理费用	98,970,372.40	69,469,490.42

研发费用	22,158,867.28	9,600,067.94
财务费用	19,856,080.73	11,124,832.87
其中：利息费用	15,144,987.61	12,821,149.55
利息收入	553,536.01	449,790.90
加：其他收益	9,289,238.99	436,259.14
投资收益（损失以“-”号填列）	304,112.35	7,201,150.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-765,066.32	-4,811,753.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,503,944.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,132,192.85	-270,908.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	180,681,939.89	327,023,021.44
加：营业外收入	1,134,796.56	1,076,413.24
减：营业外支出	996,454.11	190,925.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	180,820,282.34	327,908,509.05
减：所得税费用	28,252,070.35	75,613,632.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	152,568,211.99	252,294,876.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	152,568,211.99	252,294,876.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	154,589,510.82	241,088,406.96
2.少数股东损益	-2,021,298.83	11,206,469.24
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	152,568,211.99	252,294,876.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	154,589,510.82	241,088,406.96
归属于少数股东的综合收益总额	-2,021,298.83	11,206,469.24
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.23	0.35
(二) 稀释每股收益	0.22	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：刘和雪

会计机构负责人：任玉华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,508,911,874.87	1,655,847,066.36
减：营业成本	1,208,480,834.17	1,205,932,248.75
税金及附加	23,484,308.41	27,763,887.53
销售费用	50,914,979.04	68,014,861.57
管理费用	75,245,291.88	60,572,366.68
研发费用	9,819,112.11	3,285,274.81
财务费用	14,095,871.48	11,140,246.60
其中：利息费用	10,681,783.97	12,237,904.51

利息收入	403,168.91	378,024.59
加：其他收益	292,857.14	42,857.14
投资收益（损失以“-”号填列）		10,739,821.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,820,450.22	-2,141,623.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	362,332.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,229,312.46	903,083.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	124,476,904.76	288,682,318.85
加：营业外收入	214,056.39	360,903.65
减：营业外支出	757,770.56	137,622.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	123,933,190.59	288,905,600.03
减：所得税费用	19,169,911.90	70,090,498.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,763,278.69	218,815,101.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	104,763,278.69	218,815,101.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.32
（二）稀释每股收益	0.15	0.32

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：刘和雪

会计机构负责人：任玉华

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,796,012,238.84	1,645,776,624.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,733,770.62	7,002,844.78
收到其他与经营活动有关的现金	17,429,100.21	7,386,913.37
经营活动现金流入小计	1,828,175,109.67	1,660,166,382.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,203,860,195.27	1,104,510,331.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	255,134,751.42	236,956,000.62
支付的各项税费	179,693,415.06	287,124,159.85
支付其他与经营活动有关的现金	57,743,098.97	25,160,525.87
经营活动现金流出小计	1,696,431,460.72	1,653,751,017.38
经营活动产生的现金流量净额	131,743,648.95	6,415,365.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	304,112.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,491,892.72	2,419,671.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,500,000.00	14,348,021.58
收到其他与投资活动有关的现金	119,700,000.00	
投资活动现金流入小计	142,996,005.07	22,767,692.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	901,114.54	18,502,490.34
投资支付的现金	216,570,000.00	85,893,400.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-682,062.54	
支付其他与投资活动有关的现金	111,800,000.00	
投资活动现金流出小计	328,589,052.00	104,395,890.34
投资活动产生的现金流量净额	-185,593,046.93	-81,628,197.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
取得借款收到的现金	332,000,000.00	288,034,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	332,000,000.00	288,034,000.00
偿还债务支付的现金	270,160,000.00	100,559,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,473,251.18	84,345,970.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	283,633,251.18	234,905,720.04
筹资活动产生的现金流量净额	48,366,748.82	53,128,279.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,273.82	-43,632.54
五、现金及现金等价物净增加额	-5,421,375.34	-22,128,184.58
加：期初现金及现金等价物余额	254,511,820.26	97,528,107.42
六、期末现金及现金等价物余额	249,090,444.92	75,399,922.84

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：刘和雪

会计机构负责人：任玉华

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,358,338,787.46	1,463,430,655.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	747,384.99	578,700.93
经营活动现金流入小计	1,359,086,172.45	1,464,009,356.84
购买商品、接受劳务支付的现金	862,845,031.68	984,231,221.14
支付给职工以及为职工支付的现金	207,013,021.83	199,043,574.37
支付的各项税费	132,101,531.84	240,815,161.77
支付其他与经营活动有关的现金	23,423,115.25	15,180,364.99
经营活动现金流出小计	1,225,382,700.60	1,439,270,322.27
经营活动产生的现金流量净额	133,703,471.85	24,739,034.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,490,944.00	2,412,054.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	
投资活动现金流入小计	41,490,944.00	17,412,054.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,000.00	17,623,346.26

投资支付的现金	215,570,000.00	75,393,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	215,670,000.00	93,016,746.26
投资活动产生的现金流量净额	-174,179,056.00	-75,604,691.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	332,000,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	332,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金	240,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,409,380.62	61,584,645.90
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	252,409,380.62	211,584,645.90
筹资活动产生的现金流量净额	79,590,619.38	48,415,354.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,051.09	3,576.39
五、现金及现金等价物净增加额	39,132,086.32	-2,446,726.73
加：期初现金及现金等价物余额	159,661,886.46	49,095,253.78
六、期末现金及现金等价物余额	198,793,972.78	46,648,527.05

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：刘和雪

会计机构负责人：任玉华

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	690,000.00				883,998,524.93	111,600,000.00			120,065,315.46		839,852,001.83		2,422,315,842.22	42,815,339.90	2,465,131,182.12	

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	690,000.00			883,998,524.93	111,600,000.00			120,065,315.46		839,852,001.83		2,422,315.84	42,815,339.90	2,465,131,212.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				10,612,724.15			77,992.51			154,589,510.82		165,280,227.48	20,008,638.19	185,288,865.67
(一)综合收益总额										154,589,510.82		154,589,510.82	-2,021,298.83	152,568,211.99
(二)所有者投入和减少资本				10,612,724.15								10,612,724.15	22,029,937.02	32,642,661.17
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				10,612,724.15								10,612,724.15	22,029,937.02	32,642,661.17
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														



前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初 余额	691,8 42,50 0.00			1,293, 068,95 3.25			81,464 ,034.0 9		430,49 5,267. 72		2,496, 870,75 5.06	108,618 ,855.87	2,605,4 89,610. 93	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	-1,84 2,500 .00			-409,0 70,428 .32	111,60 0,000. 00		38,601 ,281.3 7		409,35 6,734. 11		-74,55 4,912. 84	-65,803 ,515.97	-140,35 8,428.8 1	
（一）综合收 益总额									503,30 5,415. 48		503,30 5,415. 48	13,716, 643.88	517,022 ,059.36	
（二）所有者 投入和减少资 本	-1,84 2,500 .00			-115,5 90,588 .17	111,60 0,000. 00						-229,0 33,088 .17		-229,03 3,088.1 7	
1. 所有者投入 的普通股				-132,2 95,874 .10							-132,2 95,874 .10		-132,29 5,874.1 0	
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额				16,705 ,285.9 3	111,60 0,000. 00						-94,89 4,714. 07		-94,894 ,714.07	
4. 其他	-1,84 2,500 .00										-1,842, 500.00		-1,842, 500.00	
（三）利润分 配							38,601 ,281.3 7		-93,94 8,681. 37		-55,34 7,400. 00		-55,347 ,400.00	
1. 提取盈余公 积							38,601 ,281.3 7		-38,60 1,281. 37		0.00			
2. 提取一般风 险准备														

3. 对所有者 (或股东)的 分配											-55,347,400.00		-55,347,400.00		-55,347,400.00
4. 其他															
(四)所有者 权益内部结转															
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							8,738,476.08						8,738,476.08		8,738,476.08
2. 本期使用							8,738,476.08						8,738,476.08		8,738,476.08
(六)其他					-293,479,840.15								-293,479,840.15	-79,520,159.85	-373,000,000.00
四、本期期末 余额	690,000.00				883,998,524.93	111,600,000.00			120,065,315.46		839,852,001.83		2,422,315,842.22	42,815,339.90	2,465,131,182.12

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：刘和雪

会计机构负责人：任玉华

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												
	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	其他	所有者权 益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	690,000,000.00				1,180,620,449.18	111,600,000.00				119,966,315.55	653,149,458.21		2,532,136,222.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	690,000,000.00				1,180,620,449.18	111,600,000.00				119,966,315.55	653,149,458.21		2,532,136,222.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											104,763,278.69		104,763,278.69
（一）综合收益总额											104,763,278.69		104,763,278.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(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								3,022,743.95				3,022,743.95
2. 本期使用								3,022,743.95				3,022,743.95
(六) 其他												
四、本期期末余额	690,000,000.00				1,180,620,449.18	111,600,000.00			119,966,315.55	757,912,736.90		2,636,899,501.63

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	691,842,500.00				1,296,211,037.35				81,365,034.18	361,085,325.89		2,430,503,897.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	691,842,500.00				1,296,211,037.35				81,365,034.18	361,085,325.89		2,430,503,897.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-1,842,500.00				-115,590,588.17	111,600,000.00			38,601,281.37	292,064,132.32		101,632,325.52
(一)综合收益总额										386,012,813.69		386,012,813.69
(二)所有者投入和减少资本	-1,842,500.00				-115,590,588.17	111,600,000.00						-229,033,088.17
1. 所有者投入的普通股					-132,295,874.10							-132,295,874.10
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,705,285.93	111,600,000.00						-94,894,714.07
4. 其他	-1,842,500.00											-1,842,500.00
(三)利润分配									38,601,281.37	-93,948,681.37		-55,347,400.00
1. 提取盈余公积									38,601,281.37	-38,601,281.37		
2. 对所有者(或股东)的分配										-55,347,400.00		-55,347,400.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
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								8,738,476.08				8,738,476.08
2. 本期使用								8,738,476.08				8,738,476.08
(六)其他												
四、本期期末余额	690,000,000.00				1,180,620,449.18	111,600,000.00			119,966,315.55	653,149,458.21		2,532,136,222.94

