

北京大豪科技股份有限公司

# 审 阅 报 告

大信阅字[2021]第 1-00016 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

## 审 阅 报 告

大信阅字[2021]第 1-00016 号

### 北京大豪科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京大豪科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年 1-3 月、2020 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些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，以对备考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备考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被审阅单位 2021 年 3 月 31 日的备考合并报表财务状况，2021 年 1-3 月、2020 年度经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



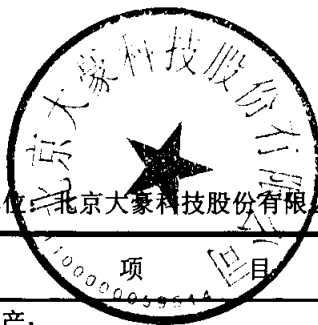
中国注册会计师：

中国注册会计师  
韩雪艳  
110001870028

中国注册会计师：

中国注册会计师  
赵曼曼  
110001870028

二〇二一年六月四日



## 备考合并资产负债表

编制单位：北京大豪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	4,247,291,915.37	4,191,148,938.40
交易性金融资产	八、（二）	140,433,219.96	110,564,180.88
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	270,731,076.23	255,181,700.52
应收账款	八、（四）	608,006,459.38	502,314,703.37
应收款项融资			
预付款项	八、（五）	53,433,940.75	54,755,280.72
其他应收款	八、（六）	29,328,077.32	37,138,655.72
其中：应收利息			
应收股利		4,222,110.00	4,222,110.00
存货	八、（七）	805,933,420.00	924,015,575.39
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	八、（八）	24,720,658.65	35,872,606.79
流动资产合计		6,179,878,767.66	6,110,991,641.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（九）	168,786,103.07	154,692,232.74
其他权益工具投资	八、（十）	19,590,561.10	17,850,276.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、（十一）	100,442,877.49	102,605,503.69
固定资产	八、（十二）	1,105,729,306.80	1,132,709,620.62
在建工程	八、（十三）	234,018,165.85	121,202,259.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十四）	137,333,952.60	
无形资产	八、（十五）	178,934,749.88	180,656,771.27
开发支出	八、（十六）	1,951,374.83	1,696,953.49
商誉	八、（十七）	196,291,402.29	196,291,402.29
长期待摊费用	八、（十八）	35,787,647.35	35,228,824.86
递延所得税资产	八、（十九）	16,491,686.58	16,681,375.47
其他非流动资产	八、（二十）	1,581,541.65	4,919,613.46
非流动资产合计		2,196,939,369.49	1,964,534,833.62
资产总计		8,376,818,137.15	8,075,526,475.41

法定代表人：郑建军

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：周斌



## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：大豪科技股份有限公司

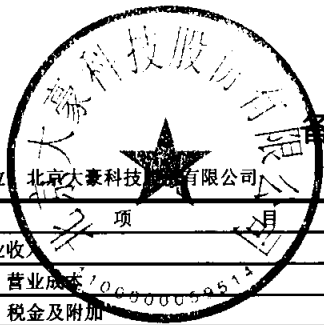
单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、（二十一）	70,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债	八、（二十二）	14,271,600.00	15,615,600.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（二十三）	549,171,575.44	513,424,690.49
预收款项	八、（二十四）	2,509,069.86	2,712,618.34
合同负债	八、（二十五）	338,861,353.05	503,585,150.02
应付职工薪酬	八、（二十六）	63,836,327.66	74,050,402.07
应交税费	八、（二十七）	168,479,765.93	176,829,020.91
其他应付款	八、（二十八）	488,521,759.18	571,309,463.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（二十九）	27,713,452.77	
其他流动负债	八、（三十）	44,086,202.06	64,910,035.55
流动负债合计		1,767,451,105.95	1,992,436,980.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（三十一）	103,414,432.30	
长期应付款	八、（三十二）	240,271.86	240,271.86
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（三十三）	9,856,874.21	11,154,536.32
递延收益	八、（三十四）	27,205,172.08	27,486,949.55
递延所得税负债	八、（十九）	16,082,116.10	15,493,426.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,798,866.55	54,375,183.93
负债合计		1,924,249,972.50	2,046,812,164.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八、（三十五）	2,731,778,423.00	2,731,778,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（三十六）	2,659,869,515.37	2,657,711,630.70
减：库存股	八、（三十七）	18,612,620.00	18,612,620.00
其他综合收益	八、（三十八）	2,735,506.54	1,038,930.70
专项储备			
盈余公积	八、（三十九）	242,414,234.78	242,414,234.78
未分配利润	八、（四十）	630,861,970.86	219,737,103.54
归属于母公司所有者权益合计		6,249,047,030.55	5,834,067,702.72
少数股东权益		203,521,134.10	194,646,608.05
所有者权益（或股东权益）合计		6,452,568,164.65	6,028,714,310.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,376,818,137.15	8,075,526,475.41

法定代表人：郑建邦

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：周斌



## 备考合并利润表

编制单位：北京大豪科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2021年1-3月	2020年度
一、营业收入	八、(四十一)	1,990,504,101.63	5,272,642,460.56
减：营业成本	八、(四十一)	1,108,358,635.19	3,034,431,107.58
税金及附加	八、(四十二)	128,887,744.46	270,075,932.95
销售费用	八、(四十三)	135,491,116.90	511,786,314.65
管理费用	八、(四十四)	78,815,822.60	310,600,149.24
研发费用	八、(四十五)	43,307,210.83	150,224,183.12
财务费用	八、(四十六)	-12,514,650.48	-41,466,346.32
其中：利息费用		3,431,708.17	8,405,737.62
利息收入		16,433,288.41	51,031,673.52
加：其他收益	八、(四十七)	20,028,773.41	109,033,706.56
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(四十八)	-3,271,072.87	24,776,078.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,076,129.67	2,135,498.27
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）	八、(四十九)	1,213,039.08	-3,834,539.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十)	-1,113,773.20	-4,389,171.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(五十一)	396,097.53	-5,583,987.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(五十二)	-254,443.42	37,103,839.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		525,156,842.66	1,194,097,046.05
加：营业外收入	八、(五十三)	2,566,007.85	97,298,096.99
减：营业外支出	八、(五十四)	511,882.30	4,064,950.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		527,210,968.21	1,287,330,192.39
减：所得税费用	八、(五十五)	105,210,777.03	262,061,926.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		422,000,191.18	1,025,268,265.94
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	八、(五十六)	422,000,191.18	1,025,268,265.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		411,129,903.50	973,074,500.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,870,287.68	52,193,765.59
五、其他综合收益的税后净额		1,660,814.20	-352,377.27
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,696,575.84	-358,410.04
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,740,284.53	-371,816.19
(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		1,740,284.53	-371,816.19
(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		-43,708.68	13,406.15
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		-43,708.68	13,406.15
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-35,761.64	6,032.77
六、综合收益总额		423,661,005.38	1,024,915,888.67
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		412,826,479.34	972,716,090.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,834,526.04	52,199,798.36
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.15	0.36
(二) 稀释每股收益		0.15	0.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：周斌

## 北京大豪科技股份有限公司 备考财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

北京大豪科技股份有限公司（以下简称“大豪股份公司”或“本公司”、“公司”）前身是北京兴大豪科技开发有限公司（以下简称“大豪有限公司”），2011 年 12 月 26 日经股东大会批准、工商登记整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京大豪科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]542 号）核准，公司 A 股于 2015 年 4 月 22 日在上交所正式挂牌上市交易。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司股本为 926,101,711.00 股，公司股票简称大豪科技，股票代码 603025。

统一社会信用代码：91110000802204910U

法定代表人：郑建军

住所：北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号

注册资本：92610.1711 万元；股本：92610.1711 万元。

公司类型：其他股份有限公司

成立日期：2000 年 9 月 25 日

#### （一）公司设立情况

北京大豪科技股份有限公司由北京兴大豪科技开发有限公司（以下简称“大豪有限”）整体变更设立而来。2000 年 9 月 25 日，大豪有限由北京精大豪电脑控制设备有限公司、吴海宏、孙雪理、谭庆、赵玉岭于北京市共同出资设立，注册资本 100 万元，其中：北京精大豪电脑控制设备有限公司出资 21 万元，占比 21%；吴海宏出资 20 万元，占比 20%；孙雪理出资 20 万元，占比 20%；谭庆出资 20 万元，占比 20%；赵玉岭出资 19 万元，占比 19%。上述出资均为货币出资并经中通会计师事务所有限责任公司出具的“中通（2000）验字第 086 号”《开业登记验资报告书》验证。

2000 年 9 月 25 日，大豪有限完成工商设立登记，并取得了注册号为“1101061168920”的《企业法人营业执照》。

2011 年 11 月 24 日，大豪有限召开 2011 年第二次股东会，审议通过了整体变更设立股份公司的相关议案。2011 年 12 月 9 日，北京市国资委向北京一轻控股有限公司（以下简称“一轻控股”）出具了《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京大豪科技股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（京国资产权[2011]222 号），批准了本公司整体变更设立的国有股权管理方案。

2011年12月16日，大豪有限全体股东召开公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了设立北京大豪科技股份有限公司的相关议案，由大豪有限原有六名股东一轻控股、郑建军、吴海宏、孙雪理、谭庆、赵玉岭作为发起人，根据兴华会计师事务所2011年6月30日为基准日出具的“（2011）京会兴（审）字第8-458号”《审计报告》，按大豪有限账面净资产361,811,637.54元为基准，折合总股本36,000万股，剩余1,811,637.54元计入资本公积。

2011年12月22日，兴华会计师事务所针对公司整体变更设立事宜出具了“[2011]京会兴验字第8-012号”《验资报告》并予以验证。2011年12月26日，公司完成了整体变更的工商变更登记手续，换领了注册号为“110105001689201”的《企业法人营业执照》。

公司整体变更完成后，股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
一轻控股	12,600.00	35.00%
郑建军	5,954.40	16.54%
吴海宏	5,047.20	14.02%
孙雪理	4,132.80	11.48%
谭庆	4,132.80	11.48%
赵玉岭	4,132.80	11.48%
合计	36,000.00	100.00%

## （二）发行A股并上市

经中国证监会证监许可[2015]542号文核准，大豪科技于2015年4月首次公开发行人民币普通股5,100万股，发行价格11.17元/股，募集资金总额56,967.00万元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额51,825.90万元。上述资金到位情况已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的北京兴华验字(2015)第08010009号《验资报告》予以验证。本次公开发行股票于2015年4月22日在上海证券交易所上市，股票简称“大豪科技”，股票代码“603025”。

2015年05月20日，公司取得变更后的《企业法人营业执照》。

首次公开发行并上市后，大豪科技股权结构如下：

股份类别	股数（万股）	持股比例
一轻控股（SS）	13,350.00	29.87%
郑建军	6,549.84	14.65%
吴海宏	5,551.92	12.42%
孙雪理	4,546.08	10.17%
谭庆	4,546.08	10.17%

股份类别	股数（万股）	持股比例
赵玉岭	4,546.08	10.17%
全国社会保障基金理事会（SS）	510.00	1.14%
社会公众股	5,100.00	11.41%
合计	44,700.00	100.00%

注：①SS 为 State-owned Shareholder 的缩写，指国有股东；②按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企〔2009〕94号）的要求，本公司公开发行股票并上市后，国有股东一轻控股按实际发行股份数量的10%，将所持本公司部分国有股份510万股转由全国社会保障基金理事会持有。

### （三）上市后历次股本变动情况

1、2017年6月30日，公司收到中国证监会出具的《关于核准北京大豪科技股份有限公司向南通瑞祥针织产业投资合伙企业（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕1037号），核准公司实施重大资产重组。2017年7月，公司向南通瑞祥针织产业投资合伙企业非公开发行股份3,624,875股，公司总股本由447,000,000股变更为450,624,875股。2017年12月，公司向一轻控股、爱慕股份有限公司非公开发行股份合计3,508,480股，公司总股本由450,624,875股变更为454,133,355股，本次重大资产重组事项详见附注一、（五）。

2、经2018年4月25日召开的公司2017年年度股东大会批准，公司以2017年末总股本454,133,355股为基数，每股派发现金红利1.00元（含税），以资本公积向全体股东每股转增0.40股。该次转增实施完成后，公司总股本由454,133,355股变更为635,786,697股。

3、经2018年8月17日召开的公司2018年第一次临时股东大会批准，公司以2018年6月30日总股本635,786,697股为基数，以资本公积向全体股东每股转增0.45股。该次转增实施完成后，公司总股本由635,786,697股变更为921,890,711股。

4、经2019年10月23日召开的公司第三届董事会第十二次临时会议和第三届监事会第十五次会议审议通过，公司于2019年11月4日完成实施了限制性股票激励计划，向49名激励对象授予4,261,000股限制性股票，总股本由921,890,711股增加至926,151,711股。

5、经2020年3月9日召开的公司第三届董事会第四次会议及第三届监事会第十六次会议审议通过，并经2020年3月30日召开的公司2019年度股东大会批准，对已离职的1名激励对象持有的50,000股限制性股票进行回购注销，占公司激励计划限制性股票总量的1.173%，占该次回购注销前公司总股本的0.005%。该次购注销涉及1名激励对象，回购价格为4.42元/股。2020年6月18日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成注销手续。该次回购注销完成后，



公司股份总数为 926,101,711 股。

截止 2021 年 3 月 31 日，公司股本为 926,101,711.00 股，北京一轻控股有限公司为公司实际控制人。

#### （四）经营范围及所处行业

生产电脑刺绣机、工业化自动化产品。技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口；销售、维修缝制设备、针纺设备数控系统及其零件配件。（企业依法自主选择经营项目；开展经营活动；依法须经批准的项目；经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司主要经营工业缝制设备电控系统的研发、设计、制造与销售，所处行业属于缝制机械设备电控行业。公司近三年以来，主营业务没有发生变更。

