

恒宇信通航空装备（北京）股份有限公司 审 阅 报 告

众环阅字（2021）0800002号

目 录

	起始页码
审阅报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13

审 阅 报 告

众环阅字(2021)0800002号

恒宇信通航空装备(北京)股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的恒宇信通航空装备(北京)股份有限公司(以下简称恒宇信通公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。上述财务报表的编制是恒宇信通公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映恒宇信通公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):

黄丽琼



中国注册会计师:

赵鑫



中国·武汉

二〇二一年二月三日

合并资产负债表

编制单位:恒宇信通航空装备(北京)股份有限公司

会合01 表
金额单位:人民币元

资 产	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产:				
货币资金	六、1	52,110,499.78	43,707,679.54	43,707,679.54
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	六、2	92,502,880.54	96,848,209.66	96,848,209.66
应收账款	六、3	278,705,784.33	263,046,165.03	263,046,165.03
应收款项融资				
预付款项	六、4	973,919.55	836,898.31	836,898.31
其他应收款	六、5	316,461.40	244,190.20	244,190.20
存货	六、6	53,690,035.64	57,509,235.67	57,509,235.67
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	六、7	5,100,276.93	428,172.39	428,172.39
流动资产合计		483,399,858.17	462,620,550.80	462,620,550.80
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				
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	六、8	83,795,946.76	20,009,454.78	20,009,454.78
在建工程	六、9	806,602.83		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、10	660,835.99	746,381.35	746,381.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11	302,928.90	526,904.68	526,904.68
递延所得税资产	六、12	5,731,712.35	5,636,152.84	5,636,152.84
其他非流动资产	六、13	-	19,013,295.75	19,013,295.75
非流动资产合计		91,298,026.83	45,932,189.40	45,932,189.40
资产总计		574,697,885.00	508,552,740.20	508,552,740.20

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

王舒公

主管会计工作的负责人:

何芳

会计机构负责人:

何芳

周芳

合并资产负债表(续)

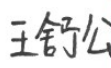


会合01 表

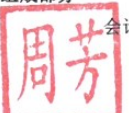
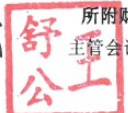
编制单位: 恒宇信通航空装备(北京)股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款				
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	六、14	38,766,887.76	33,069,349.35	33,069,349.35
应付账款	六、15	76,053,471.74	62,391,031.15	62,391,031.15
预收款项	六、16			674,716.98
合同负债	六、17	1,730,377.36	674,716.98	
应付职工薪酬	六、18	6,884,707.67	5,972,287.21	5,972,287.21
应交税费	六、19	9,853,858.69	11,045,169.59	11,045,169.59
其他应付款	六、20	-	58,000,249.28	58,000,249.28
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		133,289,303.22	171,152,803.56	171,152,803.56
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、21	1,303,129.87	848,394.50	848,394.50
递延收益	六、22	100,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,403,129.87	848,394.50	848,394.50
负债合计		134,692,433.09	172,001,198.06	172,001,198.06
所有者权益:				
股本	六、23	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	六、24	167,213,050.41	163,509,828.45	163,509,828.45
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、25	12,886,221.57	10,767,495.21	10,767,495.21
盈余公积	六、26	18,760,098.58	9,224,942.14	9,224,942.14
未分配利润	六、27	196,146,081.35	108,049,276.34	108,049,276.34
归属于母公司股东权益小计		440,005,451.91	336,551,542.14	336,551,542.14
少数股东权益				
股东权益合计		440,005,451.91	336,551,542.14	336,551,542.14
负债和股东权益总计		574,697,885.00	508,552,740.20	508,552,740.20

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:  舒公 主管会计工作的负责人:  周芳 会计机构负责人:  周芳



合并利润表

编制单位:恒宇信通航空装备(北京)股份有限公司

会合02 表
金额单位:人民币元

项 目	附 注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、28	213,710,100.39	190,435,668.48
其中:营业收入	六、28	213,710,100.39	190,435,668.48
二、营业总成本		110,554,404.86	99,524,053.64
其中:营业成本	六、28	68,423,508.59	60,301,099.23
税金及附加	六、29	2,637,464.36	2,582,851.80
销售费用	六、30	5,934,502.98	4,831,176.14
管理费用	六、31	16,333,528.18	15,444,878.31
研发费用	六、32	17,293,148.09	16,401,208.58
财务费用	六、33	-67,747.34	-37,160.42
其中:利息费用			
利息收入	六、33	85,226.48	49,677.59
加:其他收益(损失以“-”号填列)	六、34	7,628,181.15	3,502,017.93
投资收益(损失以“-”号填列)	六、35	934,731.90	683,587.29
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、36	400,098.43	-2,874,690.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、37	-1,177,554.21	-696,941.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、38	147,077.21	
三、营业利润(损失以“-”号填列)		111,088,230.01	91,525,587.83
加:营业外收入	六、39	3,694,168.38	136,728.47
减:营业外支出	六、40	13,239.92	953,902.82
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		114,769,158.47	90,708,413.48
减:所得税费用	六、41	17,137,197.02	13,052,469.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		97,631,961.45	77,655,943.85
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		97,631,961.45	77,655,943.85
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.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		97,631,961.45	77,655,943.85
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司的其他综合收益税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
七、综合收益总额		97,631,961.45	77,655,943.85
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		97,631,961.45	77,655,943.85
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		2.1696	1.7257
(二)稀释每股收益		2.1696	1.7257

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

王舒

舒王
公王

主管会计工作的负责人:

周芳

周芳

会计机构负责人:

周芳

周芳

合并现金流量表

编制单位:恒宇信通航空装备(北京)股份有限公司

会合03 表
金额单位:人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		235,272,157.51	155,501,240.82
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	六、42	11,168,978.76	3,547,775.84
经营活动现金流入小计		246,441,136.27	159,049,016.66
购买商品、接受劳务支付的现金		55,915,070.98	45,328,870.37
支付给职工以及为职工支付的现金		18,970,676.63	17,023,675.72
支付的各项税费		44,312,906.83	40,229,841.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	10,069,463.48	14,001,943.98
经营活动现金流出小计		129,268,117.92	116,584,331.37
经营活动产生的现金流量净额		117,173,018.35	42,464,685.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		185,000,000.00	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金		934,731.90	901,078.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		186,125,731.90	62,901,078.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,072,723.56	17,071,988.76
投资支付的现金		185,000,000.00	42,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,072,723.56	59,071,988.76
投资活动产生的现金流量净额		-48,946,991.66	3,829,089.30
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			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,000,000.00	30,489,600.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、42	1,823,206.45	3,194,093.50
筹资活动现金流出小计		59,823,206.45	33,683,693.50
筹资活动产生的现金流量净额		-59,823,206.45	-33,683,693.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,402,820.24	12,610,081.09
加: 期初现金及现金等价物余额		43,707,679.54	31,097,598.45
六、期末现金及现金等价物余额		52,110,499.78	43,707,679.54