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：刘和雪

会计机构负责人：任玉华

### 三、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(以下简称锦化氯碱),系于1997年9月16日经辽宁省人民政府辽政(1997)80号文批准设立的股份有限公司,由锦化化工(集团)有限责任公司发起设立(以下简称锦化集团公司),于1996年9月16日在工商行政管理局登记注册,取得注册号为2100001049099的《企业法人营业执照》。1997年8月27日,经中国证监会证监发字(1997)426号(1997)427号文批准,公司向社会公开发行人民币普通股8,100万股,公司职工股900万股,发行价格6.31元/股,社会公众股于同年10月在深交所挂牌交易,公司职工股于1998年4月20日上市交易。企业法定代表人:蔡卫东。公司现有注册资本为人民币69,000.00万元,总股本为69,000.00万股,每股面值人民币1元。

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

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

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

2008年度,国有法人股股东减持6,120,000.00股,截止2008年12月31日,公司总股本为34,000.00万股,其中:有限售条件的流通股合计190,046,969.00股,占总股本的55.90%,锦化集团公司持股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13,860,000.00股,截止2009年12月31日,公司总股本为34,000.00万股,其中:有限售条件的流通股合计190,046,969.00股,占总股本的55.90%,锦化集团公司持股190,046,969.00股,占总股本的55.90%;无限售条

件的流通股合计149,953,031.00股，占总股本的44.10%，锦化集团公司持股80,000.00股，占总股本的0.02%。

2010年3月19日，辽宁省葫芦岛市中级人民法院(以下简称葫芦岛中院)下达(2010)葫民二破字第00001号民事裁定书，裁定自2010年3月19日起对本公司进行重整，并指定公司清算组为管理人。2010年6月4日，公司控股股东锦化集团公司被宣布破产清算。2010年7月30日，辽宁方大集团实业有限公司以人民币2.33亿元竞得锦化集团公司持有的本公司190,126,969.00股股份，公司控制权发生变更，辽宁方大集团实业有限公司成为公司的第一大股东。

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《锦化化工集团氯碱股份有限公司重整计划》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，约占本公司总股本的39.14%，方威为最终实际控制人。

2015年11月13日，辽宁方大集团实业有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将其持有的本公司66,000,000.00股股份(占本公司总股本的9.71%)过户给实际控制人方威先生，过户手续办理完毕。本次股权过户后辽宁方大集团实业有限公司持有200,177,757.00股股份，仍为本公司第一大股东，占总股本的29.44%。方威先生直接持有本公司66,000,000.00股股份，通过辽宁方大集团实业集团有限公司间接持有本公司200,177,757.00股股份，合计占公司总股本比例为39.14%，为最终实际控制人。

2016年7月6日，辽宁方大集团实业有限公司将其持有的本公司198,300,000.00股股份转让给新余昊月信息技术有限公司。本次股权过户后，公司总股本68,000.00万股，其中：卫洪江通过新余昊月信息技术有限公司持有本公司198,300,000.00股股份，占总股本的29.16%；方威直接持有本公司66,000,000股股份、通过辽宁方大集团实业集团有限公司间接持有本公司1,877,757股股份，实际持股比例为9.98%。

2016年7月6日，公司召开的第六届董事会临时会议，确定公司股权激励计划首次授予第四个行权期和预留授予的第二个行权期采取自主行权模式行权，经考核合格的首次授予的158名激励对象可在第四个行权期内自主行权1,059.25万份股票期权，预留授予2名激励对象可在第二行权期内自主行权220.00万份股票期权，自主行权期实际为2016年8月17日至2017年7月7日止。截至2016年12月31日，授予期权行权使得公司股本增加1,123.11万元。2017年1月1日至2017年7月7日，授予期权行权使得公司股本增加611,410.00元。

2018年4月，方大锦化化工科技股份有限公司正式更名为航锦科技股份有限公司。

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

截至2019年6月30日，公司总股本为69,000.00万元，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股合计19,658,231股，占总股本的2.85%；无限售条件的流通股合计670,341,769股，占总股本的97.15%，新余昊月信息技术有限公司持股19,830.00万股，占总股本的28.74%。新余昊月信息技术有限公司为公司的控股股东，自然人卫洪江为公司的最终实际控制人。

截至本报告出具日，控股股东新余昊月正在筹划债务重组事项，拟以持有的上市公司股权抵偿债务，该事项可能导致公司控制权变更。

本公司属于化工行业及军工行业。

化工行业经营范围：氢氧化钠；氯[液化的]；氢[压缩的]；盐酸；乙炔(溶于介质的)；氮[压缩的]；三氯乙烯；1,2-二氯丙烷；环氧丙烷；次氯酸钠溶液[含有效氯5%]；硫酸(稀)；氧[压缩的]；氯苯；1,4-二氯苯的生产；丙二醇、聚醚、聚氯乙烯、硫酸钠生产；消泡剂(聚醚型)；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；普通设备清洗及污水处理业务、技术开发与服务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关的进出口业务(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(发自自用)、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)；自有资产出租(含房屋、设备等)；国内水路运输船舶代理、货物代理。(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)。

军工行业经营范围：集成电路制造；集成电路设计；集成电路封装；电子产品研发；计算机技术开发、技术服务；软件

开发；软件技术转让；软件技术服务；电子元件及组件、计算机零配件的销售。（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）。兴办实业(具体项目另行申报);国内商业、物资供销业、经济信息咨询、电子技术开发及服务(不含专营、专控、专卖商品及限制项目)。经营进出口业务(按深贸管准证字第2001-251号资格证书办理)。电子产品、电源模块及嵌入式开关电源的研发。^电子产品(电源模块及嵌入式开关电源)的生产。

本公司统一社会信用代码：91211400123728536M；法定代表人：蔡卫东；注册地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街1号。

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月20日经公司第八届董事会临时会议批准对外报出。

本公司2019年上半年度纳入合并范围的子公司共14家，详见“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期合并范围增加1家，湖南九强讯盾信息技术有限公司，详见“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

##### 2. 非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不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合

并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。

## 6、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，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资的确认和计量”或“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

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

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

## 10、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，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照“收入确认方法”确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产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计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始

确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照“金融资产转移的会计政策”确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,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“金融工具的减值方法”确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照“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。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,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。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分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“公允价值”。

### 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仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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。

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得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

应收款项 对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上

计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 -1 商业承兑汇票

应收票据组合 -2 银行承兑汇票

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

B 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 --1 军工板块客户

应收账款组合--2 化工板块客户

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

C 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 -1 账龄

其他应收款组合 -2 低信用风险

其他应收款组合 -3 关联方

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合-1	商业承兑汇票
应收票据组合-2	银行承兑汇票

对于划分为组合的商业承兑汇票，对不存在减值客观证据的商业承兑汇票出票人依据信用风险特征划分为央企和一般企业两个组合，对于商业承兑汇票出票单位为大型央企及军工背景单位，鉴于其信誉良好，且到期日在1年以内，本公司判断其未来现金流量现值不会低于账面价值，所以公司对这部分商业承兑汇票不计提减值准备；对于商业承兑汇票出票单位为非大型央企及军工背景企业，公司依照账龄对其计算预期信用损失。

## 12、应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额	①单项金额重大的应收账款是指期末余额1000万元及以上的应收账款；②
----------------	------------------------------------

标准	单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款,本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
军工板块业务客户	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
化工板块业务	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

自 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策:

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法:应收款项包括应收账款、其他应收款等。

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	①单项金额重大的应收账款是指期末余额1000万元及以上的应收账款;②单项金额重大的其他应收款是指期末余额100万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低风险组合	出票单位为非大型央企及军工背景单位的商业承兑汇票、银行承兑汇票、出票单位为大型央企及军工背景单位的商业承兑汇票	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

注:说明应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

注:按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

注:按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第10号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注:按照不同业务模式对应收款项的确认、信用政策、坏账计提政策进行详细披露。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收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“金融工具”所述的一般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 [注]	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2)因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3)员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好[或应收本公司合并范围内子公司款项]

2019年1月1日前比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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，以该存货的公允价值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。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2)出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司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的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,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

对于取得日划分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去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本

应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具的确认和计量”。

### 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决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方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。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并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资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金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的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；长期股权投资的初始投资成本小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，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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营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，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同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因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

1. 固定资产确认条件 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。 2. 固定资产的初始计量 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。 3. 固定资产分类及折旧计提方法 固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3.00-5.00	2.38-9.70
机器设备	年限平均法	2-25	3.00-5.00	3.80-48.50
运输工具	年限平均法	5-15	3.00-5.00	6.33-19.40
电子设备及其他	年限平均法	2-10	3.00-5.00	9.50-48.50

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。 融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。(4)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经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

## 26、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。该项中断如是所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。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情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情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)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：

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

对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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 31、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生产性生物资产、固定资产、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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见“公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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装修费用，按两次装修间隔期间、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。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

### （1）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关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### （2）设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1)服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2)设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3)重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

## （3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受

益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

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

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

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，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。

### 37、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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以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相关成本

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。

### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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其中之一在本公司内，另一在本公司外的，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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 1. 收入的总确认原则

#### (1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿

的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3)让渡资产使用权

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

### (4)建造合同

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

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

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)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。