本备考财务报表业经公司董事会批准报出。

#### （五）上市公司最近三年的资产重组情况

最近三年内，上市公司仅 2017 年实施过重大资产重组，具体情况如下：

2017 年 6 月 30 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准北京大豪科技股份有限公司向南通瑞祥针织产业投资合伙企业(有限合伙)发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1037 号），核准公司以发行股份及支付现金购买资产的方式购买南通瑞祥针织产业投资合伙企业（有限合伙）持有的浙江大豪明德智控设备有限公司 90%股权并募集配套资金。上述交易中，浙江大豪明德智控设备有限公司 90%股权已于 2017 年 7 月 11 日完成资产过户，并办理完毕股东变更的工商登记手续。

2017 年 7 月，公司向南通瑞祥针织产业投资合伙企业非公开发行股份 3,624,875 股，公司于 2017 年 7 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕新增股份登记，该次非公开发行股票后，公司总股本由 447,000,000 股变更为 450,624,875 股。2017 年 12 月，公司向一轻控股、爱慕股份有限公司非公开发行股份合计 3,508,480 股，公司于 2017 年 12 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕新增股份登记，该次非公开发行股票后，公司总股本由 450,624,875 股变更为 454,133,355 股。

除上述情况外，最近 3 年公司未发生其他重大资产重组事项。

## 二、重大资产重组的情况

### （一）重大重组资产方案

根据公司于2020年12月7日召开的第四届董事会第三次临时会议决议,公司拟向一轻控股以发行股份的方式购买其持有的北京一轻资产经营管理有限责任公司(以下简称“资产管理公司”)100%股权,向北京京泰投资管理中心以发行股份的方式购买其持有的北京红星股份有限公司(以下简称“红星股份”)45%股权,向北京鸿运置业股份有限公司支付现金的方式购买其持有的红星股份1%股权。本次交易完成后,公司将直接持有资产管理公司100%股权,直接和间接持有红星股份100%股权。最终的发行数量及价格按照中国证监会的相关规定确定。

## (二) 拟置入资产的基本情况

本次交易的标的资产为一轻控股持有的资产管理公司100%股权、京泰投资持有的红星股份45%股权和鸿运置业持有的红星股份1%股权。

本次交易标的公司的具体情况如下:

### 1、北京一轻资产经营管理有限公司

北京一轻资产经营管理有限公司系由一轻控股出资,于2014年5月27日成立的有限责任公司(法人独资),统一社会信用代码:911101143063547093;注册地址:北京市昌平区回龙观镇京昌公路二拨子路7幢8幢;注册资本200.00万元;法定代表人:王辛然。

公司经营范围:投资管理;技术咨询、技术服务。(“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金;2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动;3、不得发放贷款;4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保;5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”;市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。))。

营业期限:2014年5月27日至2044年5月26日

2020年11月30日,一轻控股召开了2020年第十次董事会,审议并通过了无偿划转相关股权、下属企业改制等议案,并出具了相关批复。截至报告日,各划转参与方正在推进办理股权变更手续。上述划转事项将在本次重组申报前完成。

### 2、北京红星股份有限公司

北京红星股份有限公司系由北京市人民政府京政函[2000]100号文件批准,由北京红星酿酒集团公司、北京京泰投资管理中心、北京电光源研究所、北京富莱茵益轻科技发展有限责任公司、北京鸿运置业股份有限公司五家单位共同出资组建,于2000年8月29日在北京成立的股份有限公司,2011

年根据本公司最终控制方一轻控股京一轻战略发[2011]23 号关于北京红星股份有限公司股权调整的决定，将同一控制下北京红星酿酒集团有限公司、北京富莱茵益科技发展有限公司、北京光电源研究所三家股东所持有的本公司股权无偿划转到北京一轻控股有限责任公司，截止 2011 年末，三家股权均已通过北京产权交易所交割，已办理工商变更手续。公司取得企业法人营业执照注册号为 110000001643897 号。

截止 2021 年 3 月 31 日，企业注册资本 66,000.00 万元。公司注册地及总部地址：北京市怀柔区红星路 1 号。

公司所处行业：工业企业。

经营范围：制造、销售酒类、生物制品、食品、饮料；粮食收购（粮食收购许可证）；销售食品；经营本企业或本企业成员企业自产产品及相关技术出口业务；经营本企业或本企业成员企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务；承办中外合资经营、合作生产及开展三来一补业务；人员培训；技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；仓储服务；货物进出口；会议服务；销售日用品、工艺品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 三、备考财务报表编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于 2020 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的股权架构（即：于合并基准日，本公司采用非公开发行股份已向交易对方发行 1,805,676,712.00 股 A 股并支付现金 6,332.00 万元拟购买资产），在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2、假设于 2020 年 1 月 1 日，本公司已完成本次重组发行的股份 1,805,676,712.00 股每股面值为人民币 1 元的 A 股，发行价格为每股 7.02 元，并且于 2020 年 1 月 1 日与购买资产相关的手续已全部完成。

3、本备考财务报表以业经大信会计师事务所审阅的本公司 2020 年度、2021 年 1-3 月的财务报表及大信会计师事务所审计的拟购买资产的财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

上述拟购买资产的财务报表指北京一轻资产经营管理有限公司 2020 年度、2021 年度 1-3 月模拟

合并财务报表和北京红星股份有限公司 2020 年度、2021 年度 1-3 月的合并财务报表。

4、由于在交易前后拟购入股权的 2 家公司均受一轻控股控制，因此本备考合并财务报表是按照同一控制下企业合并的有关会计处理要求，将 2 家公司的资产、负债按照账面价值并入备考合并财务报表，2 家公司 2020 年 1 月 1 日归属于母公司所有者权益账面价值超过上述发行股份面值的部分调整资本公积与留存收益。

5、本备考财务报表未考虑非公开发行股份募集重组配套资金事项。

6、本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股份及其作价，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产及负债，都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

#### 四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止。

##### (二) 营业周期

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。

##### (三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（五）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允

价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1)源于合同性权利或其他法定权利；(2)能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负

债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率（提示：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率，若采用此种方法，应明示何种方法何种口径。）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分

配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 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。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

1、 金融负债分类和计量

本公司的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、

其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2、 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

3、 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

4、 金融资产转移

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

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、分类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（含应收款项融资）、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始

终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合（合并范围内）

应收账款组合 2：电控系统业务外部普通客户

应收账款组合 3：光纤、晶体、特种玻璃业务外部普通客户

应收账款组合 4：其他外部客户

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：光纤、晶体、特种玻璃业务商业承兑汇票

应收票据组合 3：商业承兑汇票

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。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。

### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

### （4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

其他应收款组合 1：保证金、押金、代垫款项

其他应收款组合 2：关联方款项（合并范围内）

其他应收款组合 3：其他往来款

## 2、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 3、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (十一) 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

- （1）银行承兑汇票组合具有较低的信用风险，一般不计提减值准备；
- （2）商业承兑汇票组合按照预期损失率计提减值准备。

### (十二) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2、 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。



存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分次摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或资产组的确认标准

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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，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。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对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，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、（四）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（六）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。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。

合并方或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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

## (十五) 投资性房地产

### 1、 投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2、 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、仪器设备、办公设备及家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45 年	3.00- 5.00	2.11-4.85
运输设备	3-5、10 年	3.00- 5.00	9.50
仪器设备	3-20 年	3.00- 5.00	4.75-32.33
办公设备及家具	4-20 年	3.00-5.00	19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

### 3、 固定资产的处置

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金额计入当期损益。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

## (十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利

息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、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
土地使用权	50 年	可使用年限
软件	5 年	可使用年限
商标	5 年	可使用年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 6、研发费用核算方法

公司开展的研发项目主要分成三类：基础技术研究项目、产品研发项目 and 设计扩展项目。报告期内，公司对研发支出的核算方法为：发生的研发支出全部费用化处理，记入“管理费用-研发费”。

(1) 基础技术研究项目，主要包括基础技术的开发、技术平台的研究。此类研究项目在实施过程中，无法预知研究完成后是否能够转化为公司的产品及是否会形成无形资产，并且在项目研发时也无法证明该无形资产将如何产生经济利益，因此，公司对该类型研究项目研发支出全部记入发生当期的费用。

(2) 产品研发项目，该类项目的研究目标主要是实现新产品的转产上市，一般分为应用研究和产品化两个阶段，其中产品化研究的目的主要是解决前期的技术研究与应用研究成果在具体产品项目的产业化，但应用研究与产品化研究两个阶段工作衔接比较紧密，在项目立项时作为一个整体的项目进行立项管理，研究过程中，两个阶段也经常出现反复与交叉，人为划分研究阶段及开发阶段是不切实可行的。

(3) 设计扩展项目，主要是针对客户的需求对已有产品进行功能改造或者扩展，这类研究成果一般只应用于特定客户或特定批次的产品，由于客户的使用需求变动很快，技术更新的速度也比较快，该类研究成果未来可持续为公司带来经济利益的时间与方式很难准确界定。因此，公司对该类型研究项目开发性研究支出全部做费用化处理。

## (二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价

值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### (二十一) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括：短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时；
- (2) 企业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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### （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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### （3）质量保证及维修

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。

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十四）股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

#### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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，按照公司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、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

### 4、 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续



对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十五) 收入（自2020年1月1日起适用）

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司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，则公司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。

#### (1) 销售商品收入的确认

公司收入以缝制刺绣类电控产品、酒类、饮料和食品的生产销售及键合材料制品生产销售为主，光纤、晶体、特种玻璃生产销售为辅。本公司按合同约定的交付条件，将产品交付客户、并取得客户签收确认，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，视为控制权的转移；没有明确的证据表明客户很可能无法支付货款；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

产品销售收入确认的时点：已经签订销售合同或类似协议，产品已经发出，并取得经客户确认的产品交付单的时点予以确认收入。

产品销售收入确认的依据：按照销售合同及销售合同约定的风险和报酬转移的标准如产品交付

单等作为收入确认依据。

产品销售收入确认的方法：公司根据上述收入确认依据，在收入确认时点按照销售订单约定价款一次性全额确认收入。

本公司各类产品销售收入确认的具体条件为：

- a. 已与客户就销售商品的技术质量标准、价格等关键合同要素达成一致，不存在重大分歧；
- b. 已将产品发运至客户，并得到客户的书面收货确认。
- c. 在得到客户收货确认时，仍没有明确的证据表明客户很可能无法支付货款

本公司按照上述销售业务流程以及《企业会计准则》的规定，设置了“应收账款”、“主营业务收入”、“预收账款”、“合同负债”等会计科目进行销售收入的核算工作。

## (二十六) 政府补助

政府补助，是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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁 (2021 年 1 月 1 日以前适用)

1、经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁会计处理

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 租赁 (2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

公司作为承租人

1、租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1)租赁负债的初始计量金额；

(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3)发生的初始直接费用；

(4)为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

3、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值

对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1)固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2)公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (3)租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将差额计入当期损益。

#### 4、短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 5、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

公司作为出租人

#### 1、租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### 2、租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (三十) 终止经营

终止经营，是指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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十四）。

#### （三十一）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （三十二）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### （三十三）债务重组

债务重组又称债务重整，是指债权人在债务人发生财务困难情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

1、债务重组的方式包括：以资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件及以前三种方式的组合，即混合重组。

2、债务重组的账务处理：

##### a. 债务人的处理

债务人应当将重组债务的账面价值超过清偿债务的现金、非现金资产的公允价值、所转股份的公允价值、或者重组后债务账面价值之间的差额，在满足《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》所规定的金融负债终止确认条件时，将其终止确认，计入营业外收入（债务重组利得）。

非现金资产公允价值与账面价值的差额，应当分别不同情况进行处理：

非现金资产为存货的，应当作为销售处理，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，以

其公允价值确认收入，同时结转相应的成本。

非现金资产为固定资产、无形资产的，其公允价值和账面价值的差额，计入营业外收入或营业外支出。

非现金资产为长期股权投资的，其公允价值和账面价值的差额，计入投资损益。

b. 债权人的处理

债权人应当将重组债权的账面余额与受让资产的公允价值、所转股份的公允价值、或者重组后债权的账面价值之间的差额，在满足《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》所规定的金融资产终止确认条件时，将其终止确认，计入营业外支出（债务重组损失）等。重组债权已计提减值准备的，应当先将上述差额冲减已计提的减值准备，冲减后仍有损失的，计入营业外支出（债务重组损失）；冲减后减值准备仍有余额的，应予转回并抵减当期资产减值损失。

债权人收到存货、固定资产、无形资产、长期股权投资等非现金资产的，应当以其公允价值入账。

(三十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

## 二、重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本公司本报告期未发生重要会计政策变更事项。

### 2、重要会计估计变更

本公司本报告期未发生重要会计估计变更事项。

### 3、其他

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相



关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

本公司作为承租人，选择根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%
消费税	计税销售额	从价计征 20%，从量计征 0.5 元/斤
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	实缴增值税	5.00%、7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%

#### (二) 税收优惠及批文

1) 本公司享有以下税收优惠：

##### 1、增值税税收优惠

本公司及合并范围内企业北京大豪工缝智控科技有限公司、太原大豪益达电控有限公司、诸暨兴大豪科技开发有限公司、浙江大豪明德智控设备有限公司及苏州特点电子科技有限公司有限公司增值税均适用自产软件缴纳的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

##### 2、所得税税收优惠

1) 所得税率为 20% 和 15% 的企业如下：

纳税主体名称	所得税税率	税率说明	备注
北京大豪科技股份有限公司	15%	高新技术企业	高新技术资格证号为 GR202011000568，有效期至 2022 年止
北京大豪工缝智控科技有限公司	15%	高新技术企业	高新技术资格证号为 GR202011001017 有效期至 2022 年止

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020 年 1 月 1 日-2021 年 3 月 31 日