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

王舒公
舒王公

主管会计工作的负责人:

周芳

会计机构负责人:

周芳

周芳

合并股东权益变动表

会计04表
金额单位：人民币元

项目	2020年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	45,000,000.00		163,509,828.45		10,767,495.21	9,224,942.14	108,049,276.34		336,551,542.14
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	45,000,000.00		163,509,828.45		10,767,495.21	9,224,942.14	108,049,276.34		336,551,542.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,703,221.96		2,118,726.36	9,535,156.44	88,096,805.01		103,453,909.77
（一）综合收益			3,703,221.96				97,631,961.45		97,631,961.45
（二）所有者投入和减少股本									3,703,221.96
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配			3,703,221.96			9,535,156.44	-9,535,156.44		3,703,221.96
1.提取盈余公积						9,535,156.44	-9,535,156.44		
2.对股东的分配									
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.净资产折股									
（五）专项储备					2,118,726.36				2,118,726.36
1.当年提取数					2,118,726.36				2,118,726.36
2.当年使用数									
（六）其他									
四、本期期末余额	45,000,000.00		167,213,050.41		12,886,221.57	18,760,098.58	196,146,081.35		440,005,451.91

所附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作的负责人：

王舒公

王舒公

公司法定代表人：

王舒公

会计机构负责人：

周芳

周芳

周芳

合并股东权益变动表

会合04表
金额单位：人民币元

2019年度

编制单位：恒宇信通航空装备（北京）股份有限公司

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上期期末余额	42,300,000.00		38,130,974.58			8,970,457.91	19,907,339.43	143,431,699.95				252,740,471.87
加：会计政策变更							18,486.72	166,380.44				184,867.16
前期差错更正												
其他												
二、本期初余额	42,300,000.00		38,130,974.58			8,970,457.91	19,925,826.15	143,598,080.39				252,925,339.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,700,000.00		125,378,853.87			1,797,037.30	-10,700,884.01	-35,548,804.05				83,626,203.11
（一）综合收益								77,655,943.85				77,655,943.85
（二）所有者投入和减少股本			4,173,221.96									4,173,221.96
1.所有者投入资本			470,000.00									470,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他			3,703,221.96									3,703,221.96
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.净资产折股												
（五）专项储备												
1.当年提取数												
2.当年使用数												
（六）其他												
四、本期末余额	45,000,000.00		163,509,828.45			10,767,495.21	9,224,942.14	108,049,276.34				336,551,542.14

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

王舒公

主管会计工作的负责人：

周芳

会计机构负责人：

周芳

资产负债表

编制单位:恒宇信通航空装备(北京)股份有限公司

会企01表
金额单位:人民币元

资产	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产:				
货币资金		51,677,350.19	43,214,086.92	43,214,086.92
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		92,502,880.54	96,848,209.66	96,848,209.66
应收账款	十四、1	278,705,784.33	263,046,165.03	263,046,165.03
应收款项融资				
预付款项		473,919.55	336,898.31	336,898.31
其他应收款	十四、2	60,368,290.60	16,196,200.33	16,196,200.33
存货		53,640,906.40	57,576,724.61	57,576,724.61
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		5,097,061.25	428,172.39	428,172.39
流动资产合计		542,466,192.86	477,646,457.25	477,646,457.25
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				
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		20,859,070.54	20,006,317.43	20,006,317.43
在建工程		806,602.83		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		660,835.99	746,381.35	746,381.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		302,928.90	526,904.68	526,904.68
递延所得税资产		6,315,763.01	5,762,089.76	5,762,089.76
其他非流动资产		-	3,013,295.75	3,013,295.75
非流动资产合计		28,945,201.27	30,054,988.97	30,054,988.97
资产总计		571,411,394.13	507,701,446.22	507,701,446.22

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

王舒公

舒王
公

主管会计工作的负责人:

周芳

周芳

会计机构负责人:

周芳

周芳

资产负债表(续)

会企01 表

编制单位:恒宇信通航空装备(北京)股份有限公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	附注	2020年12月31日	2019年1月1日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款				
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		38,766,887.76	33,069,349.35	33,069,349.35
应付账款		76,053,471.74	62,360,031.15	62,360,031.15
预收款项				674,716.98
合同负债		1,730,377.36	674,716.98	
应付职工薪酬		6,581,047.67	5,906,287.21	5,906,287.21
应交税费		9,852,026.47	10,991,477.21	10,991,477.21
其他应付款		-	58,000,249.28	58,000,249.28
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		132,983,811.00	171,002,111.18	171,002,111.18
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,303,129.87	848,394.50	848,394.50
递延收益		100,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,403,129.87	848,394.50	848,394.50
负债合计		134,386,940.87	171,850,505.68	171,850,505.68
所有者权益:				
股本		45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具				
资本公积		167,213,050.41	163,509,828.45	163,509,828.45
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备		12,886,221.57	10,767,495.21	10,767,495.21
盈余公积		18,760,098.58	9,224,942.14	9,224,942.14
未分配利润		193,165,082.70	107,348,674.74	107,348,674.74
所有者权益合计		437,024,453.26	335,850,940.54	335,850,940.54
负债和所有者权益总计		571,411,394.13	507,701,446.22	507,701,446.22

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

王舒公

主管会计工作的负责人:

周芳

会计机构负责人:

周芳



利 润 表

会企02 表

编制单位:恒宇信通航空装备(北京)股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附 注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、3	213,710,100.39	190,435,668.48
减: 营业成本	十四、3	68,423,508.59	60,301,099.23
税金及附加		2,633,017.31	2,577,265.26
销售费用		5,489,222.98	4,831,176.14
管理费用		16,046,025.89	15,408,208.58
研发费用		17,614,389.68	16,473,076.62
财务费用		-69,154.52	-37,605.77
其中: 利息费用			
利息收入		84,421.16	48,994.94
加: 其他收益(损失以“-”号填列)		7,628,181.15	3,502,017.93
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、4	934,731.90	683,587.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,755,807.29	-3,676,138.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,177,554.21	-696,941.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)		147,077.21	
二、营业利润(损失以“-”号填列)		108,349,719.22	90,694,973.20
加: 营业外收入		3,694,168.38	136,728.47
减: 营业外支出		13,239.92	953,902.82
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		112,030,647.68	89,877,798.85
减: 所得税费用		16,679,083.28	12,921,940.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		95,351,564.40	76,955,858.01
(一)持续经营利润(净亏损以“-”号填列)		95,351,564.40	76,955,858.01
(二)终止经营利润(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.权益法下不能重分类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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		95,351,564.40	76,955,858.01

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

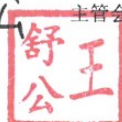
王舒公

主管会计工作的负责人:

周芳

会计机构负责人:

周芳



现金流量表

会企03表

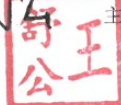
编制单位: 恒宇信通航空装备(北京)股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		235,272,157.51	155,501,240.82
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		11,168,173.44	3,547,093.19
经营活动现金流入小计		246,440,330.95	159,048,334.01
购买商品、接受劳务支付的现金		55,191,020.98	44,727,625.98
支付给职工以及为职工支付的现金		18,728,622.63	17,023,675.72
支付的各项税费		44,220,254.98	40,221,072.30
支付其他与经营活动有关的现金		58,251,895.77	30,999,935.98
经营活动现金流出小计		176,391,794.36	132,972,309.98
经营活动产生的现金流量净额		70,048,536.59	26,076,024.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		185,000,000.00	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金		934,731.90	901,078.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		186,125,731.90	62,901,078.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,887,798.77	1,068,138.76
投资支付的现金		185,000,000.00	42,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		187,887,798.77	43,068,138.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,762,066.87	19,832,939.30
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			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,000,000.00	30,489,600.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,823,206.45	3,194,093.50
筹资活动现金流出小计		59,823,206.45	33,683,693.50
筹资活动产生的现金流量净额		-59,823,206.45	-33,683,693.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		8,463,263.27	12,225,269.83
加: 期初现金及现金等价物余额		43,214,086.92	30,988,817.09
六、期末现金及现金等价物余额			
		51,677,350.19	43,214,086.92

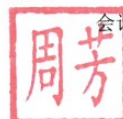
所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

王舒公


主管会计工作的负责人:

周芳

周芳


会计机构负责人:

周芳

周芳


股东权益变动表

会企04表
金额单位：人民币元

2020年度

编制单位：恒宇信通航空装备（北京）股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	45,000,000.00		163,509,828.45		10,767,495.21	9,224,942.14	107,348,674.74	335,850,940.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	45,000,000.00		163,509,828.45		10,767,495.21	9,224,942.14	107,348,674.74	335,850,940.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,703,221.96		2,118,726.36	9,535,156.44	85,816,407.96	101,173,512.72
（一）综合收益							95,351,564.40	95,351,564.40
（二）所有者投入和减少股本			3,703,221.96					3,703,221.96
1.所有者投入资本								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他			3,703,221.96					3,703,221.96
（三）利润分配							-9,535,156.44	-9,535,156.44
1.提取盈余公积							-9,535,156.44	-9,535,156.44
2.对股东的分配								
3.其他								
（四）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.净资产折股								
（五）专项储备					2,118,726.36			2,118,726.36
1.当年提取数					2,118,726.36			2,118,726.36
2.当年使用数								
（六）其他								
四、本期期末余额	45,000,000.00		167,213,050.41		12,886,221.57	18,760,098.58	193,165,082.70	437,024,453.26

所附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

公司法定代表人：王舒公

主管会计工作的负责人：周芳

会计机构负责人：周芳

王舒公

周芳

周芳

股东权益变动表

会企04表
金额单位：人民币元

项	2019年度							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上期期末余额	42,300,000.00		38,130,974.58			8,970,457.91	19,907,339.43	143,431,184.19	252,739,956.11
加：会计政策变更							18,486.72	166,380.44	184,867.16
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	42,300,000.00		38,130,974.58			8,970,457.91	19,925,826.15	143,597,564.63	252,924,823.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,700,000.00		125,378,853.87			1,797,037.30	-10,700,884.01	-36,248,889.89	82,926,117.27
（一）综合收益								76,955,858.01	76,955,858.01
（二）所有者投入和减少股本			4,173,221.96					4,173,221.96	4,173,221.96
1.所有者投入资本			470,000.00					470,000.00	470,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额			3,703,221.96					3,703,221.96	3,703,221.96
4.其他									
（三）利润分配								-7,695,585.80	-7,695,585.80
1.提取盈余公积							7,695,585.80	-7,695,585.80	-7,695,585.80
2.对股东的分配									
3.其他									
（四）股东权益内部结转								-105,509,162.10	-105,509,162.10
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.净资产折股									
（五）专项储备								1,797,037.30	1,797,037.30
1.当年提取数								1,797,037.30	1,797,037.30
2.当年使用数									
（六）其他									
四、本期末余额	45,000,000.00		163,509,828.45			10,767,495.21	9,224,942.14	107,348,674.74	335,850,940.54

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作的负责人：

王舒公

周芳

会计机构负责人：

周芳

周芳

公司法定代表人：

王舒公

恒宇信通航空装备（北京）股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

恒宇信通航空装备（北京）股份有限公司(更名前为北京恒宇信通科技发展有限公司、以下简称“本公司”或“公司”)是 2002 年 10 月 14 日，朱德泉、高灵枝、饶红松共同出资成立的有限责任公司，注册资本为 100 万元，其中：朱德泉出资 40 万元，出资比例为 40%；高灵枝出资 30 万元，出资比例为 30%；饶红松出资 30 万元，出资比例为 30%。

公司于 2005 年 6 月 13 日增加注册资本 1,000 万元，本次增资由朱德泉、高灵枝、饶红松三人共同以非专利技术增资，增加后的注册资本变更为 1,100 万元，其中：朱德泉出资 440 万元，出资比例为 40%；高灵枝出资 330 万元，出资比例为 30%；饶红松出资 330 万元，出资比例为 30%。

2008 年 7 月 2 日，高灵枝将其出资额 330 万元转让给刘宁，朱德泉将出资额 440 万元转让给饶红松。本次变更后股权结构为：饶红松出资 770 万元，出资比例为 70%；刘宁出资 330 万元，出资比例为 30%。

2015 年 3 月 15 日，刘宁将其出资额 330 万元转让给饶丹妮，转让后的股权结构为：饶红松出资 770 万元，出资比例为 70%；饶丹妮出资 330 万元，出资比例为 30%。

2017 年 11 月 23 日，公司股东会决议将盈余公积转增股本 2,828.50 万元，转增后注册资本为 3,928.50 万元，转增后各股东的持股比例和转增前保持一致。

2017 年 12 月 20 日，股东饶红松将对公司出资额的 6%即 235.71 万元转让给吴琉滨，将对公司出资额的 10%即 392.85 万元转让给淄博恒宇同德信息咨询合伙企业（有限合伙），本次转让后的股权结构为：饶红松出资 2,121.39 万元，出资比例为 54%；饶丹妮出资 1,178.55 万元，出资比例为 30%；淄博恒宇同德信息咨询合伙企业（有限合伙）出资 392.85 万元，出资比例 10%；吴琉滨出资 235.71 万元，出资比例为 6%。

2018 年 1 月 15 日，公司注册资本增加 301.50 万元，本次为吴琉滨进行增资，本次增资后公司的注册资本为 4,230 万元，本次增资后的股权结构为饶红松出资 2,121.39 万元，出资比例为 50.15%；饶丹妮出资 1,178.55 万元，出资比例为 27.86%；淄博恒宇同德信息咨询合伙企业（有限合伙）出资 392.85 万元，出资比例 9.29%；吴琉滨出资 537.21 万元，出资比例为 12.70%。