军工产品销售收入：发出货物由客户验收确认合格后确认收入。

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。

## 40、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。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成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，对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。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日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，该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，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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 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“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### 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，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认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。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 金融工具公允价值

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

#### 5. 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### 6. 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如，偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### 7. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 8. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表

明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合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，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 9. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 10. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损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。

#### 11. 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。

#### 12. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 13. 设定受益计划负债

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

#### 14. 公允价值计量

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

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日发布了《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）。本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表：主要将资产负债表中的原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目。

利润表：主要将“减：资产减值损失”调整为“加：减资产减值损失（损失以“-”号填列）”；增加信用减值损失（损失以“-”号填列）项目。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2)执行财政部发布的新金融工具准则

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，本公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本次会计政策变更对本公司以前年度的财务状况、经营成果无影响。

(2)企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

### 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。

### 终止经营

#### 1. 终止经营的条件

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

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 2. 终止经营的列报

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

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 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其他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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-17%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%、	1.2%、12%

	30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
航锦科技股份有限公司	15%
长沙韶光半导体有限公司	15%
威科电子模块(深圳)有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税税收优惠

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

### 2. 所得税税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，长沙韶光于2017年12月1日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201743001210的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国税函〔2009〕203号)，长沙韶光报告期内应按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 威科电子模块(深圳)有限公司(以下简称“威科电子”)于2017年10月被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201744202231的《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2017年至2019年。

(3) 航锦科技股份有限公司(以下简称“航锦科技”)于2018年10月被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201821000401的《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2018年至2021年。

### 3. 土地使用税税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》、《国家税务总局关于印发<税收票证管理办法>的通知》、《国家税务总局关于核发税收票证统一式样的通知》，《依据锦州市地方税务局经济技术开发区分局税务事项通知书 经地税 通[2018]2458号》，本公司于2018年4月9日经锦州市地方税务局经济技术开发区分局批准，允许锦州锦晖石油化工有限公司于2018年3月29日提出的退地税(费)审批申请，准予审批。自2019年1月至6月土地使用税共计减免87,547.50元。

(2) 根据《国家税务总局关于印发<关于土地使用税若干具体问题的补充规定>的通知》(89)国税地字第140号第八条防火防爆防毒等安全用地减免土地税，航锦科技对符合标准的土地进行测算，符合标准的面积为334769平方米，年减免金额5,021,535.00元，月减免金额418,461.25元。

### 4. 房产税税收优惠

根据《财政部税务总局关于房产税若干具体问题的解释和暂行规定》，本公司于2017年8月1日经葫芦岛市地方税务局直属分局批准，允许其因拥有毁损房屋、危险房屋减征年房产税229,968.42元，减免所属期间为2017年7月1日至2018年6月30日。根据财税[2008]62号第三条《财政部 国家税务总局关于认真落实抗震救灾及灾后重建税收政策问题的通知》本公司于2018年6月28日经葫芦岛市地方税务局直属分局批准，允许其因拥有地震毁损不看和危险房屋免房产税事项，减免房产原值

共26,998,995.25元，减免年房产税额为226,791.59元，减免所属期间为2018年7月1日至2019年6月30日。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,689.53	35,344.01
银行存款	249,042,755.39	254,476,476.25
其他货币资金	104,507,279.71	27,336,802.75
合计	353,597,724.63	281,848,623.01

其他说明

- 1、截至2019年6月30日，其他货币资金中104,507,279.71元使用受到限制，系银行承兑汇票保证金。
- 2、外币货币资金明细情况详见“外币货币性项目”之说明。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,012,005.58	56,474,629.88

商业承兑票据	136,144,611.11	159,244,790.75
合计	182,156,616.69	215,719,420.63

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						25,899,912.49	100.00%	2,425,568.34	9.37%	23,474,344.15
其中：										
深圳市国人射频通信有限公司						22,795,983.80	88.02%	2,143,474.84	9.40%	20,652,508.96
深圳国人通信股份有限公司						3,103,928.69	11.98%	282,093.50	9.09%	2,821,835.19
其中：										
合计						25,899,912.49	100.00%	2,425,568.34	9.37%	23,474,344.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,850,000.00
合计	5,850,000.00

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	828,445,098.20	323,816,014.78
商业承兑票据	50,279,005.98	54,895,074.86
合计	878,724,104.18	378,711,089.64

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

公司在收取商业承兑汇票时持谨慎态度。资产负债表日，公司对商业承兑汇票出票人进行单项减值测试，确认预期信用损失。对不存在减值客观证据的商业承兑汇票出票人依据信用风险特征划分为央企和一般企业两个组合，对于商业承兑汇票出票单位为大型央企及军工背景单位，鉴于其信誉良好，且到期日在1年以内，本公司判断其未来现金流量现值不会低于账面价值，所以公司对这部分商业承兑汇票不计提减值准备；对于商业承兑汇票出票单位为非大型央企及军工背景企业，公司依照账龄对其计算预期信用损失。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,780,015.39	3.25%	16,780,015.39	100.00%	0.00	16,780,015.39	3.67%	16,780,015.39	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	499,670,785.88	96.75%	30,665,017.41	6.14%	469,005,768.47	440,919,168.05	96.33%	27,658,168.61	6.27%	413,260,999.44
其中：										
化工板块客户	64,899,466.08	12.57%	3,620,630.73	5.58%	61,278,835.35	31,261,812.86	6.83%	1,938,748.07	6.20%	29,323,064.79
军工板块客户	434,771,319.80	84.18%	27,044,386.68	6.22%	407,726,933.12	409,657,355.19	89.50%	25,719,420.54	6.28%	383,937,934.65
合计	516,450,801.27	100.00%	47,445,032.80	9.19%	469,005,768.47	457,699,183.44	100.00%	44,438,184.00	9.71%	413,260,999.44

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
同益实业集团有限公司	13,938,178.44	13,938,178.44	100.00%	预计无法收回
鞍山海量有色金属材料制造有限公司	1,426,883.20	1,426,883.20	100.00%	预计无法收回
东北制药集团股份有限公司	614,429.07	614,429.07	100.00%	预计无法收回
唐山朝阳化工有限公司	303,646.80	303,646.80	100.00%	预计无法收回
大连绿峰化学股份有限公司	88,944.51	88,944.51	100.00%	预计无法收回
安徽皖维高新材料股份有限公司	88,263.53	88,263.53	100.00%	预计无法收回
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	80,611.47	80,611.47	100.00%	预计无法收回

公司				
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
保定天鹅股份有限公司	34,474.78	34,474.78	100.00%	预计无法收回
山东蓝星东大化工有限责任公司	11,730.20	11,730.20	100.00%	预计无法收回
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
合计	16,780,015.39	16,780,015.39	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
化工板块客户	64,899,466.08	3,620,630.73	5.58%
军工板块客户	434,771,319.80	27,044,386.68	6.22%
合计	499,670,785.88	30,665,017.41	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	438,382,707.68
1 年以内	438,382,707.68
1 至 2 年	49,123,633.53
2 至 3 年	530,861.77

3 年以上	28,413,598.29
3 至 4 年	7,468,057.34
4 至 5 年	3,092,713.73
5 年以上	17,852,827.22
合计	516,450,801.27

### (2) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
化工	18,718,763.46	1,681,882.66			20,400,646.12
军工	25,719,420.54	1,324,966.14			27,044,386.68
合计	44,438,184.00	3,006,848.80			47,445,032.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期新增孙公司湖南九强讯盾信息技术有限公司增加坏账准备金额105,299.90元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
客户一	49,118,044.58	1年以内44,793,834.18元； 1-2年4,324,210.40元	9.51	2,672,112.75

Z公司	43,515,783.17	1年以内	8.43	2,175,789.16
ZCQD	34,858,232.36	1年以内	6.75	1,742,911.62
客户二十二	28,096,220.00	1年以内	5.44	1,404,811.00
客户二	25,211,190.00	1年以内	4.88	1,260,559.50
小计	180,799,470.11		35.01	9,256,184.03

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	61,268,942.03	97.83%	46,130,493.08	97.91%
1至2年	515,082.32	0.82%	274,321.93	0.58%
2至3年	359,347.23	0.57%	375,818.93	0.80%
3年以上	482,213.04	0.77%	332,529.68	0.71%
合计	62,625,584.62	--	47,113,163.62	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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
客户一	8,000,000.00	1年以内	12.77	预付检测费
阜新矿业集团恒大煤炭销售有限公司	5,279,906.89	1年以内	8.43	预付材料款
内蒙古白雁湖化工股份有限公司	3,638,658.63	1年以内	5.81	预付材料款
旭硝子化工贸易(上海)有限公司	3,238,664.59	1年以内	5.17	预付材料款
深圳市鼎承进出口有限公司	3,236,082.63	1年以内	5.17	预付货款
小计	23,393,312.74		37.35	

其他说明:

## 8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,243,784.60	19,136,003.23
合计	25,243,784.60	19,136,003.23

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,122,383.00	9,126,470.07
应收股权款	7,679,828.99	
暂借款	6,098,206.35	4,798,206.35
垫支款	1,242,201.19	589,559.18
备用金	4,794,832.36	3,186,835.02
保证金	9,358,726.84	7,636,196.98
其他	3,083,194.38	1,645,237.88
合计	33,379,373.11	26,982,505.48

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,835,353.90		6,011,148.35	7,846,502.25
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	289,086.26			289,086.26
2019 年 6 月 30 日余额	2,124,440.16		6,011,148.35	8,135,588.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	16,859,716.75
1 年以内	16,859,716.75
1 至 2 年	7,360,868.65
2 至 3 年	1,928,930.40
3 年以上	7,229,857.31
3 至 4 年	305,387.96
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	6,921,469.35
合计	33,379,373.11