纳税主体名称	所得税税率	税率说明	备注
诸暨兴大豪科技开发有限公司	15%	高新技术企业	高新技术资格证号为 GR201933002664 有效期至 2021 年止
浙江大豪明德智控设备有限公司	15%	高新技术企业	高新技术资格证号为 GR202033006897 有效期至 2022 年止
太原大豪益达电控有限公司	20%	小型微利企业	
苏州特点电子科技有限公司	20%	小型微利企业	
浙江大豪明创智能技术有限公司	20%	小型微利企业	
台湾红星股份有限公司	20%	台湾地区	
尼木县红星商贸有限公司	15%	国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）	
北京源升号文化发展有限公司	20%	小型微利企业	
北京义利糖果食品有限公司	20%	小型微利企业	
北京义利北冰洋文化发展有限公司	20%	小型微利企业	
北京义利熟食商业连锁有限公司	20%	小型微利企业	
北京一轻产品质量检测有限公司	20%	小型微利企业	
北京首量科技股份有限公司	15%	高新技术企业	高新技术资格证号为 GR202011002763，有效期至 2022 年止
北京达博有色金属焊料有限责任公司	15%	高新技术企业	高新技术资格证号为 GR201911002748，有效期至 2021 年止
北京首都酒业有限公司	20%	小型微利企业	

#### 四、备考财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### （一）货币资金

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	386,143.41	529,873.19
银行存款	4,198,807,314.75	4,157,253,665.73
其他货币资金	48,098,457.21	33,365,399.48
合计	4,247,291,915.37	4,191,148,938.40
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	72,622,177.28	64,142,653.30

备注：截至 2021 年 3 月 31 日，受限资金合计 72,622,177.28 元，其中：合同纠纷冻结资金 10,500,000.00 元，三方客户平台受限资金 45,207,969.42 元，黄金租赁业务保证金受限 251,799.65 元，固定存款的计

提利息 16,662,408.21 元。

(二) 交易性金融资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,433,219.96	110,564,180.88
其中：理财产品	130,000,000.00	100,000,000.00
北京银行股票	10,433,219.96	10,564,180.88
合计	140,433,219.96	110,564,180.88

(三) 应收票据

1、应收票据分类

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
银行承兑票据	267,088,575.33	253,638,455.73
商业承兑票据	3,646,910.11	1,547,654.00
减：坏账准备	4,409.21	4,409.21
合计	270,731,076.23	255,181,700.52

本公司光纤、晶体、特种玻璃业务按商业承兑汇票 1%计提坏账准备。

(四) 应收账款

1、按坏账计提方法披露

类别	2021年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,186,564.30	1.27	6,313,989.30	77.13	1,872,575.00
按组合计提坏账准备	638,376,838.10	98.73	32,242,953.72	5.05	606,133,884.38
其中：关联方组合（合并范围内）	513,175.01	0.08		0.00	513,175.01
光纤、晶体、特种玻璃业务外部普通客户	20,463,711.12	3.21	690,855.71	3.38	19,772,855.41
电控系统业务外部普通客户	367,588,397.56	57.58	2,920,078.77	0.79	364,668,318.79
应收其他外部客户	249,811,554.41	39.13	28,632,019.24	11.46	221,179,535.17
合计	646,563,402.40	100.00	38,556,943.02	5.96	608,006,459.38

续表 1:

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,130,320.30	1.69	7,255,010.30	79.46	1,875,310.00
按组合计提坏账准备	530,679,488.49	98.31	30,240,095.12	5.70	500,439,393.37

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：关联方组合（合并范围内）	438,639.01	0.08		0.00	438,639.01
光纤、晶体、特种玻璃业务外部普通客户	19,671,526.18	3.71	409,122.87	2.08	19,262,403.31
电控系统业务外部普通客户	271,671,682.12	51.19	2,712,328.77	1.00	268,959,353.35
应收其他外部客户	238,897,641.18	45.02	27,118,643.48	11.35	211,778,997.70
合计	539,809,808.79	100.00	37,495,105.42	6.95	502,314,703.37

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	2021年3月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市胜佳电脑刺绣设备有限公司	1,851,725.00	1,851,725.00	100.00	无法收回
诸暨市子瀚针织机械厂	46,167.00	46,167.00	100.00	无法收回
新昌县振兴纺织机械有限公司	390,932.90	390,932.90	100.00	无法收回
诸暨市蓝鸿商贸有限公司	209,497.40	209,497.40	100.00	无法收回
其他	5,688,242.00	3,815,667.00	67.08	部分无法收回
合计	8,186,564.30	6,313,989.30	77.13	-

续表:

应收账款 (按单位)	2020年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市胜佳电脑刺绣设备有限公司	1,851,725.00	1,851,725.00	100.00	无法收回
新昌县振兴纺织机械有限公司	1,331,953.90	1,331,953.90	100.00	无法收回
其他	5,946,641.40	4,071,331.40	68.46	预期部分无法收回
合计	9,130,320.30	7,255,010.30	79.46	-

(2) 光纤、晶体、特种玻璃业务外部普通客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	18,393,438.18	1.47	269,802.06	18,154,956.21	1.25	226,360.56
1至2年	1,437,228.04	9.07	130,323.02	1,099,348.62	6.80	74,794.28
2至3年	215,823.55	18.05	38,964.17	121,843.85	11.15	13,584.63
3至4年	121,843.85	21.66	26,394.68	90,299.00	17.62	15,914.12
4至5年	90,299.00	22.47	20,293.28	156,578.50	19.14	29,969.28
5年以上	205,078.50	100.00	205,078.50	48,500.00	100.00	48,500.00
合计	20,463,711.12	-	690,855.71	19,671,526.18	-	409,122.87

(3) 电控系统业务外部普通客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	356,594,439.53	0.00		262,031,965.29	0.00	
1至2年	5,457,470.87	5.00	272,873.54	4,389,506.66	5.00	219,475.34
2至3年	2,792,620.15	15.00	418,893.02	2,513,813.16	15.00	377,071.97
3至4年	646,144.41	25.00	161,536.11	640,329.41	25.00	160,082.36
4至5年	61,893.00	50.00	30,946.50	280,737.00	50.00	140,368.50
5年以上	2,035,829.60	100.00	2,035,829.60	1,815,330.60	100.00	1,815,330.60
合计	367,588,397.56	-	2,920,078.77	271,671,682.12	-	2,712,328.77

(4) 其他外部客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	230,127,813.77	5.00	11,509,419.59	218,508,230.69	5.00	10,924,359.39
1至2年	1,009,903.28	10.00	100,990.33	1,270,540.00	10.00	127,054.00
2至3年	707,769.84	30.00	212,330.95	77,587.32	30.00	23,276.20
3至4年	21,952.98	40.00	8,781.19	2,289,413.12	40.00	915,765.25
4至5年	2,287,234.72	50.00	1,143,617.36	3,247,362.83	50.00	1,623,681.42
5年以上	15,656,879.82	100.00	15,656,879.82	13,504,507.22	100.00	13,504,507.22
合计	249,811,554.41	-	28,632,019.24	238,897,641.18	-	27,118,643.48

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	7,255,010.30		941,021.00			6,313,989.30
组合计提	30,240,095.12	2,005,660.06	2,801.46			32,242,953.72
合计	37,495,105.42	2,005,660.06	943,822.46			38,556,943.02

4、本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

5、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	与本公司关系	应收账款 2021年3月31日 余额	占应收账款2021 年3月31日余额 合计数的比例	坏账准备2021年 3月31日余额
宁波舜宇光电信息有限公司	非关联方	42,128,891.15	6.52%	2,106,444.56
浙江越隆缝制设备有限公司	非关联方	39,537,961.01	6.12%	
苏州晶台光电有限公司	非关联方	38,547,934.19	5.96%	1,927,396.71

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020年1月1日-2021年3月31日

单位名称	与本公司关系	应收账款 2021年3月31日 余额	占应收账款2021 年3月31日余额 合计数的比例	坏账准备2021年 3月31日余额
浙江信胜科技股份有限公司	非关联方	30,943,534.39	4.79%	
浙江镭美科智能刺绣设备有限公司	非关联方	23,274,690.77	3.60%	
前五大客户合计	-	174,433,011.51	26.99%	4,033,841.27

续表：

单位名称	与本公司关系	应收账款2020年 12月31日余额	占应收账款 2020年12月31 日余额合计数的 比例	坏账准备2020年 12月31日余额
宁波舜宇光电信息有限公司	非关联方	34,631,728.97	6.42%	1,964,509.08
苏州晶台光电有限公司	非关联方	30,193,522.45	5.60%	1,269,135.04
浙江越隆缝制设备有限公司	非关联方	23,999,713.36	4.45%	
浙江信胜科技股份有限公司	非关联方	18,482,156.94	3.43%	
通富微电子股份有限公司	非关联方	15,914,696.60	2.95%	1,123,332.07
前五大客户合计	-	123,221,818.32	22.84%	4,356,976.19

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(五) 预付款项

1、 预付账款按账龄列示

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	47,789,972.38	89.44	50,646,757.42	92.50
1至2年	3,948,454.92	7.39	1,678,459.56	3.06
2至3年	498,952.35	0.93	922,827.44	1.69
3年以上	1,196,561.10	2.24	1,507,236.30	2.75
合计	53,433,940.75	100.00	54,755,280.72	100.00

2、 账龄超过1年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	2021年3月31日余 额	账龄	未结算原因
北京达博有色金属焊料有限责 任公司	五矿经易期货有 限公司	2,535,363.00	1-2年	未到结算时点
北京达博有色金属焊料有限责 任公司	青岛永泰控制技 术有限公司	350,000.00	1-2年	未到结算时点

债权单位	债务单位	2021年3月31日余额	账龄	未结算原因
合计	-	2,885,363.00	--	--

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	2021年3月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东省广告集团股份有限公司	非关联方	8,490,566.04	15.89	2020年	未到结算时点
五矿经易期货有限公司	非关联方	4,035,363.00	7.55	2020年	未到结算时点
柏氏世联传媒广告(北京)有限公司	非关联方	2,456,792.48	4.60	2020年	未到结算时点
北京广播电视台	非关联方	2,452,830.19	4.59	2020年	未到结算时点
长兴洗松阁影视文化工作室	非关联方	2,326,732.67	4.35	2020年	未到结算时点
合计	-	19,762,284.38	36.98	--	--

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
四川玄雅酒业有限公司	非关联方	6,179,360.00	11.29	2020年	未到结算时点
长兴洗松阁影视文化工作室	非关联方	3,490,099.01	6.37	2020年	未到结算时点
北京广播电视台	非关联方	2,600,000.00	4.75	2020年	未到结算时点
五矿经易期货有限公司	非关联方	2,535,798.00	4.63	2020年	未到结算时点
祁县洁源天然气有限公司	非关联方	750,719.46	1.37	2020年	未到结算时点
合计	-	15,555,976.47	28.41	--	--

## (六) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利	4,222,110.00	4,222,110.00
其他应收款	25,105,967.32	32,916,545.72
合计	29,328,077.32	37,138,655.72

### 2、应收股利

#### (1) 应收股利分类

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司	4,222,110.00	4,222,110.00

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020年1月1日-2021年3月31日

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
合计	4,222,110.00	4,222,110.00

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内	12,272,751.93	18,719,658.80
1至2年	4,315,094.71	5,130,947.64
2至3年	524,415.55	1,534,461.78
3至4年	2,055,480.52	2,095,711.65
4至5年	927,672.60	1,524,278.24
5年以上	6,054,125.68	4,903,125.68
合计	26,149,540.99	33,908,183.79

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
押金、备用金、保证金	8,160,081.92	10,433,720.78
房租	448,541.06	311,055.26
其他	17,540,918.01	23,163,407.75
合计	26,149,540.99	33,908,183.79

(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12月31日余额	58,038.23	78,730.24	854,869.60	991,638.07
本期计提	2,468.26		69,670.60	72,138.86
本期转回	4,404.52	15,798.74		20,203.26
2021年3月31日余额	56,101.97	62,931.50	924,540.20	1,043,573.67

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	14,846.54	80,009.70	820,034.30	914,890.54
本期计提	43,974.85		34,835.30	78,810.15
本期转回	783.16	1,279.46		2,062.62
2020年12月31日余额	58,038.23	78,730.24	854,869.60	991,638.07



(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 2021 年 3 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 3 月 31 日余额
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	借款/租金	4,266,978.20	一年以内	16.32	
北京市自行车材料改制厂	往来款	2,405,187.16	1-2 年	9.20	
住房基金西城管理部	住房基金	3,153,400.72	一年以内	12.06	
住房基金东城管理部	住房基金	1,559,939.04	一年以内	5.97	
重庆市江津区德感工业园发展中心	保证金	1,000,000.00	5 年以上	3.82	
前五大合计	-	12,385,505.12	-	20.00	

续表：

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	借款/租金	4,129,492.40	1 年以内	12.18	
诸暨市人民政府浣东街道	备用金、押金	3,390,000.00	1 年以内	10.00	
住房基金西城管理部	住房基金	3,153,400.72	1 年以内	9.30	
北京鸿运物业管理有限责任公司	往来款	3,087,110.00	1 年以内	9.02	
北京市自行车材料改制厂	往来款	2,581,176.46	1-2 年	7.61	
前五大合计	-	16,341,179.58	-	48.10	

(6) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2021 年 3 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	160,705,444.09	6,113,798.20	154,591,645.89	144,145,461.40	6,113,798.20	138,031,663.20
半成品	283,048,059.54	3,310,619.90	279,737,439.64	314,929,681.93	3,310,619.90	311,619,062.03
周转材料	74,885.63		74,885.63	89,777.62		89,777.62
委托加工物资	59,337,358.14		59,337,358.14	32,288,613.30		32,288,613.30

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020年1月1日-2021年3月31日

项目	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	282,434,037.56	6,358,343.34	276,075,694.22	415,788,216.75	6,754,440.88	409,033,775.87
在产品	35,085,328.12		35,085,328.12	31,521,125.26		31,521,125.26
发出商品	3,760,501.87	2,729,433.51	1,031,068.36	4,160,991.62	2,729,433.51	1,431,558.11
合计	824,445,614.95	18,512,194.95	805,933,420.00	942,923,867.88	18,908,292.49	924,015,575.39