2018 年 1 月 27 日，股东饶丹妮将所持公司 4.8% 股权即 203.04 万元转让给王舒公；本次转让后的股权结构为饶红松出资 2,121.39 万元，出资比例为 50.15%；饶丹妮出资 975.51 万元，出资比例为 23.06%；淄博恒宇同德信息咨询合伙企业（有限合伙）出资 392.85 万元，出资比例 9.29%；吴琉滨出资 537.21 万元，出资比例为 12.70%；王舒公出资 203.04 万元，出资比例为 4.8%。

2019 年 1 月 10 日恒宇信通航空装备（北京）股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议通过《关于整体变更设立股份公司的议案》同意公司以 2018 年 8 月 31 日经审计的账面净资产为基础变更为股份有限公司，折合股本为 4,500.00 万，余额作为资本公积，变更前后各股东持股比例不变。公司已于 2019 年 1 月 21 日取得工商行政管理局颁发的新营业执照。

2020 年 4 月 28 日，公司原控股股东、实际控制人之一饶红松先生因病去世，饶红松生前直接持有的恒宇信通公司 50.15% 的股份及淄博恒宇 52.59% 的出资份额通过继承及无偿赠与的方式变更为由公司实际控制人之一饶红松之女饶丹妮持有，同时公司董事长变更为吴琉滨、公司法定代表人及总经理变更为王舒公。

截至本财务报表批准报出日，本公司注册资本为人民币 4,500.00 万元，实收资本为人民币 4,500.00 万元，股本情况详见附注六、23。

1、 本公司注册地和组织形式

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：北京市顺义区北石槽镇府前西街17号院4号1至6层101内2层201室

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于航空产品制造行业。

本公司的主要经营范围为：机载设备及其零部件制造、地面飞行训练器及其零件制造；生产计算机软硬件；销售计算机软硬件及外围设备（不含计算机信息系统安全专用产品）、仪器仪表、机械电子设备、通讯器材；技术开发、技术服务；信息咨询（不含中介服务）。

3、 最终控制方及实际控制人

公司实际控制人为饶丹妮、王舒公。

饶丹妮直接持有恒宇信通公司 73.21% 股份，通过淄博恒宇间接控制恒宇信通公司 9.29% 股份，合计控制公司 82.50% 股份，为公司控股股东、实际控制人。王舒公直接持有公司 4.80% 股份，任公司董事、总经理，两人合计控制公司 87.30% 的股份，饶丹妮与王舒公为夫妻关系，

为发行人实际控制人。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2021年2月3日经公司批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

一、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

二、 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、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（1）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（2）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将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，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之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。
个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团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）对于外币货币性项目和外币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；以及②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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

本集团对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团单项金额重大的判断依据或金额标准为单项金额占期末应收款项余额的 5%（含5%）以上的。

本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，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	内容
1、银行承兑汇票组合	银行承兑汇票

组合	内容
2、账龄组合	除银行承兑汇票外的应收账款、其他应收款、应收票据等应收债权
不同组合预期信用损失计算方法：	
组 合	预期信用损失计算标准
1、银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行，原则上不计提预期信用损失
2、账龄组合	根据账龄计算预期信用损失
账龄组合预期信用损失计算标准	
信用期限	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年（含）以内	5.00
1-2 年（含）	10.00
2-3 年（含）	30.00
3-4 年（含）	50.00
4-5 年（含）	80.00
5 年以上	100.00

10、存货

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、委托加工物资、在产品、产成品、发出商品等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按实际成本法进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或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。本集团向合营企业或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。本集团自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	37-50	5	2.57-1.90
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，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中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债的会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。本集团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）。

本集团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。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

21、收入

以下收入确认相关政策适用于2020年及以后：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的

成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

以下收入确认相关政策适用于 2019 年：

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司具体收入确认方法：A、所销售的产品已与客户签订了合同或订单；B、产品出库前已经本公司质量管理部门检验合格；C、产品已交付给客户，经其验收无异议；D、相关经济利益很可能流入本公司。

本公司在确认销售收入时，针对军方已批价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照军方批价确认销售收入；针对尚未批价的产品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到军方批价文件后进行调整。

（2）提供劳务收入

公司的研发服务业务在满足下列条件时确认收入：A、与客户签订了合同；B、已按照合同约定的进度完成相应的研究任务；C、已将研究开发成果提交给委托方并经对方验收无异议；D、相关的经济利益 很可能流入公司。

公司的维修服务业务在满足下列条件时确认收入：A、与客户签订了合同或者订单；B、维修后的产品已交付给客户；C、相关经济利益很可能流入公司。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、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。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第 14 号 收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初，即2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从预收账款项目变更为合同负债项目列报。首次执行日前后，本集团期初合并资产负债表相关项目影响如下：

2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
合同负债		合同负债	674,716.98

2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收账款	674,716.98	预收账款	

首次执行日前后，本公司期初资产负债表相关项目影响如下：

2019 年 12 月 31 日（变更前）		2020 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
合同负债		合同负债	674,716.98
预收账款	674,716.98	预收账款	

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

（3）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（4）所得税

本集团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。

（5）预计负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为 16%、13%、6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局与海关总署联合发布的2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%、5%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税实际税率为 15%、5%。

2、税收优惠及批文

企业所得税

本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准颁发的高新技术企业证书有效期3年。在高新技术企业证书有效期内，即从2019年-2021年按照15%税率征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司应纳税所得额低于100万元，故适用应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	5,199.67	4,078.87
银行存款	52,105,300.11	43,703,600.67
合 计	52,110,499.78	43,707,679.54

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	122,400.00	
商业承兑汇票	103,352,861.08	108,601,156.66
小 计	103,475,261.08	108,601,156.66

项 目	年末余额	年初余额
减：坏账准备	10,972,380.54	11,752,947.00
合 计	92,502,880.54	96,848,209.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	103,475,261.08	100.00	10,972,380.54	10.60	92,502,880.54
其中：组合 1：银行承兑汇票	122,400.00	0.12			122,400.00
组合 2：账龄组合（商业承兑汇票）	103,352,861.08	99.88	10,972,380.54	10.62	92,380,480.54
合 计	103,475,261.08	100.00	10,972,380.54	10.60	92,502,880.54

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	108,601,156.66	100.00	11,752,947.00	10.82	96,848,209.66
其中：组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：账龄组合（商业承兑汇票）	108,601,156.66	100.00	11,752,947.00	10.82	96,848,209.66
合 计	108,601,156.66	100.00	11,752,947.00	10.82	96,848,209.66

组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,569,000.00	978,450.00	5.00
1-2 年	79,745,000.00	7,974,500.00	10.00

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年			
3-4 年	4,038,861.08	2,019,430.54	50.00
4-5 年			
5 年以上			
合 计	103,352,861.08	10,972,380.54	10.60

(续)

项 目	年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	104,137,000.00	10,413,700.00	10.00
2-3 年	4,464,156.66	1,339,247.00	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	108,601,156.66	11,752,947.00	10.82