## 3) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	7,846,502.25	289,086.26		8,135,588.51
合计	7,846,502.25	289,086.26		8,135,588.51

披露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。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市帕沃鸣德资产管理企业(有限合伙)	应收股权款	7,679,828.99	1 年以内	23.01%	383,991.45
葫芦岛市华福实业	暂借款	4,798,206.35	5 年以上	14.37%	4,798,206.35

总公司					
深圳市昆特斯电源技术有限公司	保证金	2,315,000.00	1-2 年 1,165,000.00; 2-3 年 1,150,000.00	6.94%	289,000.00
深圳市保益新能电气有限公司	暂借款	1,300,000.00	1 年以内	3.89%	65,000.00
鞍钢股份有限公司	保证金	1,251,000.00	1 年以内	3.75%	62,550.00
合计	--	17,344,035.34	--	51.96%	5,598,747.80

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末外币其他应收款情况详见“外币货币性项目”之说明。

**9、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	85,338,752.28	1,937,508.12	83,401,244.16	98,850,070.73	3,867,203.99	94,982,866.74
在产品	72,900,552.90	142,878.73	72,757,674.17	58,541,398.31	295,087.15	58,246,311.16
库存商品	170,663,213.24	18,526,663.60	152,136,549.64	148,314,157.97	18,073,681.81	130,240,476.16
发出商品	23,379,916.45	635,522.72	22,744,393.73	30,632,805.35	635,522.72	29,997,282.63
周转材料	4,835,774.20		4,835,774.20	5,192,388.50		5,192,388.50
委托加工物资				4,304,307.17		4,304,307.17
备品备件	3,707,648.32		3,707,648.32	856,956.08		856,956.08
合计	360,825,857.39	21,242,573.17	339,583,284.22	346,692,084.11	22,871,495.67	323,820,588.44

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,867,203.99			1,929,695.87		1,937,508.12
在产品	295,087.15			152,208.42		142,878.73
库存商品	18,073,681.81	1,591,477.86		1,138,496.07		18,526,663.60
发出商品	635,522.72					635,522.72
备品备件						
合计	22,871,495.67	1,591,477.86		3,220,400.36		21,242,573.17

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：无

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴军品增值税	27,845,334.05	35,104,173.66
待抵扣进项税额	2,716,555.79	2,610,378.82
理财产品	4,800,000.00	14,000,000.00
合计	35,361,889.84	51,714,552.48

其他说明：

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。

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分项披露本期非交易性权益工具投资		

其他说明

单位：元

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
其他说明：						

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,265,619,486.91	1,323,579,074.64
合计	1,265,619,486.91	1,323,579,074.64

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,208,657,830.34	2,613,423,303.59	111,777,289.25	118,064,632.51	4,051,923,055.69
2.本期增加金额					
(1) 购置	9,865.53	6,022,847.25	763,280.88	568,452.26	7,364,445.92
(2) 在建工程转入	2,647,325.27	7,169,157.16			9,816,482.43
(3) 企业合并增加	2,284,233.33	9,109.38		190,939.87	2,484,282.58
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废	2,808,401.98	19,868,645.14	227,894.74	168,531.54	23,073,473.40
4.期末余额	1,210,790,852.49	2,606,755,772.24	112,312,675.39	118,655,493.10	4,048,514,793.22
二、累计折旧					
1.期初余额	651,715,864.35	1,847,044,708.72	68,890,012.42	93,745,361.06	2,661,395,946.55
2.本期增加金额					
(1) 计提	19,099,458.77	48,892,542.74	3,172,332.76	2,583,394.10	73,747,728.37
企业合并增加	113,735.82	735.34		53,331.13	167,802.29
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	1,067,604.22	15,724,828.15	396,016.37	121,901.16	17,310,349.90
4.期末余额	669,861,454.72	1,880,213,158.65	71,666,328.81	96,260,185.13	2,718,001,127.31
三、减值准备					
1.期初余额	16,469,412.48	47,397,375.76	2,551,784.37	529,461.89	66,948,034.50
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,528,917.38	64,422.74			1,593,340.12
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	1,646,882.44	1,992,798.94	847.76	6,666.48	3,647,195.62
4.期末余额	16,351,447.42	45,468,999.56	2,550,936.61	522,795.41	64,894,179.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	524,577,950.35	681,073,614.03	38,095,409.97	21,872,512.56	1,265,619,486.91
2.期初账面价值	540,472,553.51	718,981,219.11	40,335,492.46	23,789,809.56	1,323,579,074.64

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,495,616.48	2,661,294.46	5,517,229.88	317,092.14	
机器设备	93,403,324.47	57,519,308.06	32,245,781.75	3,638,234.66	
电子设备及其他	120,305.24	86,145.00	29,348.06	4,812.18	
小 计	102,019,246.19	60,266,747.52	37,792,359.69	3,960,138.98	

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	54,126,934.05	以前年度漏办及未办妥

其他说明

本期折旧额73,915,530.66元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值9,816,482.43元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值1,705,853,789.63元。

期末无融资租赁租入的固定资产。

期末无经营租赁租出的固定资产。

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

期末用于借款抵押的固定资产，详见“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,750,807.72	57,026,193.52
合计	77,750,807.72	57,026,193.52

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热电厂 4#5#锅炉 脱硫脱硝改造项 目（二期）	18,930,087.77		18,930,087.77	17,781,612.80		17,781,612.80
1500m <sup>3</sup> /h 污水站 提标改造	32,859,502.69		32,859,502.69	12,425,248.35		12,425,248.35
环氧丙烷酸化尾 气焚烧技改	4,695,948.06		4,695,948.06	4,695,948.06		4,695,948.06
电石排渣系统升 级改造暨回收乙 炔技改	3,577,209.27		3,577,209.27	3,576,054.55		3,576,054.55
三期氢气站改扩 建	3,603,829.19		3,603,829.19	2,085,998.25		2,085,998.25
精制工程改造	3,122,738.98		3,122,738.98	3,122,738.98		3,122,738.98
食品添加剂烧碱 项目				3,488,095.66		3,488,095.66
其他项目	13,582,561.82	2,621,070.06	10,961,491.76	12,471,566.93	2,621,070.06	9,850,496.87
合计	80,371,877.78	2,621,070.06	77,750,807.72	59,647,263.58	2,621,070.06	57,026,193.52

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名 称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
热电厂 4#5#锅 炉脱硫 脱硝改 造项目 (二期)	32,973,0 00.00	17,781,6 12.80	1,148,47 4.97			18,930,0 87.77	57.41%	57.41				其他
1500m <sup>3</sup> / h 污水站 提标改 造	60,000,0 00.00	12,425,2 48.35	20,434,2 54.34			32,859,5 02.69	54.77%	54.77				其他
食品添 加剂烧 碱项目	2,974,33 1.00	3,488,09 5.66		3,488,09 5.66			117.27%	100.00				其他
合计	95,947,3	33,694,9	21,582,7	3,488,09		51,789,5	--	--				--

	31.00	56.81	29.31	5.66		90.46					
--	-------	-------	-------	------	--	-------	--	--	--	--	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件等	合计
一、账面原值					

1.期初余额	691,963,671.11	46,704,546.66		1,765,499.82	740,433,717.59
2.本期增加金额					
(1) 购置				84,955.75	84,955.75
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	691,963,671.11	46,704,546.66		1,850,455.57	740,518,673.34
二、累计摊销					
1.期初余额	163,334,451.67	46,704,546.66		590,152.64	210,629,150.97
2.本期增加金额					
(1) 计提	7,621,487.74			151,426.85	7,772,914.59
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	170,955,939.41	46,704,546.66		741,579.49	218,402,065.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	521,007,731.70			1,108,876.08	522,116,607.78
2.期初账面价值	528,629,219.44			1,175,347.18	529,804,566.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

- 1、本期摊销额7,772,914.59元。
- 2、期末无未办妥权证的无形资产。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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
收购长沙韶光	504,305,534.66	1,246,478.00		505,552,012.66
收购威科电子	357,821,913.26			357,821,913.26
收购深圳中电华星公司	19,129,549.30			19,129,549.30
合计	881,256,997.22	1,246,478.00		882,503,475.22

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------------	------	------	------	------

项				
---	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

详见附注六(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。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新离子膜车间阴阳极片	14,931,414.28	1,216,129.29	2,083,767.57		14,063,776.00
八万吨离子膜-膜	8,830,439.57	0.00	2,727,754.60		6,102,684.97
长沙韶光房屋装修费	4,501,955.60	0.00	829,060.50		3,672,895.10
12万吨离子膜（膜及垫片）	4,043,451.83	0.00	665,295.66		3,378,156.17
盐水陶瓷膜膜管及附件	1,736,497.15	0.00	223,057.86		1,513,439.29
球罐检测	1,701,261.82	527,541.00	549,708.87		1,679,093.95
纳滤膜	408,313.66	0.00	204,156.84		204,156.82
离子膜电解槽附件	253,161.14	0.00	61,167.24		191,993.90
土地租金		1,772,744.76	886,372.38		886,372.38
中电华星装修费	73,897.58	1,240,366.97	20,153.88		1,294,110.67
合计	36,480,392.63	4,756,782.02	8,250,495.40		32,986,679.25

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	47,534,915.88	9,563,177.59	31,696,103.98	5,943,323.61
存货跌价准备	6,379,239.80	979,092.87	22,871,495.67	4,917,953.14

在建工程减值准备			2,621,070.06	655,267.51
固定资产减值准备	67,453,246.55	10,533,227.75	66,948,034.50	10,042,205.18
未弥补亏损	10,796,598.85	2,518,582.66	10,075,130.64	2,518,782.66
合计	132,164,001.08	23,594,080.87	134,211,834.85	24,077,532.10