2、 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年3月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,113,798.20					6,113,798.20
半成品	3,310,619.90					3,310,619.90
库存商品	6,754,440.88			396,097.54		6,358,343.34
发出商品	2,729,433.51					2,729,433.51
合计	18,908,292.49			396,097.54		18,512,194.95

(八) 其他流动资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
待抵扣、待认证进项税额	21,496,816.74	33,876,270.92
增值税留抵税额	282,044.50	1,128,209.56
预付进口增值税、关税	149,118.24	122,476.36
预缴税款	2,792,679.17	745,649.95
合计	24,720,658.65	35,872,606.79

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	2020年12月31日余额
威尔克姆大豪(北京)软件技术有限公司	7,003,700.00	5,703,341.32
北京百事可乐饮料有限公司	37,083,328.80	47,060,400.52
长兴大豪嵩山投资合伙企业	28,560,000.00	
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业	42,840,000.00	40,579,321.16
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	17,000,000.00	15,862,721.23
上海兴感半导体有限公司	30,000,000.00	28,487,574.14
宁波哗宏实业投资合伙企业(有限合伙)	34,340,000.00	16,998,874.37
合计	196,827,028.80	154,692,232.74

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司					
北京百事可乐饮料有限公司					
长兴大豪嵩山投资合伙企业					
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业					
诸暨轻工时代机器人科技有限公司		109,447.05			
上海兴感半导体有限公司					
宁波哗宏实业投资合伙企业（有限合伙）	17,170,000.00				
合计	17,170,000.00	109,447.05			

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司		18,410.40				
北京百事可乐饮料有限公司		2,440,684.56				
长兴大豪嵩山投资合伙企业						
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业		253,004.06				
诸暨轻工时代机器人科技有限公司						
上海兴感半导体有限公司		297,798.26				
宁波哗宏实业投资合伙企业（有限合伙）		175,679.44				
合计		3,185,576.72				

续表三

被投资单位	2021 年 3 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	5,684,930.92		
北京百事可乐饮料有限公司	44,619,715.96		
长兴大豪嵩山投资合伙企业			
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业	40,326,317.10		
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	15,972,168.28		
上海兴感半导体有限公司	28,189,775.88		
宁波哗宏实业投资合伙企业（有限合伙）	33,993,194.93		
合计	168,786,103.07		

被投资单位	初始投资成本	2020年1月1日余额
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	7,003,700.00	6,960,746.05
北京百事可乐饮料有限公司	37,083,328.80	51,385,769.88
长兴大豪嵩山投资合伙企业	28,560,000.00	10,314,416.35
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业	42,840,000.00	41,424,099.89
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	17,000,000.00	17,086,266.43
上海兴感半导体有限公司	30,000,000.00	29,046,838.31
宁波晔宏实业投资合伙企业（有限合伙）	17,170,000.00	
合计	179,657,028.80	156,218,136.91

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司					
北京百事可乐饮料有限公司	0.00	6,261,836.50	0.00	0.00	0.00
长兴大豪嵩山投资合伙企业					
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业					
诸暨轻工时代机器人科技有限公司					
上海兴感半导体有限公司					
宁波晔宏实业投资合伙企业（有限合伙）	17,170,000.00				
合计	17,170,000.00	6,261,836.50			

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司		1,257,404.73				
北京百事可乐饮料有限公司					10,587,205.86	
长兴大豪嵩山投资合伙企业	10,244,196.58	70,219.77				
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业		844,778.73				
诸暨轻工时代机器人科技有限公司		1,223,545.20				
上海兴感半导体有限公司		559,264.17				
宁波晔宏实业投资合伙企业（有限合伙）		171,125.63				

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的 投资损失	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	其他
合计	10,244,196.58	4,126,338.23			10,587,205.86	

续表三

被投资单位	2020年12月31日余 额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	5,703,341.32		
北京百事可乐饮料有限公司	47,060,400.52		
长兴大豪嵩山投资合伙企业			
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业	40,579,321.16		
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	15,862,721.23		
上海兴感半导体有限公司	28,487,574.14		
宁波哗宏实业投资合伙企业（有限合伙）	16,998,874.37		
合计	154,692,232.74		

## (十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	2021年1月1 日余额	2021年3月31日 余额	2021年1-3 月确认的 股利收入	2021年1-3月累计利 得和损失从其他综 合收益转入留存收 益的金额	转入原 因
北京燕科新技术公司	200,000.00	144,056.12	127,658.16			
北京市朝批双隆酒业销售 有限责任公司	9,178,500.00	17,670,220.45	19,426,902.94			
北京方庄购物中心	36,000.00	36,000.00	36,000.00			
合计	9,414,500.00	17,850,276.57	19,590,561.10			-

## (十一) 投资性房地产

## 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.2021年1月1日	192,138,610.99	192,138,610.99
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年3月31日余额	192,138,610.99	192,138,610.99
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1.2021年1月1日	89,533,107.30	89,533,107.30
2.本期增加金额	2,162,626.20	2,162,626.20
(1)计提或摊销	2,162,626.20	2,162,626.20
3.本期减少金额		

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020 年 1 月 1 日-2021 年 3 月 31 日

项目	房屋、建筑物	合计
4.2021 年 3 月 31 日余额	91,695,733.50	91,695,733.50
三、减值准备	—	—
1.2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 3 月 31 日余额		
四、账面价值	—	—
1.2021 年 3 月 31 日账面价值	100,442,877.49	100,442,877.49
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	102,605,503.69	102,605,503.69

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.2020 年 1 月 1 日余额	184,780,171.76	184,780,171.76
2.本期增加金额	7,358,439.23	7,358,439.23
(1)在建工程转入	7,358,439.23	7,358,439.23
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日余额	192,138,610.99	192,138,610.99
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1.2020 年 1 月 1 日余额	81,028,779.37	81,028,779.37
2.本期增加金额	8,504,327.93	8,504,327.93
(1)计提或摊销	8,504,327.93	8,504,327.93
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日余额	89,533,107.30	89,533,107.30
三、减值准备	—	—
1.2020 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2020 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值	—	—
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	102,605,503.69	102,605,503.69
2.2020 年 1 月 1 日账面价值	103,751,392.39	103,751,392.39

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
产品展示大厅	864,000.96	该房产有约 2.5 平方米面积的地块不处于大豪益达的土地证范围内。该约 2.5 平方米面积的地块位于大豪益达与太原市小店区坞城街道办事处坞城村委会，依据太原市小店区人民法院的民事调解书(2007 小民初字第 1589 号)划定的交换地块内。 该房产的房屋所有权证取决于约 2.5 平方米面积的地块土地证的取得。

## (十二) 固定资产

### 1、 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
固定资产	1,105,727,285.73	1,132,709,620.62
固定资产清理	2,021.07	
合计	1,105,729,306.80	1,132,709,620.62

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及家具	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—
1.2021年1月1日余额	1,079,005,419.02	557,708,134.40	34,684,430.13	109,625,989.13	1,781,023,972.68
2.本期增加金额	633,239.66	2,941,579.20	198,353.98	1,237,702.21	5,010,875.05
(1)购置	123,139.39	1,343,803.15	198,353.98	760,677.65	2,425,974.17
(2)在建工程转入	510,100.27	1,597,776.05		477,024.56	2,584,900.88
3.本期减少金额	21,915.33	10,376.41	1,223,230.78	2,026,844.84	3,282,367.36
(1)处置或报废	21,915.33	10,376.41	1,223,230.78	2,026,844.84	3,282,367.36
4.2021年3月31日余额	1,079,616,743.35	560,639,337.19	33,659,553.33	108,836,846.50	1,782,752,480.37
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.2021年1月1日余额	283,252,604.16	270,086,082.33	22,930,158.68	71,091,318.66	647,360,163.83
2.本期增加金额	14,883,484.52	11,853,245.17	778,929.72	3,629,126.15	31,144,785.56
(1)计提	14,883,484.52	11,853,245.17	778,929.72	3,629,126.15	31,144,785.56
3.本期减少金额	18,597.84	9,173.25	442,707.78	1,963,464.11	2,433,942.98
(1)处置或报废	18,597.84	9,173.25	442,707.78	1,963,464.11	2,433,942.98
4.2021年3月31日余额	298,117,490.84	281,930,154.25	23,266,380.62	72,756,980.70	676,071,006.41
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.2021年1月1日余额		954,188.23			954,188.23
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年3月31日余额		954,188.23			954,188.23
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.2021年3月31日账面价值	781,499,252.51	277,754,994.71	10,393,172.71	36,079,865.80	1,105,727,285.73
2.2021年1月1日账面价值	795,752,814.86	286,667,863.84	11,754,271.45	38,534,670.47	1,132,709,620.62

续表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及家具	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—
1.2020年1月1日余额	987,548,549.83	502,831,427.54	35,868,389.50	100,226,599.08	1,626,474,965.95

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020年1月1日-2021年3月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及家具	合计
2.本期增加金额	121,018,322.05	60,633,277.30	2,209,092.72	12,885,578.52	196,746,270.59
(1)购置	1,443,341.43	33,682,114.98	1,595,671.78	9,397,282.61	46,118,410.80
(2)在建工程转入	119,574,980.62	26,491,439.64		2,948,867.17	149,015,287.43
(3)合并转入		459,722.68	613,420.94	539,428.74	1,612,572.36
3.本期减少金额	29,561,452.86	5,756,570.44	3,393,052.09	3,486,188.47	42,197,263.86
(1)处置或报废	29,561,452.86	5,756,570.44	3,393,052.09	3,486,188.47	42,197,263.86
4.2020年12月31日余额	1,079,005,419.02	557,708,134.40	34,684,430.13	109,625,989.13	1,781,023,972.68
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.2020年1月1日余额	238,754,592.72	232,257,215.92	22,231,008.76	60,318,712.53	553,561,529.93
2.本期增加金额	56,849,371.21	41,842,819.39	3,899,157.08	14,102,880.79	116,694,228.47
(1)计提	56,849,371.21	41,842,819.39	3,647,650.73	13,949,722.60	116,289,563.93
(2)合并转入			251,506.35	153,158.19	404,664.54
3.本期减少金额	12,351,359.77	4,013,952.98	3,200,007.16	3,330,274.66	22,895,594.57
(1)处置或报废	12,351,359.77	4,013,952.98	3,200,007.16	3,330,274.66	22,895,594.57
4.2020年12月31日余额	283,252,604.16	270,086,082.33	22,930,158.68	71,091,318.66	647,360,163.83
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.2020年1月1日余额		954,188.23			954,188.23
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020年12月31日余额		954,188.23			954,188.23
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.2020年12月31日账面价值	795,752,814.86	286,667,863.84	11,754,271.45	38,534,670.47	1,132,709,620.62
2.2020年1月1日账面价值	748,793,957.11	269,620,023.39	13,637,380.74	39,907,886.55	1,071,959,247.79

3、暂时闲置的固定资产情况：无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	2021年3月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
机械设备	147,435.81	171,794.79

6、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
飞跃科创园90幢408室	291,848.60	抵债房产，权证正在办理中

7、固定资产清理



项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
机器设备	2,021.07	
合计	2,021.07	

### (十三) 在建工程

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	234,018,165.85	121,202,259.16
合计	234,018,165.85	121,202,259.16

#### 2、在建工程情况

项目	2021 年 3 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
红星大厦装修工程	438,223.87		438,223.87	438,223.87		438,223.87
白酒产业园项目一期	168,740,542.86		168,740,542.86	67,338,787.75		67,338,787.75
怀柔保健酒项目	26,841,202.78		26,841,202.78	23,460,687.05		23,460,687.05
六曲香迁建项目	2,256,993.47		2,256,993.47	2,494,409.83		2,494,409.83
怀柔厂区重升级改建项目	11,175,701.61		11,175,701.61	9,776,489.24		9,776,489.24
昌平厂区建设项目	1,210,706.20		1,210,706.20	1,210,706.20		1,210,706.20
其他项目	13,479,680.54		13,479,680.54	9,868,838.15		9,868,838.15
装修工程	9,875,114.52		9,875,114.52	6,614,117.07		6,614,117.07
合计	234,018,165.85		234,018,165.85	121,202,259.16		121,202,259.16

#### 3、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2021 年 1 月 1 日 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	2021 年 3 月 31 日余额
红星大厦装修工程	38,000,000.00	438,223.87				438,223.87
白酒产业园项目一期	1,620,000,000.00	67,338,787.75	102,678,490.30	1,154,241.11	122,494.08	168,740,542.86
怀柔保健酒项目	185,426,600.00	23,460,687.05	3,381,998.00		1,482.27	26,841,202.78
六曲香迁建项目	311,660,000.00	2,494,409.83	117,769.09	334,477.49	20,707.96	2,256,993.47

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020年1月1日-2021年3月31日

项目名称	预算数	2021年1月1日 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	2021年3月31 日余额
怀柔厂区升级改建项目	335,560,000.00	9,776,489.24	1,399,212.37			11,175,701.61
昌平厂区建设项目	35,000,000.00	1,210,706.20				1,210,706.20
合计	2,525,646,600.00	104,719,303.94	107,577,469.76	1,488,718.60	144,684.31	210,663,370.79

续表：

项目名称	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
红星大厦装修工程	86.09	98.00				自筹资金
白酒产业园项目一期	16.77	35.00				自筹资金
怀柔保健酒项目	14.48	45.00				自筹资金
六曲香迁建项目	91.82	98.00				自筹资金
怀柔厂区升级改建项目	85.82	98.00				自筹资金
昌平厂区建设项目	85.00	85.00				自筹资金
合计	—	—			—	—