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合（商业承兑汇票）	11,752,947.00	-780,566.46			10,972,380.54
合 计	11,752,947.00	-780,566.46			10,972,380.54

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	218,957,220.46
1 至 2 年	70,862,647.04
2 至 3 年	3,270,600.00

账 龄	年末余额
3 至 4 年	8,957,245.12
4 至 5 年	760,000.00
5 年以上	528,984.02
小 计	303,336,696.64
减：坏账准备	24,630,912.31
合 计	278,705,784.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	303,336,696.64	100.00	24,630,912.31	8.12	278,705,784.33
其中：					
账龄组合	303,336,696.64	100.00	24,630,912.31	8.12	278,705,784.33
合 计	303,336,696.64	100.00	24,630,912.31	8.12	278,705,784.33

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	287,309,338.11	100.00	24,263,173.08	8.44	263,046,165.03
其中：					
账龄组合	287,309,338.11	100.00	24,263,173.08	8.44	263,046,165.03
合 计	287,309,338.11	100.00	24,263,173.08	8.44	263,046,165.03

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	218,957,220.46	10,947,861.02	5.00
1-2 年	70,862,647.04	7,086,264.71	10.00
2-3 年	3,270,600.00	981,180.00	30.00
3-4 年	8,957,245.12	4,478,622.56	50.00
4-5 年	760,000.00	608,000.00	80.00
5 年以上	528,984.02	528,984.02	100.00
合 计	303,336,696.64	24,630,912.31	8.12

(续)

项 目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	240,586,222.94	12,029,311.14	5.00
1-2 年	18,675,886.80	1,867,588.68	10.00
2-3 年	23,744,221.59	7,123,266.48	30.00
3-4 年	2,120,000.00	1,060,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	2,183,006.78	2,183,006.78	100.00
合 计	287,309,338.11	24,263,173.08	8.44

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	24,263,173.08	367,739.23				24,630,912.31
合 计	24,263,173.08	367,739.23				24,630,912.31

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 287,950,292.48 元，占应收

账款年末余额合计数的比例为 94.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,647,872.10 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	473,919.55	48.66	336,898.31	40.26
1 至 2 年			500,000.00	59.74
2 至 3 年	500,000.00	51.34		
3 年以上				
合 计	973,919.55	100.00	836,898.31	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 923,151.83 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 94.79%。

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	316,461.40	244,190.20
合 计	316,461.40	244,190.20

以下为其他应收款的披露

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	175,000.00
1 至 2 年	166,256.00
2 至 3 年	830.00
3 至 4 年	

账 龄	年末余额
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	342,086.00
减：坏账准备	25,624.60
合 计	316,461.40

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		
押金及保证金	342,086.00	257,086.00
小 计	342,086.00	257,086.00
减：坏账准备	25,624.60	12,895.80
合 计	316,461.40	244,190.20

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	12,895.80			12,895.80
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,728.80			12,728.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	25,624.60			25,624.60

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按账龄组合计提坏账准 备的其他应收款	12,895.80	12,728.80				25,624.60
合 计	12,895.80	12,728.80				25,624.60

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准 备 年 末余额
中招国际招标有限公司	投标保证金	175,000.00	1 年以内	51.16	8,750.00
北京国泰青春商业有限公 司	押金	136,156.00	1-2 年	39.80	13,615.60
北京养元兽药有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	8.77	3,000.00
长城物业集团股份有限公 司西安分公司	押金	630.00	2-3 年	0.18	189.00
西安涟漪饮用水有限公司	押金	300.00	1-2 年 100.00; 2-3 年 200.00	0.09	70.00
合 计		342,086.00		100.00	25,624.60

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,249,998.26		33,249,998.26

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
生产成本	8,706,535.83	1,177,554.21	7,528,981.62
库存商品	5,756,566.39		5,756,566.39
发出商品	7,069,114.96		7,069,114.96
委托加工物资	85,374.41		85,374.41
合 计	54,867,589.85	1,177,554.21	53,690,035.64

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,348,892.83		35,348,892.83
生产成本	4,311,104.59	696,941.87	3,614,162.72
库存商品	2,648,502.66		2,648,502.66
发出商品	15,822,867.21		15,822,867.21
委托加工物资	74,810.25		74,810.25
合 计	58,206,177.54	696,941.87	57,509,235.67

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
生产成本	696,941.87	1,177,554.21		696,941.87		1,177,554.21
合 计	696,941.87	1,177,554.21		696,941.87		1,177,554.21

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	251,445.39	320,047.90
增值税留抵及预缴税额	115,529.75	108,124.49
上市申报费	4,733,301.79	
合 计	5,100,276.93	428,172.39

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	83,795,946.76	20,009,454.78
固定资产清理		
合 计	83,795,946.76	20,009,454.78

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	18,549,163.10	6,625,180.83	307,195.46	721,389.56	2,565,792.12	28,768,721.07
2、本年增加金额	63,184,924.79	1,558,078.72	7,017.70	101,857.29	1,195,982.41	66,047,860.91
(1) 购置	63,184,924.79	1,558,078.72	7,017.70	101,857.29	1,195,982.41	66,047,860.91
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额				17,700.45	1,223,458.21	1,241,158.66
(1) 处置或报废				17,700.45	1,223,458.21	1,241,158.66
4、年末余额	81,734,087.89	8,183,259.55	314,213.16	805,546.40	2,538,316.32	93,575,423.32
二、累计折旧						
1、年初余额	1,641,045.42	4,058,324.05	196,794.63	476,935.85	2,386,166.34	8,759,266.29
2、本年增加金额	718,977.12	1,159,578.27	39,540.99	122,190.34	156,404.60	2,196,691.32
(1) 计提	718,977.12	1,159,578.27	39,540.99	122,190.34	156,404.60	2,196,691.32
3、本年减少金额				14,195.78	1,162,285.27	1,176,481.05
(1) 处置或报废				14,195.78	1,162,285.27	1,176,481.05
4、年末余额	2,360,022.54	5,217,902.32	236,335.62	584,930.41	1,380,285.67	9,779,476.56
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
四、账面价值						
1、年末账面价值	79,374,065.35	2,965,357.23	77,877.54	220,615.99	1,158,030.65	83,795,946.76
2、年初账面价值	16,908,117.68	2,566,856.78	110,400.83	244,453.71	179,625.78	20,009,454.78

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	806,602.83	
工程物资		
合 计	806,602.83	

在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
测试设备	806,602.83		806,602.83			
合 计	806,602.83		806,602.83			

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	855,453.38	855,453.38
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	855,453.38	855,453.38
二、累计摊销		

项 目	软件	合 计
1、年初余额	109,072.03	109,072.03
2、本年增加金额	85,545.36	85,545.36
(1) 计提	85,545.36	85,545.36
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	194,617.39	194,617.39
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	660,835.99	660,835.99
2、年初账面价值	746,381.35	746,381.35