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	14,439,389.81	2,158,498.90	14,439,389.81	2,158,498.90
固定资产加速折旧	18,434,708.53	2,765,206.28	18,434,708.53	2,765,206.28
合计	32,874,098.34	4,923,705.18	32,874,098.34	4,923,705.18

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		23,286,284.97		
递延所得税负债		4,923,705.18		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,944,726.10	8,944,726.10
可抵扣亏损	27,755,777.31	27,755,777.31
合计	36,700,503.41	36,700,503.41

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	3,588,537.30	3,588,537.30	
2022	12,541,453.32	12,541,453.32	
2023	11,625,786.69	11,625,786.69	

合计	27,755,777.31	27,755,777.31	--
----	---------------	---------------	----

其他说明：

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备预付款		1,208,302.00
股权预付投资款[注]	11,000,000.00	18,000,000.00
合计	11,000,000.00	19,208,302.00

其他说明：

根据控股子公司新余华尧永舜投资合伙企业（有限合伙）与北京汇宝金源投资管理中心（有限合伙）、河南中机华远机械工程有限公司及其股东签订的《增资扩股协议书》，新余华尧永舜投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资5000万元增资，取得河南中机华远机械工程有限公司11.9048%的股权。截止2019年6月30日，新余华尧永舜投资合伙企业（有限合伙）出资1000万元，相关投资事项仍在协商处理中，此款项作为其他非流动资产列报。

根据2018年9月上海琢鼎投资管理有限公司与达孜县鼎诚资本投资有限公司、北京中融鼎新投资管理有限公司签订的合伙协议，上海琢鼎投资管理有限公司2019年1月以货币资金出资100万元占总出资额25200万元的0.4%。

### 32、短期借款

#### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	522,000,000.00	330,000,000.00
信用借款	8,760,000.00	10,920,000.00
质押兼保证		28,000,000.00
抵押兼保证	28,000,000.00	128,000,000.00
质押借款-商业承兑汇票贴现未终止确认		445,618.41
合计	558,760,000.00	497,365,618.41

短期借款分类的说明：

#### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

本期无已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,372,889.77	1,051,103.00
银行承兑汇票	208,973,258.07	49,820,293.87
合计	217,346,147.84	50,871,396.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 40,000.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	348,270,347.73	347,439,529.57
1-2 年	69,617,503.95	89,480,238.20
2-3 年	5,733,072.83	10,606,262.48
3 年以上	6,210,734.21	5,208,218.39
合计	429,831,658.72	452,734,248.64

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	58,972,207.93	尚未结算
辽宁建设安装集团有限公司第四分公司	4,854,238.32	尚未结算
供应商十九	1,318,623.36	尚未结算
重庆巨能建设（集团）有限公司沈阳分公司	664,189.06	尚未结算
葫芦岛宏兴环保设备制造有限公司	300,000.00	尚未结算
合计	66,109,258.67	--

其他说明：

外币应付账款情况详见82、“外币货币性项目”之说明。

**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,527,590.05	50,428,166.62
1-2 年	662,281.27	751,985.28
2-3 年	1,275,989.97	407,139.66
3 年以上	600,670.06	1,351,007.37
合计	40,066,531.35	52,938,298.93

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

期末无账龄超过1年的大额预收款项。

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,559,641.76	199,343,479.47	248,451,758.61	18,451,362.62
二、离职后福利-设定提存计划	367,498.58	35,405,624.01	35,306,306.08	466,816.51
三、辞退福利		613,358.92	613,358.92	
合计	67,927,140.34	235,362,462.40	284,371,423.61	18,918,179.13

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,026,949.69	147,207,326.89	197,964,075.96	13,270,200.62
2、职工福利费	185,400.00	5,238,719.24	5,323,319.24	100,800.00
3、社会保险费	178,928.90	16,729,500.95	16,759,897.79	148,532.06
其中：医疗保险费	133,504.45	12,703,217.39	12,732,953.20	103,768.64
工伤保险费	35,741.12	3,308,424.45	3,306,794.13	37,371.44
生育保险费	9,683.33	717,859.11	720,150.46	7,391.98
4、住房公积金	2,225,457.00	27,772,118.25	27,909,463.20	2,088,112.05
5、工会经费和职工教育经费	942,906.17	2,395,814.14	495,002.42	2,843,717.89
合计	67,559,641.76	199,343,479.47	248,451,758.61	18,451,362.62

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	357,541.58	34,031,169.53	33,929,294.30	459,416.81
2、失业保险费	9,957.00	1,374,454.48	1,377,011.78	7,399.70
合计	367,498.58	35,405,624.01	35,306,306.08	466,816.51

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,560,329.52	12,581,501.12
企业所得税	21,123,660.88	59,667,671.30
城市维护建设税	846,361.80	1,246,158.48
土地使用税	6,821,702.91	6,807,828.96
房产税	1,459,544.63	1,601,465.14
教育费附加	574,086.84	556,169.79
地方教育附加	275,629.56	370,779.84
印花税	60,037.21	307,780.16
水利建设专项资金	417,404.01	417,404.01
代扣代缴个人所得税	292,032.08	477,400.98
其他		80,040.56
合计	44,430,789.44	84,114,200.34

其他说明：

计缴标准详见“税项”之说明。

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	822,907.63	908,244.66
其他应付款	298,110,425.88	525,177,544.65
合计	298,933,333.51	526,085,789.31

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	822,907.63	908,244.66
合计	822,907.63	908,244.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,268,227.45	8,342,133.05
暂借款	18,966,685.34	15,376,298.15
应付暂收款	8,105,515.76	12,836,933.83
应付股权款[注]	259,212,050.00	474,782,050.00
其他	5,557,947.33	13,840,129.62
合计	298,110,425.88	525,177,544.65

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张亚	114,970,850.00	尚未支付的股权款
北京恒燊泰投资管理有限公司	17,800,000.00	尚未支付的股权款
长沙新创韶光微电子有限责任公司	9,141,200.00	尚未支付的股权款
周文梅	5,700,000.00	尚未支付的股权款
合计	147,612,050.00	--

其他说明

应付股权款系收购长沙韶光、威科电子股权而产生的股权款，分别为张亚114,970,850.00元，北京恒燊泰投资管理有限公司17,800,000.00元，长沙新创韶光微电子有限责任公司9,141,200.00元，周文梅5,700,000.00元；股权激励产生的限制性股票回购义务回购款111,600,000.00元。

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	19,529,261.10		321,659.14	19,207,601.96	与资产相关的政府补助
合计	19,529,261.10		321,659.14	19,207,601.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业结构调整专项资金	6,772,400.00						6,772,400.00	与资产相关
环境保护专项资金	2,499,999.98						2,499,999.98	与资产相关
重金属污染防治专项资金	1,791,373.52						1,791,373.52	与资产相关
科技专项资金	290,476.30						290,476.30	与资产相关
(大气在线监测)在线监测仪 GLB242	214,285.95				28,571.42		185,714.53	与资产相关
财政环保补贴	50,000.02				14,285.72		35,714.30	与资产相关
江苏省丹阳经济开发区财政所机关公关基础设施建设补助	4,537,400.00				58,800.00		4,478,600.00	与资产相关
2016 年度深圳未来产业发展专项资金（军工专项）	3,373,325.33				220,002.00		3,153,323.33	与资产相关
小 计	19,529,261.10				321,659.14		19,207,601.96	

其他说明：

涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	690,000,000.00						690,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	625,963,976.35			625,963,976.35
其他资本公积	258,034,548.58	10,612,724.15		268,647,272.73
合计	883,998,524.93	10,612,724.15		894,611,249.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年5月1日子公司上海琢鼎投资管理有限公司与深圳市帕沃鸣德资产管理企业（有限合伙）签署股权转让协议书，转让其持有的深圳市中电华星电子技术有限公司49%股权，转让金额为人民币29,179,828.99元。本期增加资本公积10,612,724.15元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	111,600,000.00			111,600,000.00
合计	111,600,000.00			111,600,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,107,994.99	3,030,002.48	77,992.51
合计		3,107,994.99	3,030,002.48	77,992.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

上述专项储备系本公司按照财政部财企[2012]16号文件的规定提取和使用化工产品安全生产费。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,065,315.46			120,065,315.46
合计	120,065,315.46			120,065,315.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	839,852,001.83	430,495,267.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,589,510.82	503,305,415.48
减：提取法定盈余公积		38,601,281.37
应付普通股股利		55,347,400.00
期末未分配利润	994,441,512.65	839,852,001.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,763,951,821.32	1,392,433,446.46	1,797,963,142.89	1,310,219,415.51
其他业务	26,018,428.66	17,205,656.19	30,658,329.81	32,309,536.41
合计	1,789,970,249.98	1,409,639,102.65	1,828,621,472.70	1,342,528,951.92

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,413,480.00	7,773,494.60
教育费附加	3,989,363.93	5,751,387.53
房产税	2,877,900.45	2,568,433.73
土地使用税	13,996,402.73	13,854,588.86
车船使用税	1,560.00	56,953.88
印花税	866,945.49	733,468.24
其他	70,656.30	432.00
合计	27,216,308.90	30,738,758.84

其他说明：

计缴标准详见“税项”之说明。

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	10,910,983.65	4,433,853.62
办公费	1,596,246.23	1,078,027.63
储运费等	17,971,327.42	30,959,167.10
折旧	122,045.34	101,301.06
其他	7,039,122.77	4,118,747.08
合计	37,639,725.41	40,691,096.49