项目名称	预算数	2020年1月1日 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	2020年12月31 日余额
红星大厦装修工程	38,000,000.00	533,882.96	5,136.19	100,795.28		438,223.87
白酒产业园项目一期	1,620,000,000.00	314,321.44	168,652,190.26	4,672.57	101,623,051.38	67,338,787.75
怀柔保健酒项目	185,426,600.00	339,928.09	23,140,281.76		19,522.80	23,460,687.05
六曲香迁建项目	311,660,000.00	1,717,456.95	23,635,409.26	15,673,379.05	7,185,077.33	2,494,409.83
怀柔厂区升级改建项目	335,560,000.00	8,652,054.59	1,411,384.58	219,439.24	67,510.69	9,776,489.24
次渠办公楼项目	36,640,000.00	946,012.66	29,545,576.93	29,544,476.93	947,112.66	
马鞍山工程	64,000,000.00	8,617,778.04	6,604,530.27	11,292,823.62	3,929,484.69	
昌平厂区建设项目	35,000,000.00	1,378,867.56	11,250,114.79	7,762,150.99	3,656,125.16	1,210,706.20
巧克力威化生产线建设	9,576,100.00	7,351,739.40	177,684.51	7,529,423.91		
生产基地建设	160,500,000.00	38,689,577.68	38,208,637.00	70,953,131.27	5,945,083.41	
合计	2,796,362,700.00	68,541,619.37	302,630,945.55	143,080,292.86	123,372,968.12	104,719,303.94

续表：

项目名称	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
红星大厦装修工程	86.09	98.00				自筹资金
白酒产业园项目一期	10.43	35.00				自筹资金
怀柔保健酒项目	12.66	45.00				自筹资金
六曲香迁建项目	91.78	98.00				自筹资金
怀柔厂区升级改建项目	85.40	98.00				自筹资金
次渠办公楼项目	83.91	100.00				自筹资金
马鞍山工程	100.00	100.00				自筹资金
昌平厂区建设项目	85.00	85.00				自筹资金
巧克力威化生产线建设	78.63	95.00				自筹资金
生产基地建设	47.91	47.91				募投资金
合计	—	—			—	—

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况：

本公司在建工程未发生减值迹象，未计提减值准备。

#### (十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.2021年1月1日	137,403,371.35	134,577,494.72
2.本期增加金额	10,505,730.22	10,505,730.22
3.本期减少金额		
4.2021年3月31日	145,083,224.94	145,083,224.94
二、累计折旧	—	—
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额	7,749,272.34	7,749,272.34
(1)计提	7,749,272.34	7,749,272.34
3.本期减少金额		
4.2021年3月31日	7,749,272.34	7,749,272.34
三、减值准备	—	—
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年3月31日		
四、账面价值	—	—
1.2021年3月31日账面价值	137,333,952.60	137,333,952.60

项目	房屋建筑物	合计
2.2021年1月1日账面价值	134,577,494.72	134,577,494.72

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1.2021年1月1日余额	194,394,103.05	12,638,596.93	580,175.07	130,442.00	22,178,746.50	229,922,063.55
2.本期增加金额						
(1)购置						
(2)内部研发						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.2021年3月31日余额	194,394,103.05	12,638,596.93	580,175.07	130,442.00	22,178,746.50	229,922,063.55
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1.2021年1月1日余额	26,425,525.49	11,256,282.02	580,175.07	7,609.12	10,995,700.58	49,265,292.28
2.本期增加金额	1,073,802.22	69,115.77		3,261.04	575,842.36	1,722,021.39
(1)计提	1,073,802.22	69,115.77		3,261.04	575,842.36	1,722,021.39
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.2021年3月31日余额	27,499,327.71	11,325,397.79	580,175.07	10,870.16	11,571,542.94	50,987,313.67
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.2021年1月1日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021年3月31日余额						
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1.2021年3月31日账面价值	166,894,775.34	1,313,199.14		119,571.84	10,607,203.56	178,934,749.88
2.2021年1月1日账面价值	167,968,577.56	1,382,314.91		122,832.88	11,183,045.92	180,656,771.27

续表：

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1.2020年1月1日	97,025,865.05	12,638,596.93	580,175.07		20,638,802.99	130,883,440.04
2.本期增加金额	99,840,238.00			130,442.00	1,647,097.76	101,617,777.76

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	著作权	软件	合计
(1)购置					532,053.51	532,053.51
(2)内部研发	99,840,238.00			130,442.00	1,115,044.25	101,085,724.25
3.本期减少金额	2,472,000.00				107,154.25	2,579,154.25
(1)处置	2,472,000.00				107,154.25	2,579,154.25
4.2020年12月31日	194,394,103.05	12,638,596.93	580,175.07	130,442.00	22,178,746.50	229,922,063.55
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1.2020年1月1日	24,485,673.77	10,979,818.94	580,175.07		8,478,602.53	44,521,770.31
2.本期增加金额	2,574,331.72	276,463.08		7,609.12	2,617,263.53	5,475,667.45
(1)计提	2,574,331.72	276,463.08		7,609.12	2,617,263.53	5,475,667.45
3.本期减少金额	634,480.00				100,165.48	734,645.48
(1)处置	634,480.00				100,165.48	734,645.48
4.2020年12月31日	26,425,525.49	11,256,282.02	580,175.07	7,609.12	10,995,700.58	49,265,292.28
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.2020年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2020年12月31日						
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1.2020年12月31日账面价值	167,968,577.56	1,382,314.91		122,832.88	11,183,045.92	180,656,771.27
2.2020年1月1日账面价值	72,540,191.28	1,658,777.99			12,160,200.46	86,359,169.73

(十六) 开发支出

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2021年3月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
活性益生菌的发酵研究及其产品开发	847,074.73						847,074.73
感官评价	561,975.49						561,975.49
桔油提取	266,495.05	249,098.86					515,593.91
绵柔因子	21,408.22	5,322.48					26,730.70
植物工厂、溴化铜研发等项目		256,347.50			256,347.50		
研发费用		34,675,696.83			34,675,696.83		
合计	1,696,953.49	35,186,465.67			34,932,044.33		1,951,374.83

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年1月1日 余额	本期增加		本期减少		2021年3月31 日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江大豪明德智控设备有限公司	147,801,046.41					147,801,046.41
苏州特点电子科技有限公司	48,490,355.88					48,490,355.88
合计	196,291,402.29					196,291,402.29

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年1月1日	本期增加		本期减少		2021年3月31日
		计提	其他	处置	其他	
浙江大豪明德智控设备有限公司						
苏州特点电子科技有限公司						
合计						

(十八) 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年3月31日
超净厂房改造项目	6,317,051.22		266,917.65		6,050,133.57
线轴项目	55,077.27		3,059.82		52,017.45
噪声处理工程	54,777.60		3,043.20		51,734.40
装修改造费用	26,061,938.65	3,885,116.75	2,861,155.02		27,085,900.38
停车泊位费	1,181,123.08		10,483.32		1,170,639.76
企业邮箱租用费	42,452.83	42,452.83	14,150.94		28,301.89
软件使用费		47,169.81	2,458.22		44,711.59
装修费用	1,275,682.32		91,261.97		1,184,420.35
C4 生产线工程	94,908.63		94,908.63		
大豪诸暨项目空调安装工程	145,813.26		26,025.30		119,787.96
合计	35,228,824.86	3,974,739.39	3,373,464.07		35,787,647.35

项目	2020年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年12月31日
超净厂房改造项目	7,384,721.82		1,067,670.60		6,317,051.22
线轴项目	67,316.55		12,239.28		55,077.27
噪声处理工程	66,950.40		12,172.80		54,777.60

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020年1月1日-2021年3月31日

项目	2020年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年12月31日
装修改造费用	22,006,115.65	18,830,655.89	14,758,603.36	16,229.53	26,061,938.65
停车泊位费	1,223,056.36		41,933.28		1,181,123.08
企业邮箱租用费	7,104.12	42,452.83	7,104.12		42,452.83
软件使用费	286,142.73		286,142.73		
库房改造	8,570.85		8,570.85		
装修费用	1,640,730.18		365,047.86		1,275,682.32
C4 生产线工程	1,233,812.21		1,138,903.58		94,908.63
大豪诸暨项目空调安装工程	249,914.46		104,101.20		145,813.26
合计	34,174,435.33	18,873,108.72	17,802,489.66	16,229.53	35,228,824.86

(十九) 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：

项目	2021年3月31日		2020年12月31日	
	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
资产减值准备	57,658,560.06	9,360,601.65	55,921,364.24	9,147,181.70
递延收益	18,706,646.68	4,434,661.67	18,749,586.67	4,445,396.67
可抵扣亏损	606,123.97	133,641.68		
预提项目	9,856,874.21	2,464,218.57	11,154,536.32	2,788,634.09
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	657,086.72	98,563.01	2,001,086.72	300,163.01
合计	87,485,291.64	16,491,686.58	87,826,573.95	16,681,375.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年3月31日		2020年12月31日	
	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
交易性金融资产公允价值变动	25,179,870.22	5,259,522.72	22,580,296.88	4,626,533.31
非同一控制企业合并资产评估增值	94,877.82	14,231.68	189,392.82	28,408.93
税金差异	43,233,446.77	10,808,361.70	43,353,935.80	10,838,483.96
合计	68,508,194.81	16,082,116.10	66,123,625.50	15,493,426.20

(二十) 其他非流动资产

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产预付款	1,581,541.65	4,919,613.46
合计	1,581,541.65	4,919,613.46

(二十一) 短期借款

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

(二十二) 交易性金融负债

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
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	14,271,600.00	15,615,600.00
合计	14,271,600.00	15,615,600.00

(二十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	532,836,095.52	497,014,372.17
1-2 年	4,494,827.40	4,317,414.31
2-3 年	5,771,249.26	5,790,618.19
3 年以上	6,069,403.26	6,302,285.82
合计	549,171,575.44	513,424,690.49

2、账龄超过 1 年的重要应付款

债权单位名称	2021 年 3 月 31 日余额	未偿还原因
南京轻机机械设备销售有限公司	2,160,000.00	对方未催收
中船重工纵横科技有限公司	1,187,200.00	对方未催收
河北日新易拉罐有限公司	1,067,673.16	对方未催收
北京卓力达包装制品有限公司	1,002,500.00	对方未催收
合计	5,417,373.16	-

(二十四) 预收款项

1、预收账款列式



北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020年1月1日-2021年3月31日

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	2,409,069.86	2,712,618.34
1年以上	100,000.00	-
合计	2,509,069.86	2,712,618.34

2、账龄超过1年的重要预收款项：无。

(二十五) 合同负债

1、合同负债分类

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内	321,914,547.64	494,681,445.94
1至2年	11,095,449.48	1,714,090.20
2至3年	1,742,172.46	6,823,719.16
3年以上	4,109,183.47	365,894.72
合计	338,861,353.05	503,585,150.02

(二十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
一、短期薪酬	71,089,182.46	145,782,378.24	156,336,983.91	60,534,576.79
二、离职后福利-设定提存计划	2,831,627.11	13,314,058.78	13,005,572.32	3,140,113.57
三、辞退福利	129,592.50	253,515.34	221,470.54	161,637.30
合计	74,050,402.07	159,349,952.36	169,564,026.77	63,836,327.66

2、短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,198,298.89	118,278,128.85	129,518,474.15	26,957,953.59
二、职工福利费	65,681.48	7,625,924.70	7,691,304.18	302.00
三、社会保险费	5,902,749.13	8,667,727.06	8,709,690.47	5,860,785.72
其中：医疗保险费	5,896,045.17	8,264,453.63	8,336,316.00	5,824,182.80
工伤保险费	4,558.04	362,020.21	332,153.64	34,424.61
生育保险费	2,145.92	41,253.22	41,220.83	2,178.31
四、住房公积金	101,575.00	8,483,532.79	8,479,629.79	105,478.00
五、工会经费和职工教育经费	26,820,877.96	2,725,064.84	1,935,885.32	27,610,057.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020 年 1 月 1 日-2021 年 3 月 31 日

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
八、其他短期薪酬		2,000.00	2,000.00	
合计	71,089,182.46	145,782,378.24	156,336,983.91	60,534,576.79

3、 设定提存计划列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 3 月 31 日
1、基本养老保险	1,382,454.96	11,037,807.16	10,743,150.44	1,677,111.68
2、失业保险费	70,345.33	519,103.78	504,649.62	84,799.49
3、企业年金缴费（补充养老保险）	1,378,826.82	1,757,147.84	1,757,772.26	1,378,202.40
合计	2,831,627.11	13,314,058.78	13,005,572.32	3,140,113.57

(二十七) 应交税费

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	30,810,913.40	43,171,846.49
消费税	22,978,829.02	6,465,245.87
资源税	405,068.60	409,470.83
城市维护建设税	3,184,888.78	2,045,179.54
教育费附加（地方教育费附加）	2,685,664.51	1,626,167.68
企业所得税	100,282,608.47	118,368,374.82
个人所得税	885,550.32	1,215,601.02
房产税	5,302,290.54	1,705,613.26
土地使用税	791,712.59	306,029.73
印花税及其他	1,152,239.70	1,515,491.67
合计	168,479,765.93	176,829,020.91

(二十八) 其他应付款

1、 项目列示

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	488,521,759.18	571,309,463.33
合计	488,521,759.18	571,309,463.33

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
押金、保证金	182,281,346.34	170,633,538.17
代收代付款	6,396,793.62	6,707,325.01
往来款	163,177,544.72	191,004,751.92
市场费	11,850,602.09	77,232,885.96
其他	61,495,472.41	62,410,962.27
模拟待支付的股权收购款	63,320,000.00	63,320,000.00
合计	488,521,759.18	571,309,463.33

## 3、账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2021年3月31日	未偿还或结转的原因
北京隆达轻工控股有限责任公司	41,990,041.66	关联方借款
北京楠辰皮革有限公司	42,109,666.67	关联方借款
合计	84,099,708.33	—

### (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	27,713,452.77	
合计	27,713,452.77	

### (三十) 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债情况

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
与合同负债相关的增值税	44,086,202.06	64,910,035.55
合计	44,086,202.06	64,910,035.55