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
房屋装修费	526,904.68	92,645.63	316,621.41		302,928.90
合 计	526,904.68	92,645.63	316,621.41		302,928.90

12、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明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	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
应收账款及应收票据坏账准备	35,603,292.85	5,340,493.93	36,016,120.08	5,402,418.01
其他应收款坏账准备	25,624.60	3,843.69	12,895.80	1,934.37
存货跌价准备	1,177,554.21	176,633.13	696,941.87	104,541.28
预计负债	1,303,129.87	195,469.48	848,394.50	127,259.18
内部交易未实现利润	101,814.16	15,272.12		
合 计	38,211,415.69	5,731,712.35	37,574,352.25	5,636,152.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	524,541.41	
合 计	524,541.41	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025	524,541.41		
合 计	524,541.41		

13、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上市申报费				3,013,295.75		3,013,295.75
预付购房款				16,000,000.00		16,000,000.00
合 计				19,013,295.75		19,013,295.75

14、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	38,766,887.76	33,069,349.35
银行承兑汇票		
合 计	38,766,887.76	33,069,349.35

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	61,506,923.61	53,651,471.42
1 年至 2 年（含 2 年）	8,546,921.44	4,493,284.98
2 年至 3 年（含 3 年）	4,415,899.03	3,344,900.00
3 年以上	1,583,727.66	901,374.75
合 计	76,053,471.74	62,391,031.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
航空工业集团下属单位 1	5,560,000.00	尚未结算
航空工业集团下属单位 2	5,110,350.44	尚未结算
航空工业集团下属单位 3	2,692,692.30	尚未结算
成都世纪通达电子科技有限公司	835,526.69	尚未结算
株洲宏达电子有限公司	185,297.52	尚未结算
航空工业集团下属单位 4	127,200.00	尚未结算
合 计	14,511,066.95	

16、预收款项

预收款项列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
1-2 年			674,716.98
2-3 年			
3 年以上			
合 计			674,716.98

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
商品销售合同	1,730,377.36	674,716.98	
合 计	1,730,377.36	674,716.98	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,960,029.09	19,745,407.65	18,820,729.07	6,884,707.67
二、离职后福利-设定提存计划	12,258.12	132,889.90	145,148.02	
合 计	5,972,287.21	19,878,297.55	18,965,877.09	6,884,707.67

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,565,863.37	17,831,031.17	17,133,298.71	6,263,595.83
2、职工福利费		334,615.92	334,615.92	
3、社会保险费	8,629.61	689,312.38	690,943.59	6,998.40
其中：医疗保险费	7,854.30	588,800.23	590,174.53	6,480.00
工伤保险费	146.96	2,675.16	2,822.12	
生育保险费	628.35	97,836.99	97,946.94	518.40
4、住房公积金		459,651.00	459,651.00	
5、工会经费和职工教育经费	385,536.11	430,797.18	202,219.85	614,113.44
合 计	5,960,029.09	19,745,407.65	18,820,729.07	6,884,707.67

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	11,674.40	127,249.76	138,924.16	
2、失业保险费	583.72	5,640.14	6,223.86	
合 计	12,258.12	132,889.90	145,148.02	

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	4,207,182.82	6,460,959.05
个人所得税	25,222.72	30,022.26
企业所得税	5,157,897.13	3,864,484.78
土地使用税	274.86	274.86
城市建设维护税	210,363.96	323,822.61
教育费附加	126,215.49	193,828.78
地方教育费附加	84,143.64	129,219.18
其他税费	42,558.07	42,558.07
合 计	9,853,858.69	11,045,169.59

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		58,000,000.00
其他应付款		249.28
合 计		58,000,249.28

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
应付股利—饶红松		40,600,000.00
应付股利—饶丹妮		17,400,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计		58,000,000.00

(2) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
职工报销费用		
其他		249.28
合 计		249.28

21、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,303,129.87	848,394.50	
合 计	1,303,129.87	848,394.50	

22、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		100,000.00		100,000.00	
合 计		100,000.00		100,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
科技项目资金拨款		100,000.00				100,000.00	与收益相关
合 计		100,000.00				100,000.00	

23、股本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	出资比例 (%)
饶红松	22,567,500.00		22,567,500.00		

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	出资比例 (%)
饶丹妮	10,377,000.00	22,567,500.00		32,944,500.00	73.21
淄博恒宇同德信息咨询 合伙企业（有限合伙）	4,180,500.00			4,180,500.00	9.29
吴琉滨	5,715,000.00			5,715,000.00	12.70
王舒公	2,160,000.00			2,160,000.00	4.80
合 计	45,000,000.00	22,567,500.00	22,567,500.00	45,000,000.00	100.00

24、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	158,222,847.67			158,222,847.67
其他资本公积	5,286,980.78	3,703,221.96		8,990,202.74
合 计	163,509,828.45	3,703,221.96		167,213,050.41

本期其他资本公积的变动系股份支付分期摊销所致。

25、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,767,495.21	2,118,726.36		12,886,221.57
合 计	10,767,495.21	2,118,726.36		12,886,221.57

26、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,224,942.14	9,535,156.44		18,760,098.58
合 计	9,224,942.14	9,535,156.44		18,760,098.58

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可

用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	108,049,276.34	143,431,699.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		166,380.44
调整后年初未分配利润	108,049,276.34	143,598,080.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	97,631,961.45	77,655,943.85
减：提取法定盈余公积	9,535,156.44	7,695,585.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		105,509,162.10
年末未分配利润	196,146,081.35	108,049,276.34

28、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23
其他业务	66,371.68	15,337.53		
合 计	213,710,100.39	68,423,508.59	190,435,668.48	60,301,099.23

（1）主营业务（分行业）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23
合 计	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23

（2）主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空产品销售收入	201,220,298.29	66,401,896.50	185,020,801.39	57,752,771.07
技术服务收入	12,423,430.42	2,006,274.56	5,414,867.09	2,548,328.16
合 计	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23
合 计	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23

29、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,158,231.92	1,080,756.94
教育费附加	694,499.31	647,911.34
地方教育费附加	462,999.53	431,940.90
印花税	138,262.00	120,692.50
房产税	170,232.28	170,232.28
车船使用税	11,605.00	15,280.00
土地使用税	1,099.44	1,099.44
其他税费	534.88	114,938.40
合 计	2,637,464.36	2,582,851.80

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,484,716.10	1,796,159.73
售后服务费	325,303.70	377,523.01
差旅及交通	807,409.09	755,372.02
业务招待费	1,979,830.91	1,391,188.56

项 目	本年发生额	上年发生额
广告宣传及展会费	27,820.70	156,344.43
其他	309,422.48	354,588.39
合 计	5,934,502.98	4,831,176.14

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,029,056.89	6,448,728.13
业务招待费	1,478,691.06	1,310,472.08
差旅费	483,888.50	705,407.26
办公费	594,104.45	297,155.83
折旧及摊销费用	748,674.10	428,133.06
中介服务费	535,716.70	1,239,742.73
租赁费	602,816.30	403,470.05
车辆使用费	653,614.00	760,346.96
物业费	156,474.97	129,332.33
股份支付	3,703,221.96	3,703,221.96
停工损失	1,088,621.68	
其他	258,647.57	18,867.92
合 计	16,333,528.18	15,444,878.31