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	54,755,597.00	43,342,116.59
办公及差旅费等	7,883,611.17	6,072,973.49
无形资产摊销	7,772,914.59	7,599,943.58
聘请中介机构费	8,887,225.70	1,581,789.28
折旧费	4,948,788.09	3,694,616.87
运费	1,764,612.21	
物料消耗及修理费	5,620,730.33	2,376,275.07
其他	4,467,165.48	3,120,325.27
业务招待费	2,742,689.11	1,771,435.27
排污费	127,038.72	-89,985.00
合计	98,970,372.40	69,469,490.42

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,228,515.76	4,453,892.34

直接材料	1,903,253.93	1,463,432.97
折旧与摊销	2,686,882.24	1,682,006.58
其他	3,142,463.65	568,699.68
委托开发费用	1,197,751.70	1,432,036.37
合计	22,158,867.28	9,600,067.94

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,144,987.61	8,037,104.38
减：利息收入	553,536.01	449,790.90
汇兑损益	232,567.68	-1,317,825.61
手续费支出	310,163.71	341,299.83
其他	4,721,897.74	4,514,045.17
合计	19,856,080.73	11,124,832.87

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
（大气在线监测）在线监测仪 GLB242	28,571.42	28,571.42
财政环保补贴	14,285.72	14,285.72
创新项目补助	58,800.00	29,400.00
产业化项目补助	220,002.00	220,002.00
电费补助	26,459.90	
企业研究开发资助计划	526,000.00	
生育保险津贴	43,125.48	
2018 年第一批建档立卡岗位补贴	17,073.19	
2017 年高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	
湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补资金	165,170.00	
总装项目研制补贴	840,000.00	
集成电路产业发展专项扶持资金	5,777,143.87	

区生态文明建设资金	100,000.00	
稳岗补贴收入	11,107.41	
2017 年度县工业企业税收台阶奖	300,000.00	
图形处理器项目		144,000.00
年度所得税返还	109,500.00	
企业研究开发资助计划	602,000.00	
评为高新技术企业	50,000.00	
技术中心扶持资金	200,000.00	
合 计	9,289,238.99	436,259.14

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		7,201,150.29
银行理财产品	304,112.35	
合计	304,112.35	7,201,150.29

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-289,086.26	-388,751.72
应收账款坏账损失	-2,901,548.40	-4,423,002.12

应收票据坏账损失	2,425,568.34	
合计	-765,066.32	-4,811,753.84

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	89,395.23	
七、固定资产减值损失	-1,593,340.12	
合计	-1,503,944.89	

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-1,132,192.85	-270,908.37
其中：固定资产	-1,132,192.85	-270,908.37

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		710,000.00	
罚没及违约金收入	20,614.60	9,678.63	20,614.60
无法支付的应付款	8,073.95		8,073.95
车辆保险赔偿	914,483.66		914,483.66
其他	191,624.35	356,734.61	191,624.35
合计	1,134,796.56	1,076,413.24	1,134,796.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

研究开发资助计划补贴	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		680,000.00	与收益相关
科创委国高认定奖补资金	南山科技创新局	补助		是	否		30,000.00	与收益相关
合计							710,000.00	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	132,329.82	1,575.07	132,329.82
罚款支出	769,133.00	24,788.55	769,133.00
赔偿金、违约金	20,117.80	42,091.64	20,117.80
其他	74,873.49	122,470.37	74,873.49
合计	996,454.11	190,925.63	996,454.11

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,883,450.86	75,332,805.22
递延所得税费用	368,619.49	280,827.63
合计	28,252,070.35	75,613,632.85

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	180,820,282.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,123,042.35
子公司适用不同税率的影响	201,493.59

其他	927,534.41
所得税费用	28,252,070.35

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	553,536.01	442,208.36
政府补助及其他	9,358,421.88	854,000.00
经营性往来款	7,517,142.32	6,090,705.01
合计	17,429,100.21	7,386,913.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	96,820.73	731,883.67
支付的期间费用	44,999,931.67	16,641,554.18
经营性往来款	12,646,346.57	7,787,088.02
合计	57,743,098.97	25,160,525.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财赎回	119,700,000.00	
合计	119,700,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	111,800,000.00	
合计	111,800,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付的现金		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	152,568,211.99	252,294,876.20
加：资产减值准备	2,269,011.21	4,811,753.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,747,728.37	68,670,048.50
无形资产摊销	7,921,786.59	7,060,642.39
长期待摊费用摊销	8,250,495.40	7,408,222.73
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）	1,132,192.85	-270,908.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	132,329.82	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,856,080.73	11,124,832.87

投资损失（收益以“-”号填列）	-304,112.35	7,201,150.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	791,247.13	280,827.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,762,695.78	-32,318,433.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,362,652.16	-262,285,088.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,495,974.85	-57,562,558.82
经营活动产生的现金流量净额	131,743,648.95	6,415,365.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	249,090,444.92	75,399,922.84
减：现金的期初余额	254,511,820.26	97,528,107.42
现金及现金等价物净增加额	-5,421,375.34	-22,128,184.58

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	682,062.54
其中：	--
湖南九强讯盾信息技术有限公司	682,062.54
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-682,062.54

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	249,090,444.92	254,511,820.26
其中：库存现金	47,689.53	35,344.01
可随时用于支付的银行存款	249,042,755.39	254,476,476.25
三、期末现金及现金等价物余额	249,090,444.92	254,511,820.26

其他说明：

现金流量表中现金期末数为249,090,444.92元，资产负债表中货币资金期末数为353,597,724.63元，差额104,507,279.71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104,507,279.71。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	104,507,279.71	票据保证金
应收票据	60,745,074.86	电费质押、已背书/贴现未到期商业承兑汇票
固定资产	52,012,823.71	借款抵押
无形资产	346,886,715.23	借款抵押
合计	564,151,893.51	--

其他说明：

1. 截止2019年6月30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)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
长沙韶光	长沙银行股份有限公司华联支行	房屋建筑物	2,425.31	2,800.00	2019/9/28	航锦科技股份有限公司[注1]
葫芦岛航锦钛业有限公司	盛京银行股份有限公司葫芦岛连山支行	土地	1,162.65		2019/12/18	[注2]
航锦科技股份有限公司	民生银行葫芦岛分行	房屋建筑物和土地	3,750.89	2,000.00	2019/8/26	[注3]
				1,700.00	2019/9/11	
				1,000.00	2019/9/4	

				2,000.00	2019/9/13	
航锦科技股份有限公司	华夏银行沈阳分行	房屋建筑物和土地	16,928.53	1,000.00	2019/12/26	蔡卫东、刘和雪[注4]
				4,000.00	2020/01/22	
				1,000.00	2020/02/26	
				2,000.00	2020/01/17	
				5,000.00	2020/04/24	
航锦科技股份有限公司	朝阳银行营州支行	房屋建筑物和土地	1,046.62	5,000.00	2020/05/07	[注5]
航锦科技股份有限公司	朝阳银行营州支行	房屋建筑物和土地	10,319.99	2,000.00	2019/9/19	[注6]
				2,000.00	2019/9/24	
				2,000.00	2019/9/13	
				2,000.00	2019/9/10	
				2,000.00	2019/10/10	
				3,000.00	2019/10/14	
				4,000.00	2019/10/22	
				3,000.00	2019/10/29	
航锦科技股份有限公司	广发银行葫芦岛分行	房屋建筑物和土地	4,255.96	3,500.00	2020/05/28	[注7]
				4,000.00	2020/06/21	

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

[注1]长沙韶光于2018年9月与长沙银行股份有限公司华联支行签订编号262220180914109544《最高额抵押合同》，以长沙韶光房屋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《最高额综合授信合同》提供不超过2,800.00万元的抵押担保。截至2019年6月30日，该项下借款余额为2,800.00万元。

[注2]截至本报告期末，葫芦岛航锦钛业有限公司尚未发生借款，但相关资产仍在担保授信期间，授信额度为7,100,000.00元，授信有效期至2019年12月18日。

[注3]本公司于2018年3月与中国民生银行股份有限公司葫芦岛分行签订编号为公高抵字第DB1800000017830号《最高额抵押合同》，为本公司与中国民生银行股份有限公司葫芦岛分行签订的自2018年3月15日至2019年9月14日止，编号为公授信字第ZH1800000024459号的《综合授信合同》提供金额不超过10,000.00万的抵押担保，抵押物为本公司土地，截至2019年6月30日止，该项下借款余额6,700.00万元。

[注4]本公司于2018年12月19日与华夏银行股份有限公司沈阳分行签订编号为SY12（高抵）20180005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12月19日至2019年11月14日止，编号为SY12（融资）20180018号的《最高额融资合同》提供最高金额不超过30,000.00万元的抵押担保，截至2019年6月30日该项下借款余额13,000万元。

[注5]本公司于2019年5月与朝阳银行营州支行签订编号为2019年营州公司抵字第003号《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5月8日至2020年5月7日止，编号为2019年营州公司借字第003号的《流动资金借款合同》提供金额不超过5,000.00万元的抵押担保。截至2019年6月30日，该项下借款余额为5,000.00万元。

[注6]本公司于2017年10月与朝阳银行营州支行签订编号为2017年营州公司最高额抵字第0012号《最高额抵押合同》，以本公司土地、房产为本公司与朝阳银行营州支行签订的自2018年9月20日至2019年9月19日止，编号为2018年营州公司授信第0015号的《最高额综合授信合同》提供最高金额不超过25,000.00万元的抵押担保。截至2019年6月30日，该项下借款余额为20,000.00万元。