说明：按照新准则将预收的合同款里的待转销项税调整至其他流动负债。

### (三十一) 租赁负债

项目	2021年3月31日	2021年1月1日
租赁负债合计	131,127,885.07	127,918,204.69
减：一年内到期的租赁负债合计	27,713,452.77	24,231,793.89
一年后到期的租赁负债合计	103,414,432.30	103,686,410.80

### (三十二) 长期应付款

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
专项应付款	240,271.86	240,271.86
合计	240,271.86	240,271.86

(1) 专项应付款

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日	形成原因
科研项目	140,271.86			140,271.86	项目相关
大兴财政局首席技师款项	100,000.00			100,000.00	项目相关
合计	240,271.86			240,271.86	—

(三十三) 预计负债

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	形成原因
经销商返利	9,856,874.21	11,154,536.32	尚未达到使用条件
合计	9,856,874.21	11,154,536.32	—

(三十四) 递延收益

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日	形成原因
政府补助	27,486,949.55		281,777.47	27,205,172.08	政府补助
合计	27,486,949.55		281,777.47	27,205,172.08	—

(2) 涉及政府补助的项目明细

负债项目	2020年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业外收入金额	其他变动	2021年3月31日余额	与资产相关/与收益相关
2020年省科技发展专项资金	560,000.06		139,999.98		420,000.08	与收益相关
技术改造补助	7,511,650.00		98,837.50		7,412,812.50	与资产相关
安徽厂区土地使用权补助	7,929,586.67		42,939.99		7,886,646.68	与资产相关
食品安检建设资金补助	665,712.82				665,712.82	与资产相关
北冰洋汽水智能化改造升级项目补助	8,400,000.00				8,400,000.00	与资产相关
科委闪存及高端射频芯片封装用键合金丝制备技术研究补助	2,420,000.00				2,420,000.00	与资产相关
合计	27,486,949.55		281,777.47		27,205,172.08	—

(三十五) 股本

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股份总数	2,731,778,423.00	2,731,778,423.00
合计	2,731,778,423.00	2,731,778,423.00

(三十六) 资本公积

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资本公积项目	2,657,711,630.70	2,659,869,515.37
合计	2,657,711,630.70	2,659,869,515.37

(三十七) 库存股

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
用于股份支付	18,612,620.00	18,612,620.00
合计	18,612,620.00	18,612,620.00

(三十八) 其他综合收益

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他综合收益	2,735,506.54	1,038,930.70
合计	2,735,506.54	1,038,930.70

(三十九) 盈余公积

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	242,414,234.78	242,414,234.78
合计	242,414,234.78	242,414,234.78

(四十) 未分配利润

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	219,737,103.54	468,253,865.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	219,737,103.54	468,253,865.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	411,129,903.50	973,074,500.36
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		1,221,609,542.90
其他	5,036.18	-18,280.72
期末未分配利润	630,861,970.86	219,737,103.54

(四十一) 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务收入	1,959,870,393.36	1,096,505,995.24	5,098,811,717.14	2,969,803,318.97
白酒	1,107,732,759.46	538,563,920.45	2,337,196,608.94	1,150,604,610.62
食品饮料	231,922,877.82	93,656,343.15	930,787,155.42	366,916,406.04
键合丝	260,177,962.86	242,442,569.40	1,044,673,776.13	977,688,864.63
缝制及针织电控产品	360,036,793.22	221,843,162.24	786,154,176.65	474,593,437.68
二、其他业务收入	30,633,708.27	11,852,639.95	173,830,743.42	64,627,788.61
赔瓶补瓶收入	1,943,650.45		13,524,450.05	
晶体光纤玻璃光学	13,883,183.25	7,689,380.28	73,449,049.22	38,370,691.31
供应商服务及加盟收入	1,492,447.13	98,406.22	13,174,068.18	1,268,196.68
物业租赁及其他	11,534,166.95	2,872,678.21	45,817,323.75	12,049,528.10
其他	1,780,260.49	1,192,175.24	27,865,852.22	12,939,372.52
合计	1,990,504,101.63	1,108,358,635.19	5,272,642,460.56	3,034,431,107.58

(四十二) 税金及附加

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
消费税	101,334,126.33	199,472,483.20
资源税	250,252.73	1,034,122.91
房产税	3,521,633.04	12,903,259.13
土地使用税	722,220.51	1,995,006.94
城市维护建设税	11,148,701.24	25,892,203.49
教育费附加	7,154,844.87	18,697,389.11
地方教育费附加	3,400,795.75	5,591,447.56
印花税	1,326,102.23	4,366,989.17
其他税费	29,067.77	123,031.44
合计	128,887,744.46	270,075,932.95

(四十三) 销售费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
职工薪酬	34,176,640.93	119,261,600.06
折旧费	3,828,719.21	8,908,428.21
办公差旅费	4,335,370.81	19,188,032.37
广宣费及市场费	80,053,020.28	315,866,197.88
运输费	369,824.56	375,869.35
租赁仓储保管费	6,186,765.94	26,682,049.61

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020 年 1 月 1 日-2021 年 3 月 31 日

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
其他费用	6,540,775.17	21,504,137.17
合计	135,491,116.90	511,786,314.65

(四十四) 管理费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
职工薪酬	51,264,581.14	189,887,537.69
折旧费	8,909,265.51	31,015,660.44
修理/检测费	1,890,510.86	12,304,591.59
办公差旅费	2,927,637.18	20,042,905.29
交通运输费	373,090.35	2,067,303.14
会议费	33,127.25	270,322.83
中介、技术服务费	2,623,945.09	11,521,669.68
保洁费	423,952.24	6,355,930.25
租赁费	2,744,474.79	12,895,037.42
能源物料消耗	1,463,129.87	5,944,377.57
长期资产摊销	2,518,915.35	7,612,210.99
其他	3,643,192.97	10,682,602.35
合计	78,815,822.60	310,600,149.24

(四十五) 研发费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
职工薪酬	33,077,405.90	103,187,395.26
折旧费\摊销	1,933,949.99	8,620,317.39
差旅费	774,905.97	3,109,320.25
中介、技术服务费	779,452.65	3,312,354.79
能源消耗费	684,880.67	4,175,093.07
物料消耗费	5,295,012.10	24,882,787.20
其他	761,603.55	2,936,915.16
合计	43,307,210.83	150,224,183.12

(四十六) 财务费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
利息支出	3,431,708.17	8,405,737.62
利息收入	-16,433,288.41	-51,031,673.52
汇兑损益	252,847.72	344,623.77
手续费及其他	234,082.04	814,965.81
合计	-12,514,650.48	-41,466,346.32

(四十七) 其他收益

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
税源奖励补助	10,204,707.00	19,361,429.54	与收益相关
产业扶持基金	470,800.00	39,243,031.93	与收益相关
与日常活动相关的政府补助	8,774,093.11	48,047,569.32	与收益相关
其他一次性补助	579,173.30	2,381,675.77	与收益相关
合计	20,028,773.41	109,033,706.56	—

(四十八) 投资收益

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
处置交易性金额资产取得的投资收益	1,239,411.78	18,219,815.08
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	621,749.21
权益法核算的长期股权投资收益	-3,076,129.67	2,144,498.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,358,759.04
处置其他债权投资的投资收益	-1,434,354.98	-4,111,457.75
其他权益工具投资持有期间的投资收益	-	4,222,110.00
债务重组形成的投资收益	-	-330,971.58
合计	-3,271,072.87	24,776,078.93

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-3 月	2020 年度
交易性金融资产	1,213,039.08	-3,834,539.60
合计	1,213,039.08	-3,834,539.60

(五十) 信用减值损失

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
应收票据信用减值损失	-	11,854.70
应收账款信用减值损失	-1,061,837.60	-4,324,278.27
其他应收款信用减值损失	-51,935.60	-76,747.53
合计	-1,113,773.20	-4,389,171.10

(五十一) 资产减值损失

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	396,097.53	-5,583,987.88
合计	396,097.53	-5,583,987.88



(五十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	2021 年 1-3 月	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-254,443.42	37,103,839.80
其中：资产处置利得	-254,443.42	37,103,839.80

(五十三) 营业外收入

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	771,141.09	86,386,685.82	771,141.09
罚没收入	406,564.12	2,328,527.00	406,564.12
其他	1,388,302.64	8,582,884.17	1,388,302.64
合计	2,566,007.85	97,298,096.99	2,566,007.85

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	与资产相关/与收益相关
专利资助金	60,850.00	7,350.00	与收益相关
经济增长贡献财政奖励	-	8,753,235.00	与收益相关
其他一次性奖励	511,450.00	4,721,803.61	与收益相关
企业发展扶持资金		72,830,000.00	与收益相关
稳岗补贴	198,841.09	74,297.21	与收益相关
合计	771,141.09	86,386,685.82	—

(五十四) 营业外支出

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	65,557.74	358,586.34	65,557.74
对外捐赠		2,240,925.19	
其他	446,324.56	1,465,439.12	446,324.56
合计	511,882.30	4,064,950.65	511,882.30

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
当期所得税费用	104,432,398.24	259,658,804.48
递延所得税费用	778,378.79	2,403,121.97
合计	105,210,777.03	262,061,926.45

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
利润总额	527,210,968.21	1,287,330,192.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,405,447.81	296,729,023.67
子公司适用不同税率的影响	-8,889,079.43	-14,197,138.81
调整以前期间所得税的影响	-2,622,084.15	4,997,888.25
非应税收入的影响	-306,000.00	4,095,838.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	373,461.86	2,976,578.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,315,438.89	-1,893,567.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,788,105.72	15,466,446.03
加计扣除及合并抵销利润对所得税的影响	-2,223,635.90	-46,113,142.00
所得税费用	105,210,777.02	262,061,926.44

## (五十六) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	2021 年 1-3 月		2020 年度	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	422,000,191.18	411,129,903.50	1,025,268,265.94	973,074,500.35
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	422,000,191.18	411,129,903.50	1,025,268,265.94	973,074,500.35

## (五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 3 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	10,500,000.00	合同纠纷冻结
货币资金	45,207,969.42	三方客户平台资金
货币资金	251,799.65	黄金租赁业务保证金
货币资金	16,662,408.21	计提的利息
合计	72,622,177.28	

## 五、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京大豪工缝智控设备有限公司	北京	北京	开发、销售	100.00		投资设立
诸暨兴大豪科技开发有限公司	诸暨	诸暨	研制、生产、销售、咨询	100.00		投资设立
太原大豪益达电控有限公司	太原	太原	研制、生产、销售、咨询	51.00		企业合并
浙江大豪明德智控设备有限公司	湖州	湖州	研制、生产、销售	100.00		企业合并
苏州特点电子科技有限公司	常熟	常熟	研制、生产、销售	51.00		企业合并
北京红星股份有限公司	北京	北京	酒类产品生产	100.00		同一控制下合并
北京一轻食品集团有限公司	北京	北京	饮料产品生产	100.00		同一控制下合并
北京一轻研究院有限公司	北京	北京	光纤、晶体、特种玻璃生产	100.00		同一控制下合并
北京首都酒业有限公司	北京	北京	酒类产品生产	60.00		同一控制下合并

## 2、 重要的非全资子公司

序号	公司名称	2021年1-3月			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	太原大豪益达电控有限公司	49.00%	273,808.63	1,960,000.00	14,321,203.75
2	苏州特点电子科技有限公司	49.00%	2,364,396.99		19,100,209.48

续表：

序号	公司名称	2020年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	太原大豪益达电控有限公司	49.00%	980,207.93	1,960,000.00	16,007,395.12
2	苏州特点电子科技有限公司	49.00%	1,256,285.78		16,735,812.49

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2021年3月31日					
	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
太原大豪益达电控有限公司	14,424,156.19	24,781,120.06	39,205,276.25	9,978,329.82		9,978,329.82
苏州特点电子科技有限公司	53,234,895.53	1,139,055.40	54,373,950.93	15,278,315.46	115,616.13	15,393,931.59

续表：

子公司名称	2020年12月31日					
	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
太原大豪益达电控有限公司	18,974,657.31	25,203,348.92	44,178,006.23	11,509,852.93		11,509,852.93
苏州特点电子科技有限公司	50,617,912.45	1,050,942.28	51,668,854.73	17,514,135.36		17,514,135.36

#### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2021年1-3月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太原大豪益达电控有限公司	5,543,178.18	558,793.13	558,793.13	2,509,643.65
苏州特点电子科技有限公司	20,299,866.55	4,825,299.97	4,825,299.97	-13,908,867.49

续表：

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太原大豪益达电控有限公司	21,379,369.08	2,000,424.35	2,000,424.35	5,163,482.49
苏州特点电子科技有限公司	18,848,273.34	2,563,848.54	2,563,848.54	-3,845,352.64

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波畔宏实业投资合伙企业(有限公司)	浙江·宁波	浙江·宁波	投资	85.00	—	权益法核算
宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江·宁波	浙江·宁波	投资	59.8725	—	权益法核算
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	浙江·诸暨	浙江·诸暨	研发、生产、销售	35.00	—	权益法核算
上海兴感半导体有限公司	上海	上海	研发、生产、销售	24.22	—	权益法核算
威尔克姆大豪(北京)软件技术有限公司	北京	北京	研发、生产、销售	50.00	—	权益法核算
北京百事可乐饮料有限公司	北京	北京	饮料制造	35.00	—	权益法核算