32、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接材料费	7,194,564.26	5,309,073.36
研发人员成本	5,391,970.71	6,870,637.17
公共费用摊销	360,087.04	452,937.78
差旅费	468,722.41	644,967.84
专项费用	2,394,414.90	1,290,664.83
委外研发费	1,438,435.41	1,782,509.18

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	44,953.36	50,418.42
合 计	17,293,148.09	16,401,208.58

33、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	85,226.48	49,677.59
其他	17,479.14	12,517.17
合 计	-67,747.34	-37,160.42

34、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	136,627.43	490,008.25	136,627.43
政府补助	7,491,553.72	3,012,009.68	7,491,553.72
合 计	7,628,181.15	3,502,017.93	7,628,181.15

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
增值税及附加税退税款	6,991,553.72		与收益相关
疫情补助款	500,000.00		与收益相关
失业稳岗补贴		12,009.68	与收益相关
企业发展扶持资金		3,000,000.00	与收益相关
合 计	7,491,553.72	3,012,009.68	

35、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	934,731.90	683,587.29
合 计	934,731.90	683,587.29

36、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	780,566.46	2,108,400.40
应收账款减值损失	-367,739.23	-4,970,239.46
其他应收款坏账损失	-12,728.80	-12,851.30
合 计	400,098.43	-2,874,690.36

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,177,554.21	-696,941.87
合 计	-1,177,554.21	-696,941.87

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	147,077.21		147,077.21
合 计	147,077.21		147,077.21

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	89,679.10		89,679.10
其中：固定资产	89,679.10		89,679.10
与企业日常活动无关的政府补助	3,000,000.00		3,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	604,489.28	136,728.47	604,489.28
合 计	3,694,168.38	136,728.47	3,694,168.38

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
上市政府补助收入	3,000,000.00						收益相关
合 计	3,000,000.00						

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	433.92	101,108.32	433.92
其中：固定资产	433.92		433.92
无形资产		101,108.32	
罚款支出	200.00	4,400.00	200.00
对外捐赠支出	11,886.00		11,886.00
其他	720.00	848,394.50	720.00
合 计	13,239.92	953,902.82	13,239.92

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	17,232,756.53	13,679,960.43
递延所得税费用	-95,559.51	-627,490.80
合 计	17,137,197.02	13,052,469.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	114,769,158.47	90,708,413.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,215,373.77	13,606,262.02
子公司适用不同税率的影响	45,854.14	-2,916.64
调整以前期间所得税的影响	0.05	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,247,209.90	1,124,623.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-149.77
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,227.07	
可加计扣除的成本、费用	-1,397,467.91	-1,675,349.15
其他		
所得税费用	17,137,197.02	13,052,469.63

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	85,226.48	49,677.59
个人所得税手续费返还	144,313.00	490,008.25
政府补助	10,625,251.76	3,008,090.00
赔偿款	313,800.00	
其他	387.52	
合 计	11,168,978.76	3,547,775.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
物业水电费	295,043.18	397,809.91
办公费	684,261.05	375,583.27
中介服务费	588,858.53	1,682,888.00
会议费	116,995.00	238,168.86
差旅费	2,147,641.05	2,306,901.52

项 目	本年发生额	上年发生额
车辆使用费	648,119.09	820,321.50
业务招待费	3,434,617.68	2,934,450.10
广告宣传费	208,122.70	160,605.58
评审费	630,489.00	247,900.00
运费	64,622.10	65,861.00
售后服务费	138,845.06	213,873.95
租赁费	604,450.23	582,999.70
押金保证金	175,000.00	255,606.00
防疫物资	105,878.00	
其他	226,520.81	107,482.10
与饶红松的资金往来		3,611,492.49
合 计	10,069,463.48	14,001,943.98

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
上市申报费	1,823,206.45	3,194,093.50
合 计	1,823,206.45	3,194,093.50

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,631,961.45	77,655,943.85
加：资产减值准备	1,177,554.21	696,941.87
信用减值损失	-400,098.43	2,874,690.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,196,691.32	1,744,498.67
使用权资产折旧		
无形资产摊销	85,545.36	92,242.00
长期待摊费用摊销	316,621.41	359,962.38

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-147,077.21	101,108.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-89,245.18	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-934,731.90	-683,587.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-95,559.51	-594,867.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,793,251.32	-30,949,393.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,795,588.73	-47,043,634.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,611,745.92	32,710,520.71
其他	5,821,948.32	5,500,259.26
经营活动产生的现金流量净额	117,173,018.35	42,464,685.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	52,110,499.78	43,707,679.54
减：现金的年初余额	43,707,679.54	31,097,598.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,402,820.24	12,610,081.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	52,110,499.78	43,707,679.54
其中：库存现金	5,199.67	4,078.87
可随时用于支付的银行存款	52,105,300.11	43,703,600.67
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本集团的构成

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	
西安芯一大略电子科技有限公司	西安	西安	航空制造业	100.00	100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

本集团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、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险，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。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

3、市场风险

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。

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。

本集团报告期内无外币业务和借款，因此受汇率风险和利率风险的影响较小。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司最终控制方及实际控制人为饶丹妮、王舒公。本次发行前，饶丹妮直接持有恒宇信通 73.21%股份，通过淄博恒宇间接控制恒宇信通 9.29%股份，合计控制公司 82.50%股份，为公司控股股东、实际控制人。王舒公直接持有公司 4.80%股份，任公司董事、总经理，两人合计控制公司 87.30%的股份，饶丹妮与王舒公为夫妻关系，为发行人实际控制人。

2、本公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西安芯一大略电子科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	航空制造业	100.00	100.00	100.00	设立

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
吴琉滨	董事、董事长

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张 娜	副总经理、董事会秘书
郭小冬	董事、常务副总经理
靳宇鹏	副总经理
周卫斌	监事、生产部部长
顾建斌	监事会主席

注：本财务报告只对报告期内主要控制方及发生了关联交易的其他关联方进行了关联关系披露。

4、关联方交易情况

- (1) 关联方商品和劳务：无
- (2) 关联租赁以及受让关联方资产：无
- (3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,216,822.33	5,413,813.54

(4) 关联方资金往来

关联方	资金流入	资金流出	性质
2019 年			
饶红松		3,611,492.49	资金往来

5、关联方应付款项余额

应付关联方款项

项 目	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利	饶红松		40,600,000.00
应付股利	饶丹妮		17,400,000.00

6、关联方承诺

报告期内无关联方承诺事项。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

- (1) 2017 年 12 月，根据公司股东会决议以及股权转让协议，股东饶红松将对公司出资

额的 6%即 235.71 万元转让给本公司总经理吴琉滨，转让价格为 6.12 元/1 元注册资本，与公允价值的差额作为股份支付一次计入 2017 年管理费用和资本公积，本次确认股份支付 9,094,548.00 元，并作为非经常性损益。