[注7]本公司于2019年5月与广发银行股份有限公司葫芦岛分行签订编号为（2019）葫银综授总字第000004号—担保01《最

高额抵押合同》，以本公司土地、房产为本公司与广发银行股份有限公司葫芦岛分行签订的自2019年5月7日至2022年5月4日止，编号为（2019）葫银综授总字第000004号的《授信业务总合同》提供最高金额不超过15,000.00万元的抵押担保。截至2019年6月30日，该项下借款余额为7,500.00万元。

2. 截止2019年6月30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
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	585.00	-	-	-[注]

[注] 本公司于2019年6月30日将7张总金额5,850,000.00 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6月30日，该银行承兑汇票仍处于质押状态。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	177,939.63	6.8747	1,223,281.57
欧元			
港币	3.72	8.7124	32.41
英镑	710.70	0.8797	625.20
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	235,291.40	6.8747	1,617,557.79
应付票据及应付账款			
其中：美元	33,872.31	6.8747	232,861.97

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年企业研究开发资助计划	526,000.00	其他收益	526,000.00
产业化项目补助	4,400,000.00	其他收益	220,002.00
电费补助	26,459.90	其他收益	26,459.90
创新项目补助	4,704,000.00	其他收益	58,800.00
生育保险津贴	43,125.48	其他收益	43,125.48
2018 年度所得税返还	109,500.00	其他收益	109,500.00
2018 年第一批建档立卡岗位补贴	17,073.19	其他收益	17,073.19
2017 年高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补资金	165,170.00	其他收益	165,170.00
总装项目研制补贴	840,000.00	其他收益	840,000.00
集成电路产业发展专项扶持资金	5,777,143.87	其他收益	5,777,143.87
区生态文明建设资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴收入	11,107.41	其他收益	11,107.41
2017 年度县工业企业税收台阶奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
(大气在线监测) 在线监测仪 GLB242	800,000.00	递延收益	28,571.42
财政环保补贴	400,000.00	递延收益	14,285.72
评为高新技术企业	50,000.00	其他收益	50,000.00

技术中心扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业研究开发资助计划	602,000.00	其他收益	602,000.00
合计	19,271,579.85		9,289,238.99

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

1. 根据深圳市科技创新委员会下发文件，公司本期收到2018年企业研究开发资助计划补贴526,000.00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。
2. 根据深圳市财政委员会下发文件，公司2016年收到补贴440.00万元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期摊销220,002.00元计入本期其他收益。
3. 根据深圳市经贸信息委深圳市财政委下发文件，公司2019年度收到补助26,459.90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年度其它收益。
4. 根据江苏省丹阳经济开发区财政下发文件，公司2015年收到补贴200.00万元，2016年收到补贴270.40万元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，本期摊销58,800.00元计入本期其他收益。
5. 因公司规定在员工产假期间正常发放工资，员工生育补贴作为公司收入，公司2019年度收到生育补贴43,125.48元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动有关，已全额计入2019年度其它收益。
6. 根据2013年丹阳开发区管委会和江苏威科电子有限公司签订的投资协议书关于所得税地方留成部分；两年三减半的优惠政策，公司2019年收到所得税返还109,500.00元，系与收益相关的政府补助，与公司日常活动无关，已计入本期其他收益。
7. 根据长沙市失业保险管理服务局《关于拨付2018年第二批“稳岗补贴”资金的通知》收到补贴1107.41元；
8. 根据长沙县科技局下发的长县财企追指[2018]119号《关于下达湖南省2018年企业研发后补助财政奖补资金的通知》收到165,170.00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。
9. 根据长沙县科技局下发的长县财企追指[2018]97号《关于下达高新技术企业补助的通知》收到200,000.00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。
10. 根据长沙县经开区《经开区拨集成电路产业发展专项扶持资金》收到5,777,143.87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。
11. 根据长沙县工信局下发的长县工信发【2019】4号《关于下达2017年度长沙县工业企业电费补贴、税收台阶奖、创新奖、入规奖、军民融合奖资金的通知》收到300,000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。
12. 收到长沙经济技术管理委员会下拨的生态文明建设专项资金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。
13. 收到ZBU拨付的研发经费补贴840,000.00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。
14. 根据文件萌环[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，已分摊计入其他收益28,571.42元。
15. 根据文件萌环[2007]118号，公司2007年度收到财政环保补贴400,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已分摊计入其他收益14,285.72元。
16. 2019年1月航锦科技股份有限公司技术中心被评定为省级技术部门，葫芦岛市工业和信息化委员会拨付我公司技术中心扶持资金200,000元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年度其他收益。
17. 2018年10月航锦科技股份有限公司被认定为高新技术企业，葫芦岛市科学技术局拨付我公司高新技术企业补助50,000元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2019年度其他收益。

18. 根据中共深圳市委深圳市人民政府下发的深发[2016]7号《关于促进科技创新的若干措施》，公司2019年度收到补贴602,000.00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。

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南九强讯盾信息技术有限公司	2019年04月01日	8,000,000.00	51.00%	现金收购	2019年04月01日	[注]	4,605,626.54	1,206,147.07

其他说明：

[注]根据长沙韶光半导体有限公司、湖南九强讯盾信息技术有限公司、湖南九强自控科技有限公司三方签订的《并购协议》，九强讯盾与九强自控通过吸收合并成为新的标的，长沙韶光出资800万元对新的标的公司增资扩股，占股51%。本公司已于2018年9月27日支付上述股权转让款8,000,000.00元，湖南九强于2018年11月9日办妥工商变更登记手续，于2019年4月10日成立新的董事会，在新一届董事会中本公司派出董事已拥有该公司实质控制权。为便于核算，将2019年4月1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

单位：元

合并成本	湖南九强公司
--现金	8,000,000.00
合并成本合计	8,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,753,522.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,246,478.00

合并成本公允价值的确定方法、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，其公允价值直接按现金支付数进行计量。

大额商誉形成的主要原因：

与湖南九强公司相关的合并成本 系按净资产确定，金额高于可辨认净资产的公允价值。

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	湖南九强公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,382,062.54	1,382,062.54
应收款项	3,315,190.70	3,315,190.70
存货	6,517,320.55	6,517,320.55
固定资产	2,287,516.59	2,287,516.59
预付款项	6,147,027.00	6,147,027.00
其他应收款	15,254.68	15,254.68
长期待摊费用	248,320.17	248,320.17
应付款项	7,550,010.64	7,550,010.64
预收款项	258,500.00	258,500.00
应付职工薪酬	212,737.23	212,737.23
应交税费	-129,152.56	-129,152.56
其他应付款	1,804,242.72	1,804,242.72
净资产	10,216,354.20	10,216,354.20
取得的净资产	6,753,522.00	6,753,522.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据账面价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2019年5月1日子公司上海琢鼎投资管理有限公司与深圳市帕沃鸣德资产管理企业（有限合伙）签署股权转让协议书，转让其持有的深圳市中电华星电子技术有限公司49%股权，转让金额为人民币29,179,828.99元。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
葫芦岛锦化进出口有限公司	葫芦岛	葫芦岛	进出口	100.00%		购买
葫芦岛航锦物流有限公司	葫芦岛	葫芦岛	运输	100.00%		购买
锦州锦晖石油化工储运有限公司	锦州	锦州	储运		61.08%	购买[注 1]
葫芦岛航锦钛业有限公司	葫芦岛	葫芦岛	化工品生产	51.05%		购买
葫芦岛方大锦化机械建筑安装有限公司	葫芦岛	葫芦岛	建筑安装	100.00%		设立
长沙韶光	长沙	长沙	军品生产	100.00%		购买
沈阳四四三五微电子有限公司	沈阳	沈阳	军品研发		100.00%	设立[注 2]
锦州航锦储运有限公司	锦州	锦州	储运	100.00%		设立
上海琢鼎投资管理有限公司	上海	上海	投资	100.00%		购买
威科电子	深圳	深圳	军品生产	100.00%		购买
江苏威科	丹阳	丹阳	军品生产		100.00%	购买[注 3]
深圳市中电华星电子技术有限公司	深圳	深圳	军品生产		51.00%	购买[注 4]

新余华尧永舜投资管理合伙企业（有限合伙）	江西	江西	投资	100.00%		设立[注 5]
湖南九强讯盾信息技术有限公司	长沙	长沙	电子制造业		51.00%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

[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%的股权，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%的股权

[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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
锦州锦晖石油化工储运有限公司	38.92%	58,641.36		16,454,459.37
葫芦岛航锦钛业有限公司	48.95%	-3,106,754.32		23,312,767.57
湖南九强讯盾信息技术有限公司	51.00%	-458,214.02		4,053,844.24
深圳市中电华星电子技术有限公司	51.00%	435,802.07		19,002,906.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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

锦州锦晖石油 化工储运有 限公司	8,014,631.95	38,996,392.82	47,011,024.77	4,539,918.96	4,539,918.96	19,529,173.04	41,412,142.28	60,941,315.32	18,674,084.39	18,674,084.39
葫芦岛航锦钛 业有限公司	18,616,723.38	36,959,610.09	55,576,333.47	7,873,325.28	7,873,325.28	22,059,151.73	39,669,809.83	61,728,961.56	7,678,824.99	7,678,824.99
湖南九强讯盾 信息技术有 限公司	20,174,201.90	2,274,569.34	22,448,771.24	11,026,269.99	11,026,269.99	14,815,837.96	2,596,829.54	17,412,667.50	6,147,087.22	6,147,087.22
深圳中电华 星公司	201,483,691.05	11,427,373.18	212,911,064.23	163,283,310.65	163,283,310.65	197,266,788.91	10,741,041.99	208,007,830.90	166,699,489.03	166,699,489.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
锦州锦晖石油 化工储运有 限公司	4,897,374.39	150,671.52	150,671.52	435,064.40	10,477,801.32	-2,278,975.02	-2,278,975.02	556,553.11
葫芦岛航锦 钛业有限公司	2,057,307.35	-6,347,128.38	-6,347,128.38	2,316,681.08	55,592,699.17	-4,191,669.98	-4,191,669.98	2,773,618.44
湖南九强讯 盾信息技术 有限公司	5,414,744.62	156,920.97	156,920.97	-815,132.89				
深圳中电华 星公司	131,296,384.83	8,319,411.71	8,319,411.71	-3,813,173.49				