1、联营或合营企业的财务信息

项目	2021年3月31日余额/2021年度1-3月发生额					
	宁波畔宏实业投资合伙企业(有限公司)	宁波大豪嵩山锦绣股权投资合伙企业(有限合伙)	诸暨轻工时代机器人科技有限公司	上海兴感半导体有限公司	威尔克姆大豪(北京)软件技术有限公司	北京百事可乐饮料有限公司
流动资产	1,412.28	98,685.10	15,141,172.13	20,693,173.35	8,965,247.48	295,793,824.58
非流动资产	40,000,000.00	70,250,000.00	3,634,116.61	3,956,808.55	2,432,058.18	153,423,902.41
资产合计	40,001,412.28	70,348,685.10	18,775,288.74	24,649,981.90	11,397,305.66	449,217,726.99
流动负债		2,736,329.90	6,395,083.11	1,131,417.92	27,443.82	289,818,642.41
非流动负债						31,914,181.84
负债合计		2,736,329.90	6,395,083.11	1,131,417.92	27,443.82	321,732,824.25
少数股东权益				-1,111,862.74		
归属于母公司股东权益	40,001,412.28	67,612,355.20	12,380,205.63	24,630,426.72	11,369,861.84	127,484,902.74
按持股比例计算的净资产份额	34,001,200.44	40,481,207.37	4,333,071.97	5,965,489.35	5,684,930.92	44,619,715.96
调整事项						
-商誉						
-内部交易未实现利润						
-其他						
对联营企业权益投资的账面	16,998,874.37	40,579,321.16	15,862,721.23	28,487,574.14	5,703,341.32	44,619,715.96

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020年1月1日-2021年3月31日

项目	2021年3月31日余额/2021年度1-3月发生额					
	宁波畔宏实业 投资合伙企业 (有限公司)	宁波大豪嵩山 锦绣股权投资 合伙企业(有限 合伙)	诸暨轻工时代 机器人科技有 限公司	上海兴感半导 体有限公司	威尔克姆大豪 (北京)软件 技术有限公司	北京百事可乐 饮料有限公司
价值						
存在公开报价 的合营企业权 益投资的公允 价值						44,619,715.96
营业收入			4,321,976.23	2,991,944.33	148,217.84	244,103,743.46
财务费用	-3,318.31	102.45	329.92	-52,578.57	-11,672.46	-169,089.82
所得税费用						-2,324,461.49
净利润	-206,681.69	-422,571.40	312,705.87	-1,489,286.79	-36,820.80	-6,973,384.46
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-206,681.69	-422,571.40	312,705.87	-1,489,286.79	-36,820.80	-6,973,384.46
本年度收到的 来自合营企业 的股利						

续表

项目	2020年12月31日余额/2020年度发生额					
	宁波畔宏实业 投资合伙企业 (有限公司)	宁波大豪嵩山锦 绣股权投资合伙 企业(有限合伙)	诸暨轻工时代 机器人科技有 限公司	上海兴感半导 体有限公司	威尔克姆大豪 (北京)软件 技术有限公司	北京百事可乐 饮料有限公司
流动资产	8,093.97	98,685.10	15,463,509.32	24,702,722.83	8,956,087.97	357,464,070.16
非流动资产	20,000,000.00	70,250,000.00	3,537,014.30	3,656,313.63	2,503,285.93	156,557,442.14
资产合计	20,008,093.97	70,348,685.10	19,000,523.62	28,359,036.46	11,459,373.90	514,021,512.30
流动负债		2,313,758.50	6,933,023.86	3,350,998.12	52,691.26	348,705,795.70
非流动负债						30,857,429.40
负债合计		2,313,758.50	6,933,023.86	3,350,998.12	52,691.26	379,563,225.10
少数股东权益				-852,098.41		
归属于母公司股 东权益	20,008,093.97	68,034,926.60	12,067,499.76	25,860,136.75	11,406,682.64	134,458,287.20
按持股比例计算 的净资产份额	17,006,879.87	40,734,211.43	4,223,624.92	6,263,325.12	5,703,341.32	47,060,400.52
调整事项						
-商誉						
-内部交易未实现 利润						
-其他						

项目	2020 年 12 月 31 日余额/2020 年度发生额					
	宁波畔宏实业 投资合伙企业 (有限公司)	宁波大豪嵩山锦 绣股权投资合伙 企业(有限合伙)	诸暨轻工时代 机器人科技有 限公司	上海兴感半导 体有限公司	威尔克姆大豪 (北京)软件 技术有限公司	北京百事可乐 饮料有限公司
对联营企业权益 投资的账面价值	16,998,874.37	40,579,321.16	15,862,721.23	28,487,574.14	5,703,341.32	47,060,400.52
存在公开报价的 合营企业权益投 资的公允价值						47,060,400.52
营业收入			7,067,793.09	15,582,147.34	692,669.19	961,425,029.70
财务费用	-734.41	-0.57	32,006.15	-512,329.26	36,162.90	-1,135,485.42
所得税费用			3,076.34			5,057,740.80
净利润	-201,324.27	-1,410,962.85	-3,495,843.44	-2,796,875.76	-2,514,809.46	17,890,961.43
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额	-201,324.27	-1,410,962.85	-3,495,843.44	-2,796,875.76	-2,514,809.46	17,890,961.43
本年度收到的来 自合营企业的股 利						10,587,205.86

## 六、关联方及关联交易

### (一) 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(%)
北京一轻控股有限责任 公司	北京市朝阳区广 渠路 38 号	国有资产经 营管理	109,784.20 万 元	32.50	32.50

本企业的母公司情况的说明：一轻控股为北京市国资委下属的国有独资公司，其实际控制人为北京市国资委，公司成立于 1993 年 12 月 7 日，法定代表人郭明星，注册资本 109,784.20 万元，主要从事国有资产经营管理；制造业、仓储业、物资供销业；商业；综合技术服务业；咨询服务业。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本企业的最终控制方为北京市国资委。

### (二) 本企业的子公司情况：

详见附注九、（一）。

(三) 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九、（二）。

报告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
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	合营企业
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	联营企业
北京百事可乐饮料有限公司	联营企业

(四) 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
北京玻璃集团公司	同一最终控制方
北京博美华科玻璃有限公司	同一最终控制方
北京东方福得广告有限公司	同一最终控制方
北京富莱茵国际旅行社有限公司	同一最终控制方
北京富莱茵益轻科技发展有限公司	同一最终控制方
北京红星酿酒集团公司	同一最终控制方
北京鸿运物业管理有限责任公司	同一最终控制方
北京鸿运置业股份有限公司	同一最终控制方
北京华健药品器械经营公司	同一最终控制方
北京金金星笔业有限责任公司	同一最终控制方
北京京融恒达纸业有限公司	同一最终控制方
北京京纸集团有限公司	同一最终控制方
北京乐器研究所	同一最终控制方
北京丽源公司	同一最终控制方
北京龙徽酿酒有限公司	同一最终控制方
北京龙徽文化发展有限责任公司	同一最终控制方
北京隆达轻工控股有限责任公司	同一最终控制方
北京楠辰皮革有限公司	同一最终控制方
北京诺飞新能源科技有限责任公司	同一最终控制方
北京轻工技师学院	同一最终控制方
北京盛世国华酒业有限公司	同一最终控制方
北京时代文具公司	同一最终控制方
北京市第二轻工业总公司住宅建设办公室	同一最终控制方
北京市发酵工业研究所	同一最终控制方
北京市京轻饭店	同一最终控制方
北京市日用化学产品质量监督检验站	同一最终控制方
北京市食品及酿酒产品质量监督检验一站	同一最终控制方
北京市塑料研究所	同一最终控制方
北京市一轻建设承包有限责任公司	同一最终控制方
北京市钟表质量监督检验站	同一最终控制方



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京天盛建筑工程有限公司	同一最终控制方
北京威顿玻璃制品有限公司	同一最终控制方
北京鑫企旺物业管理中心	同一最终控制方
北京星海钢琴集团有限公司	同一最终控制方
北京一轻控股有限责任公司资本管理中心	同一最终控制方
北京一轻日用化学有限公司	同一最终控制方
北京一轻职业技能培训学校	同一最终控制方
北京银鹰铜业有限责任公司	同一最终控制方
北京有色金属与稀土应用研究所	同一最终控制方
北京造纸一厂	同一最终控制方
北京制浆造纸试验厂	同一最终控制方
博美(永清)玻璃有限公司	同一最终控制方
国家电光源质量监督检验中心(北京)	同一最终控制方
星海钢琴(河北)有限公司	同一最终控制方
中纸在线邢台新材料有限公司	同一最终控制方
北京道森科技有限公司	重要子公司的少数股东
北京普惠信诚科技有限公司	重要子公司高管控制的公司

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 购销商品/接受劳务的关联交易:

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021 年 1-3 月	
				金额	占同类交易金额的比例
采购商品、接受劳务：					
北京有色金属与稀土应用研究所	采购商品	水电费	市场公允价	315,071.69	33.97%
北京有色金属与稀土应用研究所	接受劳务	物业费	市场公允价	19,727.18	0.71%
北京银鹰铜业有限责任公司	使用资金	利息费用	市场公允价	49,904.17	4.34%
北京楠辰皮革有限公司	使用资金	利息费用	市场公允价	445,125.01	38.68%
北京隆达轻工控股有限责任公司	使用资金	利息费用	市场公允价	445,125.01	38.68%
北京市第二轻工业总公司住宅建设办公室	使用资金	利息费用	市场公允价	142,344.79	12.37%
北京有色金属与稀土应用研究所	采购商品	有色金属	市场公允价	1,400,174.20	0.54%
北京鑫企旺物业管理中心	接受劳务	物业费	市场公允价	204,402.53	7.35%
北京普惠信诚科技有限公司	接受服务	运输费	市场公允价	1,531,858.41	5.19%
北京道森科技有限公司	采购商品	采购设备	市场公允价	23,893.81	0.02%
销售商品、提供劳务：					
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	销售商品	电控系统	市场公允价	672,120.00	0.18%
北京有色金属与稀土应用研究所	销售商品	有色金属	市场公允价	129,980.51	0.05%

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020年1月1日-2021年3月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-3月	
				金额	占同类交易金额的比例
北京鸿运物业管理有限责任公司	销售商品	玻璃产品	市场公允价	46,889.38	0.48%
北京鸿运置业股份有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	1,699.12	0.00%
北京京纸集团有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	15,127.43	0.00%
北京鸿运物业管理有限责任公司	销售商品	白酒	市场公允价	16,991.15	0.00%
北京轻工技师学院	销售商品	白酒	市场公允价	50,973.46	0.00%
北京时代文具公司	销售商品	白酒	市场公允价	17,869.02	0.00%
北京星海钢琴集团有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	12,026.55	0.00%
北京华健药品器械经营公司	销售商品	白酒	市场公允价	7,168.15	0.00%
北京玻璃集团公司	销售商品	白酒	市场公允价	3,823.01	0.00%
北京市食品及酿酒产品质量监督检验一站	销售商品	白酒	市场公允价	8,495.58	0.00%
北京京融恒达纸业有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	10,359.29	0.00%
北京龙徽文化发展有限责任公司	销售商品	白酒	市场公允价	50,973.46	0.00%
北京市塑料研究所	销售商品	白酒	市场公允价	27,185.84	0.00%
北京一轻控股有限责任公司	提供服务	检测	市场公允价	99,009.90	46.69%
北京龙徽酿酒有限公司	提供服务	检测	市场公允价	24,019.80	11.33%
北京市日用化学产品质量监督检验站	销售商品	供暖	市场公允价	20,940.17	0.00%
北京市钟表质量监督检验站	销售商品	供暖	市场公允价	3,972.76	0.00%
北京一轻控股有限责任公司	提供服务	服务费	市场公允价	188,528.30	26.77%

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	
				金额	占同类交易金额的比例
采购商品、接受劳务：					
北京有色金属与稀土应用研究所	采购商品	水电费	市场公允价	1,524,365.05	11.46%
北京有色金属与稀土应用研究所	接受劳务	物业费	市场公允价	83,767.96	5.15%
北京银鹰铜业有限责任公司	使用资金	利息费用	市场公允价	309,574.98	39.98%
北京楠辰皮革有限公司	使用资金	利息费用	市场公允价	2,400,958.33	37.44%
北京隆达轻工控股有限责任公司	使用资金	利息费用	市场公允价	2,248,708.34	7.24%
北京市第二轻工业总公司住宅建设办公室	使用资金	利息费用	市场公允价	435,000.00	3.99%
北京有色金属与稀土应用研究所	使用资金	利息费用	市场公允价	239,854.17	0.36%
北京诺飞新能源科技有限责任公司	使用资金	利息费用	市场公允价	21,653.34	3.99%
北京有色金属与稀土应用研究所	采购商品	有色金属	市场公允价	5,627,972.15	2.16%
北京龙徽酿酒有限公司	采购商品	红酒	市场公允价	152,179.72	95.99%
北京东方福得广告有限公司	接受服务	会议费	双方协商	47,169.78	17.45%