(2) 2018 年度，公司实施股权激励计划，分为：①吴琉滨以 6.12 元/1 元出资额的价格进行增资；②公司持股平台淄博恒宇将合伙份额中对应的公司每出资额以 6.12 元转让给公司高管及核心员工。本次股权激励计划中约定了五年的服务期，故股份支付金额在 60 个月内进行分摊。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值	评估值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,630,618.50	15,927,396.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,703,221.96	3,703,221.96

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司于2018年2月28日成立了西安恒宇信通航空装备有限公司（后更名为西安芯一大略电子科技有限公司），本公司100%持股，该子公司原注册资本壹亿元，后将原注册资本壹亿元变更为壹佰万元，法定代表人为王舒公，截至财务报告报出日，本公司尚未实际出资，根据章程规定，本公司将于2028年12月30日前出资到位。

除上述事项外，截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	218,957,220.46
1 至 2 年	70,862,647.04
2 至 3 年	3,270,600.00
3 至 4 年	8,957,245.12
4 至 5 年	760,000.00
5 年以上	528,984.02
小 计	303,336,696.64
减：坏账准备	24,630,912.31
合 计	278,705,784.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	303,336,696.64	100.00	24,630,912.31	8.12	278,705,784.33
其中：					
账龄组合	303,336,696.64	100.00	24,630,912.31	8.12	278,705,784.33
合 计	303,336,696.64	100.00	24,630,912.31	8.12	278,705,784.33

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	287,309,338.11	100.00	24,263,173.08	8.44	263,046,165.03
其中：					
账龄组合	287,309,338.11	100.00	24,263,173.08	8.44	263,046,165.03
合 计	287,309,338.11	100.00	24,263,173.08	8.44	263,046,165.03

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	218,957,220.46	10,947,861.02	5.00
1-2年	70,862,647.04	7,086,264.71	10.00
2-3年	3,270,600.00	981,180.00	30.00
3-4年	8,957,245.12	4,478,622.56	50.00
4-5年	760,000.00	608,000.00	80.00
5年以上	528,984.02	528,984.02	100.00
合 计	303,336,696.64	24,630,912.31	8.12

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	240,586,222.94	12,029,311.14	5.00
1-2年	18,675,886.80	1,867,588.68	10.00
2-3年	23,744,221.59	7,123,266.48	30.00
3-4年	2,120,000.00	1,060,000.00	50.00
4-5年			
5年以上	2,183,006.78	2,183,006.78	100.00
合 计	287,309,338.11	24,263,173.08	8.44

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	24,263,173.08	367,739.23				24,630,912.31
合 计	24,263,173.08	367,739.23				24,630,912.31

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 287,950,292.48 元，占应收

账款年末余额合计数的比例为 94.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,647,872.10 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,368,290.60	16,196,200.33
合 计	60,368,290.60	16,196,200.33

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	48,359,924.79
1 至 2 年	16,028,645.61
2 至 3 年	830.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	64,389,400.40
减：坏账准备	4,021,109.80
合 计	60,368,290.60

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	64,047,314.40	16,791,589.61
押金及保证金	342,086.00	257,086.00
小 计	64,389,400.40	17,048,675.61
减：坏账准备	4,021,109.80	852,475.28

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合 计	60,368,290.60	16,196,200.33

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	852,475.28			852,475.28
2020 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	3,168,634.52			3,168,634.52
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	4,021,109.80			4,021,109.80

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按账龄组合计提坏账 准备的其他应收款	852,475.28	3,168,634.52				4,021,109.80
合 计	852,475.28	3,168,634.52				4,021,109.80

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安芯一大略电子科技有限公司	关联方借款	64,047,314.40	1 年以内 48,184,924.79; 1-2 年 15,862,389.61	99.4687	3,995,485.20
中招国际招标有限公司	押金	175,000.00	1 年以内	0.2718	8,750.00
北京国泰青春商业有限公司	押金	136,156.00	1-2 年	0.2115	13,615.60
北京养元兽药有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	0.0466	3,000.00
长城物业集团股份有限公司西安分公司	押金	630.00	2-3 年	0.0010	189.00
合计		64,389,100.40		99.9995	4,021,039.80

3、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23
其他业务	66,371.68	15,337.53		
合计	213,710,100.39	68,423,508.59	190,435,668.48	60,301,099.23

(1) 主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空产品	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23
合计	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23

(2) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空产品销售收入	201,220,298.29	66,401,896.50	185,108,537.67	57,864,386.59

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	12,423,430.42	2,006,274.56	5,327,130.81	2,436,712.64
合 计	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23
合 计	213,643,728.71	68,408,171.06	190,435,668.48	60,301,099.23

4、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品收益	934,731.90	683,587.29
合 计	934,731.90	683,587.29

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	236,322.39	-101,108.32
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,491,553.72	3,012,009.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	934,731.90	683,587.29
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	本年发生额	上年发生额
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,728,310.71	622,336.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,390,918.72	4,216,825.37
所得税影响额	1,858,667.81	665,807.42
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	10,532,250.91	3,551,017.95

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益


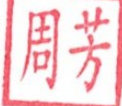

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

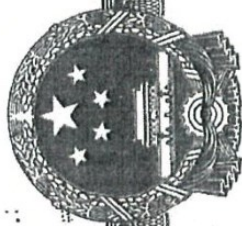
（1）2020 年度

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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.14	2.1696	2.1696
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.43	1.9355	1.9355

(2) 2019 年度

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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.36	1.7257	1.7257
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.16	1.6468	1.6468

法定代表人：王舒公  主管会计工作负责人：周芳  会计机构负责人：周芳 



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、监
管信息。



3-5



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2020年12月10日

证书序号: 0002385



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 石文先
 主任会计师:
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关: 湖北省财政厅
 二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一二年十一月十六日

证书有效期至：二〇一三年十一月十六日





中国注册会计师协会



姓名: 贾海珍
 Full name: 贾海珍
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1977-02-28
 Date of birth: 1977-02-28
 工作单位: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 6101027102283318
 Identity card No.: 6101027102283318



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 010900110813
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 13 日
 Date of Issuance



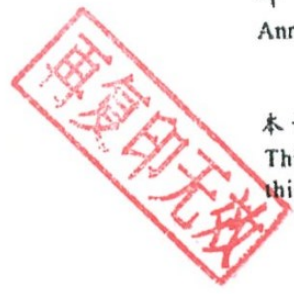
日



姓名	赵磊
Full name	赵磊
性别	男
Sex	1985-09-01
出生日期	1985-09-01
Date of birth	中国注册会计师协会陕西分会
工作单位	通合伙·陕西分所
Working unit	410123198502016539
身份证号码	410123198502016539
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

证书编号: 420100050133
No of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 07 月 06 日
Date of Issuance