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、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

2019年5月1日子公司上海琢鼎投资管理有限公司与深圳市帕沃鸣德资产管理企业(有限合伙)签署股权转让协议书,转让其持有的深圳市中电华星电子技术有限公司49%股权,转让金额为人民币29,179,828.99元。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	中电华星
购买成本/处置对价	29,179,828.99
--现金	29,179,828.99
购买成本/处置对价合计	29,179,828.99
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	18,567,104.84
差额	10,612,724.15
其中：调整资本公积	10,612,724.15

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (二) 市场风险

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

##### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币、英镑结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、英镑)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

##### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2019年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

##### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (四) 流动风险

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

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现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	558,76.00				558,76.00
应付票据	217,34.61				217,34.61
应付账款	429,83.17				429,83.17
应付利息	82.29				82.29
其他应付款	298,93.33				298,93.33
金融负债和或有负债合计	150,569.40				150,569.40

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	49,736.56	-	-	-	49,736.56
应付票据	5,087.14	-	-	-	5,087.14
应付账款	45,273.42	-	-	-	45,273.42
应付利息	90.82	-	-	-	90.82
其他应付款	52,517.75	-	-	-	52,517.75
金融负债和或有负债合计	152,705.69	-	-	-	152,705.69

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以抵减债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为38.12%。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、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

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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新余昊月信息技术有限公司	新余市	有限责任公司(自然人投资或控股)	600,000,000.00	28.74%	28.74%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是卫洪江。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市帕沃鸣德资产管理企业（有限合伙）	重要子公司的关联方
蔡卫东	本公司关键管理人员
刘和雪	本公司关键管理人员

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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	130,000,000.00	2018年12月19日	2019年11月14日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市帕沃鸣德资产管理企业(有限合伙)	7,679,828.99	383,991.45		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	111,600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

**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规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

(1)第一次解锁期为自授予登记完成日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的40%；

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

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

本次股权激励计划授予登记的股票共计18,000,000.00股，于2018年10月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

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。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日本公司股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据现可行权职工人数变动估计未来人数变动
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,705,285.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

本期估计与上期估计无重大差异。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

### 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规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

(1)第一次解锁期为自授予登记完成日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的40%；

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

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

本次股权激励计划授予登记的股票共计18,000,000.00股，于2018年10月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(1)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日
长沙韶光	长沙银行股份有限公司华联支行	房屋建筑物	2,425.31	2,800.00	2019/9/28
葫芦岛航锦钛业有限公司	盛京银行股份有限公司葫芦岛连山支行	土地	1,162.65		2019/12/18
航锦科技股份有限公司	民生银行葫芦岛分行	房屋建筑物和土地	3,750.89	2,000.00	2019/8/26
				1,700.00	2019/9/11
				1,000.00	2019/9/4
				2,000.00	2019/9/13
航锦科技股份有限公司 [注]	华夏银行沈阳分行	房屋建筑物和土地	16,928.53	1,000.00	2019/12/26
				4,000.00	2020/01/22
				1,000.00	2020/02/26
				2,000.00	2020/01/17
				5,000.00	2020/04/24
航锦科技股份有限公司	朝阳银行营州支行	房屋建筑物和土地	1,046.62	5,000.00	2020/05/07
航锦科技股份有限公司	朝阳银行营州支行	房屋建筑物和土地	10,319.99	2,000.00	2019/9/19
				2,000.00	2019/9/24
				2,000.00	2019/9/13
				2,000.00	2019/9/10
				2,000.00	2019/10/10
				3,000.00	2019/10/14
				4,000.00	2019/10/22
				3,000.00	2019/10/29
航锦科技股份有限公司	广发银行葫芦岛分行	房屋建筑物和土地	4,255.96	3,500.00	2020/05/28
				4,000.00	2020/06/21

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

#### 2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止2019年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	长沙韶光	长沙银行股份有限公司华联支行	2,800.00	2019/9/28	-
小 计			2,800.00		

#### 3. 其他或有负债及其财务影响

已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为310,796,782.00元、已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为13,019,232.78元，已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票金额为54,895,074.86元。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

实际控制人卫洪江质押本公司的股份情况

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

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	831,407.39	1.34%	831,407.39	100.00%		831,407.39	2.82%	831,407.39	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,083,741.81	98.66%	3,054,187.09	5.00%	58,029,554.72	28,631,406.37	97.18%	1,431,570.32	5.00%	27,199,836.05
其中：										
化工	61,083,741.81	98.66%	3,054,187.09	5.00%	58,029,554.72					
合计	61,915,149.20	100.00%	3,885,594.48	6.28%	58,029,554.72	29,462,813.76	100.00%	2,262,977.71	7.68%	27,199,836.05

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
化工	831,407.39	831,407.39	100.00%	
合计	831,407.39	831,407.39	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
化工	61,083,741.81	3,054,187.09	5.00%
合计	61,083,741.81	3,054,187.09	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	61,083,741.81
1 年以内	61,083,741.81
3 年以上	831,407.39
5 年以上	831,407.39
合计	61,915,149.20

## （2）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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
化工	1,431,570.32	1,622,616.77			3,054,187.09
合计	1,431,570.32	1,622,616.77			3,054,187.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

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
恒力石化（大连）有限公司	7,149,343.93	1年以内	11.55	357,467.20
鞍钢集团矿业有限公司	5,780,674.47	1年以内	9.34	289,033.72
辽宁世星药化有限公司	5,729,445.94	1年以内	9.25	286,472.30
中国石油天然气股份有限公司 辽阳石化分公司	4,710,423.42	1年以内	7.61	235,521.17
鞍钢化学科技有限公司	4,349,897.71	1年以内	7.03	217,494.89
小 计	27,719,785.47		44.78	1,385,989.28

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**(7) 对关联方的应收款情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额 (元)	占其他应收款余额的比例 (%)
葫芦岛航锦钛业有限公司	子公司	3,346,845.73	5.41
锦州锦晖石油化工储运有限公司	子公司	19,393.75	0.03
小计		3,366,239.48	5.44

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	118,655,124.88	112,896,289.25
合计	118,655,124.88	112,896,289.25

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	125,129,214.13	120,147,860.10
备用金	2,685,878.22	1,925,330.93
保证金	1,451,000.00	1,451,000.00
其他	600,663.76	385,896.00
合计	129,866,756.11	123,910,087.03

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,215,591.43		4,798,206.35	11,013,797.78

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	197,833.45			197,833.45
2019年6月30日余额	6,413,424.88		4,798,206.35	11,211,631.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	119,868,601.82
1年以内	119,868,601.82
1至2年	5,199,947.94
3年以上	4,798,206.35
5年以上	4,798,206.35
合计	129,866,756.11

3) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	11,013,797.78	197,833.45		11,211,631.23
合计	11,013,797.78	197,833.45		11,211,631.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
威科电子	暂借款	101,340,625.00	1 年以内	78.03%	5,067,031.25
锦州航锦储运有限公司	暂借款	16,656,747.34	1 年以内 11,456,799.40 元； 1-2 年 5,199,947.94 元	12.83%	1,092,834.76
葫芦岛市华福实业总公司	暂借款	4,798,206.35	5 年以上	3.69%	4,798,206.35
鞍钢股份有限公司	保证金	1,251,000.00	1 年以内	0.96%	62,550.00
赵影	备用金	450,000.00	1 年以内	0.35%	22,500.00
合计	--	124,496,578.69	--	5.52%	11,043,122.36

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9) 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 (元)	占其他应收款余额的比例 (%)
威科电子	子公司	101,340,625.00	78.03
锦州航锦储运有限公司	子公司	16,656,747.34	12.83
上海琢鼎投资管理有限公司	子公司	333,635.44	0.26
小计		118,331,007.78	91.12

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,571,558,332.28		1,571,558,332.28	1,571,558,332.28		1,571,558,332.28
合计	1,571,558,332.28		1,571,558,332.28	1,571,558,332.28		1,571,558,332.28

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
葫芦岛锦化进出口有限公司	50,462,543.10					50,462,543.10	
葫芦岛航锦钛业有限公司	25,601,104.07					25,601,104.07	
葫芦岛航锦物流有限公司	10,400,028.48					10,400,028.48	
长沙韶光	1,000,900,000.00					1,000,900,000.00	
威科电子	450,000,000.00					450,000,000.00	
上海琢鼎投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
锦州航锦储运有限公司	4,194,656.63					4,194,656.63	
新余华尧永舜投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	1,571,558,332.28					1,571,558,332.28	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,482,827,214.36	1,202,059,107.11	1,619,535,587.44	1,171,732,688.64

其他业务	26,084,660.51	16,870,427.06	36,311,478.92	34,199,560.11
合计	1,508,911,874.87	1,218,929,534.17	1,655,847,066.36	1,205,932,248.75

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		10,739,821.54
合计		10,739,821.54

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,132,192.85	
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）	9,289,238.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	138,342.45	
减：所得税影响额	1,237,344.60	
少数股东权益影响额	1,276.16	
合计	7,056,767.83	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	6.23%	0.23	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90%	0.2	0.2

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人签名的半年度报告的文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

航锦科技股份有限公司

公司法定代表人：蔡卫东

二〇一九年八月二十日