北京大豪科技股份有限公司备考财务报表附注  
2020年1月1日-2021年3月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例
北京鑫企旺物业管理中心	接受服务	水电物业费	市场公允价	2,904,447.22	19.71%
北京普惠信诚科技有限公司	接受服务	运输费	市场公允价	2,049,286.36	2.42%
北京道森科技有限公司	采购商品	采购设备	市场公允价	303,539.82	0.10%
北京造纸一厂有限公司	采购商品	办公用品	市场公允价	1,486.73	0.00%
北京盛世国华酒业有限公司	采购商品	采购酒水	市场公允价	6,350.44	4.01%
北京一轻日用化学有限公司	采购商品	办公用品	市场公允价	130,971.67	0.00%
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	采购商品	采购商品	市场公允价	112,500.00	0.02%
销售商品、提供劳务：					
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	销售商品	销售商品	市场公允价	3,346,991.15	100.00%
威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	销售商品	销售商品	市场公允价	21,238.94	0.00%
北京龙徽酿酒有限公司	提供劳务	提供劳务	市场公允价	500.00	0.00%
北京有色金属与稀土应用研究所	销售商品	有色金属	市场公允价	700,736.54	0.07%
北京玻璃集团公司	销售商品	玻璃产品	市场公允价	1,552,132.74	3.12%
北京鸿运物业管理有限责任公司	销售商品	玻璃产品	市场公允价	188,566.44	0.38%
北京鸿运置业股份有限公司	销售商品	玻璃产品	市场公允价	6,483.19	0.01%
北京鸿运置业股份有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	34,513.27	0.00%
北京一轻日用化学有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	29,734.52	0.00%
北京富莱茵国际旅行社有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	13,805.31	0.00%
北京轻工技师学院	销售商品	白酒	市场公允价	67,697.35	0.00%
北京时代文具公司	销售商品	白酒	市场公允价	53,229.01	0.00%
北京星海钢琴集团有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	3,663.72	0.00%
北京华健药品器械经营公司	销售商品	白酒	市场公允价	23,883.18	0.00%
北京鑫企旺物业管理中心	销售商品	白酒	市场公允价	22,725.67	0.00%
北京玻璃集团公司	销售商品	白酒	市场公允价	13,826.54	0.00%
北京威顿玻璃制品有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	2,070.80	0.00%
北京市食品及酿酒产品质量监督检验一站	销售商品	白酒	市场公允价	2,309.73	0.00%
北京博美华科玻璃有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	9,791.15	0.00%
星海钢琴（河北）有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	21,769.91	0.00%
中纸在线邢台新材料有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	36,106.20	0.00%
北京京融恒达纸业有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	38,973.44	0.00%
北京龙徽文化发展有限责任公司	销售商品	白酒	市场公允价	38,761.06	0.00%
北京一轻控股有限责任公司	提供服务	检测	市场公允价	198,019.80	8.13%
北京市日用化学产品质量监督检验站	提供服务	检测	市场公允价	383,551.04	15.74%
北京市日用化学产品质量监督检验站	销售商品	供暖	市场公允价	13,299.83	0.00%
北京市钟表质量监督检验站	销售商品	供暖	市场公允价	2,523.24	0.00%

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例
北京市钟表质量监督检验站	提供服务	检测	市场公允价	217,821.78	8.94%
北京一轻控股有限责任公司	提供服务	服务费	市场公允价	12,650,943.06	87.79%

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2021年1-3月			
北京有色金属与稀土应用研究所	北京达博有色金属焊料有限责任公司	房屋	1,281,839.44
北京鸿运物业管理有限责任公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	30,000.00
北京制浆造纸试验厂	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	94,770.52
北京丽源公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	56,567.70
北京市京轻饭店	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	41,071.44
北京玻璃集团公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	181,216.40
北京龙徽文化发展有限责任公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	62,500.00
北京金星笔业有限责任公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	139,824.00
北京鑫企旺物业管理中心	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	95,604.00
北京时代文具公司	北京京星泰商贸有限公司	房屋	1,165,673.46
2020年度			
北京大豪科技股份有限公司	诸暨轻工时代机器人科技有限公司	房屋	232,056.90
北京有色金属与稀土应用研究所	北京达博有色金属焊料有限责任公司	房屋	4,226,628.48
北京鸿运物业管理有限责任公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	90,000.00
北京制浆造纸试验厂	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	361,361.93
北京丽源公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	207,414.90
北京市京轻饭店	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	164,285.76
北京玻璃集团公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	543,900.55
北京龙徽文化发展有限责任公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	229,166.67
北京金星笔业有限责任公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	534,224.90
北京鑫企旺物业管理中心	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	266,629.00
北京玻璃研究院有限公司	北京市食品及酿酒产品质量监督检验一站	房屋	420,026.22
北京一轻研究院有限公司	北京乐器研究所	设备	58,199.15
北京时代文具公司	北京京星泰商贸有限公司	房屋	4,970,617.07

4、 关联担保情况：无。

5、 关联方资金拆借：

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
诸暨轻工时代机器人科技有限公司	拆出	4,000,000.00	2020-12	2021-12	一年期股权质押 登记借款

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、其他关联交易：无。

(六) 关联方往来款项：

应收预付项目：

项目名称	关联方	2021年3月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京市发酵工业研究所			234,000.00	
预付款项	北京鑫企旺物业管理中心	20,183.00		204,402.53	
预付款项	北京东方福得广告有限公司				
预付款项	北京制浆造纸试验厂	87,648.57		57,207.12	
预付款项	北京金星笔业有限责任公司	107,198.00		247,022.00	
预付款项	北京丽源公司			56,567.70	
预付款项	北京玻璃集团公司	96,072.00		176,490.35	
预付款项	北京鸿运物业管理有限责任公司	30,000.00			
预付款项	北京双合盛五星啤酒集团公司	457,345.00			
预付款项	北京道森科技科技有限公司	149,982.30		19,000.00	
应收账款	北京有色金属与稀土应用研究所	94,649.02		143,394.86	
应收账款	北京玻璃集团公司	1,716.00			
应收账款	北京京融恒达纸业有限公司	6,720.00			
应收账款	北京星海钢琴集团有限公司	9,060.00			
应收账款	北京一轻职业技能培训学校	116,617.81		116,617.81	
应收账款	北京一轻控股有限责任公司	379,061.20		322,021.20	
应收账款	诸暨轻工时代机器人科技有限公司	1,878,960.00		1,612,040.00	
应收账款	威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	24,000.00		24,000.00	
其他应收款	诸暨轻工时代机器人科技有限公司	4,393,449.20		4,129,492.40	
其他应收款	威尔克姆大豪（北京）软件技术有限公司	520.00		520.00	
其他应收款	北京时代文具公司	150,000.00		894,444.44	
其他应收款	北京有色金属与稀土应用研究所	94,649.02		143,394.86	
其他应收款	北京双合盛五星啤酒集团公司	150,000.00		150,000.00	
其他应收款	北京玻璃集团公司	141,414.70		139,698.70	
其他应收款	北京鸿运物业管理有限责任公司	30,000.00		3,087,110.00	
其他应收款	北京丽源公司	20,000.00		20,000.00	

项目名称	关联方	2021年3月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京制浆造纸试验厂	131,472.56		131,472.56	
其他应收款	北京市自行车材料改制厂	2,405,187.16		2,581,176.46	
其他应收款	北京市发酵工业研究所			914,000.00	

## 应付预收项目：

项目名称	关联方	2021年3月31日	2020年12月31日
合同负债	北京一轻控股有限责任公司	5,448,275.86	5,448,275.86
合同负债	北京盛世国华酒业有限公司		20,468.97
应付账款	北京玻璃集团公司	369,182.00	369,182.00
应付账款	北京龙徽酿酒有限公司	123,366.20	42,132.20
应付账款	北京一轻日用化学有限公司	33,499.90	17,197.82
应付账款	北京龙徽文化发展有限责任公司		463,132.64
应付账款	北京普惠信诚科技有限公司	155,990.46	131,315.00
应付账款	北京道森科技有限公司	553,435.76	517,917.78
其他应付款	北京隆达轻工控股有限责任公司	44,722,687.50	45,000,000.00
其他应付款	北京普惠信诚科技有限公司	86,400.00	86,400.00
其他应付款	北京有色金属与稀土应用研究所	108,717.19	162,290.00
其他应付款	北京银鹰铜业有限责任公司	6,999,154.17	7,000,000.00
其他应付款	北京楠辰皮革有限公司	44,994,562.50	45,000,000.00
其他应付款	北京一轻控股有限责任公司	7,913,200.00	7,939,600.00
其他应付款	北京富莱茵益轻科技发展有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00
其他应付款	北京市京轻饭店	115,095.00	27,051,345.00
其他应付款	北京玻璃集团公司	22,578,970.38	22,578,970.38

## 七、承诺及或有事项

截止报告日，本公司存在的或有事项如下：

## (一) 合同纠纷诉讼案件情况

序号	原告	被告	案号	起诉标的 (超 500 万元)	案由	备注
1	北京泰懿佳食品有限责任公司	北京一轻食品集团有限公司、安徽义利北冰洋食品有限公司、北冰洋(北京)饮料食品有限公司	2021京0115民初6013号	10,151,927元	合同纠纷	等待二次开庭

2	北京泰懿佳食品有限责任公司	北京一轻食品集团有限公司、安徽义利北冰洋食品有限公司、北冰洋（北京）饮料食品有限公司	2021京0115民初5728号	3,342,019.00	合同纠纷	等待二次开庭
---	---------------	--	------------------	--------------	------	--------

注：合同纠纷案件中，原告申请财产保全，2021年4月12日，经北京市大兴区人民法院（2021）京0115民初6013号民事裁定书裁定，冻结北京一轻食品集团有限公司银行存款10,000,000.00元。。

#### （二）合同纠纷仲裁案件情况

序号	申请人（仲裁反请求被申请人）	被申请人（仲裁反请求申请人）	起诉标的（超500万元）	案由	最新进程
1	安徽富煌钢构股份有限公司	安徽义利北冰洋食品有限公司	10,165,982.90元 （仲裁反请求：3,014,851.08元）	合同纠纷	仲裁庭于2020年11月5日第一次开庭审理，由于双方对涉案工程工期有争议未达成统一，申请人向仲裁庭申请鉴定工期，现已由仲裁委指定鉴定机构，等待下一次开庭。

注：原告申请财产保全，经安徽省和县人民法院(2020)皖0523财保46号民事裁定书裁定，冻结安徽义利北冰洋食品有限公司银行存款10,500,000.00元。

### 八、资产负债表日后事项

2021年4月12日，由于合同纠纷，经北京市大兴区人民法院（2021）京0115民初6013号民事裁定书裁定，冻结北京一轻食品集团有限公司银行存款10,000,000.00元，具体情况详见附注十一、（一）。

除此之外，截至本财务报告批准报出日（2021年6月4日），本公司不存在其他需披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

### 九、其他重要事项

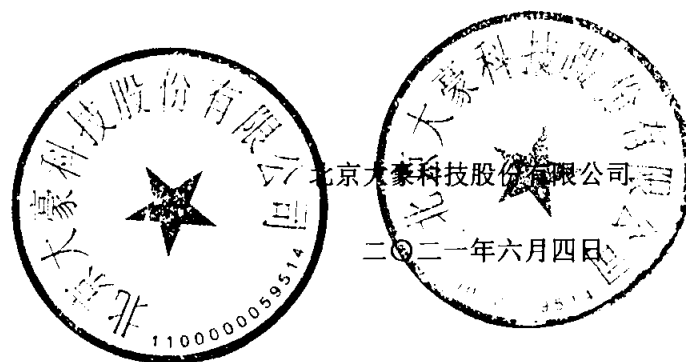
截至报告日，合并范围内北京一轻资产经营管理有限公司的模拟财务报表内相关划拨事项需办理国有资产划转程序，尚未完成。

### 十、补充资料

#### （一）每股收益

项目	2021年1-3月	2020年度
基本每股收益	0.15	0.36
稀释每股收益	0.15	0.36

(本页为北京大豪科技股份有限公司备考审阅财务报表附注签章页)



第 4 页至第 95 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人:

签名: [Signature]

日期: 2021.6.4

主管会计工作负责人:

签名: [Signature]

日期: 2021.6.4

会计机构负责人:

签名: [Signature]

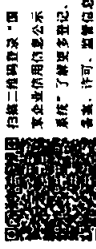
日期: 2021.6.4





# 营业执照

统一社会信用代码  
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

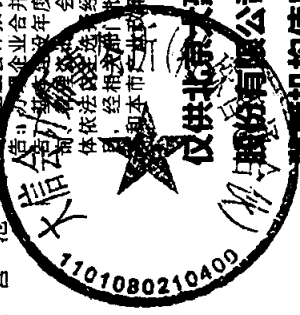
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 承接企业会计报表、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；办理企业年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



仅供北京大信科技  
股份有限公司上报  
监管机构使用

登记机关

2021年04月28日

证书序号: 0014492

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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



发证机关: 北京市财政局

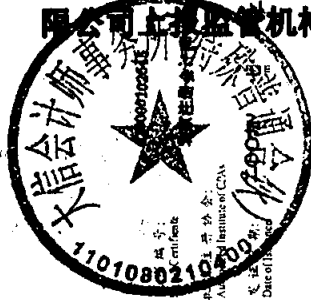
中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



仅供北京大豪科技股份有限公司  
有限公司上海分支机构使用



姓名: 韩雪艳  
证书编号: 110000102645  
2017 valid this renewal.



年 月 日



2013 is valid for this renewal.



12



姓 名 韩雪艳  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1976-06-20  
Date of birth  
工作单位 北京兴华会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 231022197606206121  
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPA

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPA

年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPA

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPA

年 月 日

11

仅供北京大豪科技股份有限公司  
有限公司上报监管机构使用



姓名: 性别: 年龄: 身份证号: 执业证号: 工作单位: 注册地址: 联系电话: 电子邮箱: 其他信息:

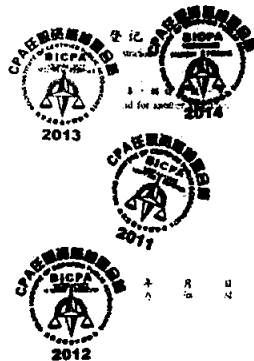


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册会计师 执业证号: 110001870079  
会计师事务所: 北京大豪会计师事务所  
地址: 北京市...  
2006年3月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

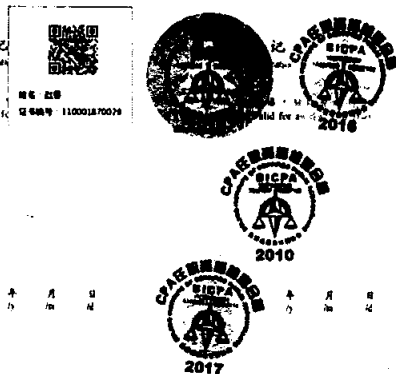
本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年3月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree to be transferred from

注册会计师  
CPA

同意调入  
Agree to be transferred to

注册会计师  
CPA

注意事项

- 一、注册会计师执业证书，由财政部统一印制，不得伪造、变造。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、出借。
- 三、注册会计师停止执业或吊销执业证书后，本证书自动失效。
- 四、本证书如遗失，应在当地注册会计师协会公告作废。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the new paper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree to be transferred from



同意调入  
Agree to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree to be transferred from



同意调入  
Agree to be transferred to

