

北京一轻资产经营管理有限
公司

审计报告

大信审字[2021]第 1-04618 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.1Zhichun 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

审计报告

大信审字[2021]第 1-004618 号

北京一轻资产经营管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京一轻资产经营管理有限公司（以下简称“贵公司”）按照后附的合并财务报表附注三披露的编制基础及编制方法编制的财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



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.1Zhichun 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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见审计报告中财务报表附注四、（二十五）（二十六）及附注六、（三十七）。

1. 事项描述

贵公司 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 1,619,208,817.59 元、4,441,018,483.73 元、4,635,575,035.69 元，由于营业收入是关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估贵公司与收入确认相关的内部控制设计有效性，并对关键控制执行的有效性进行了测试。

（2）评价收入确认政策是否符合企业会计准则要求，将 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度收入确认政策进行比较，关注其是否保持了一贯性原则。

（3）对收入和成本执行分析程序，分析收入及毛利率变动的合理性。

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库记录、运输单据及签收单据等支持性文件。

（5）对应收账款及预收款项余额执行函证程序，并函证主要客户的报表期间交易金额。

（6）就资产负债表日前后记录的收入执行截止性测试。

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于所实施的审计程序，管理层的收入确认及披露可以被我们获取的证据支持。



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.1Zhichun 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

（二）存货的存在、计价和分摊

相关信息披露详见审计报告中财务报表附注四、（十三）及附注六、（六）。

1. 事项描述

截至 2021 年 3 月 31 日，贵公司存货账面价值为 586,694,581.12 元，由于存货的存在、计价和分摊对财务报表具有较大的影响，因此，我们将存货存在、计价和分摊作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估贵公司与存货的成本核算、存货出入库及盘点的相关业务流程内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

（2）制定存货监盘计划，明确存货监盘的目标、范围和时间安排，对公司存货实施监盘程序。在监盘过程中，我们通过采取抽样的方式对公司存货进行复盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的程序的适当性。

（3）检查资产负债表日前后出入库情况，测试原材料及半成品核算的截止是否正确。

（4）获取并检查公司相关成本计算表，对原材料、库存商品实施计价测试，编制成本倒轧表，评价公司存货计价的准确性。

（5）对存货实施跌价测试，评价管理层有关存货跌价准备金额判断的准确性。

基于所实施的审计程序，管理层对存货的存在、计价和分摊及披露可以被我们获取的证据支持。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



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.1Zhichun 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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财



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.1Zhichun 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

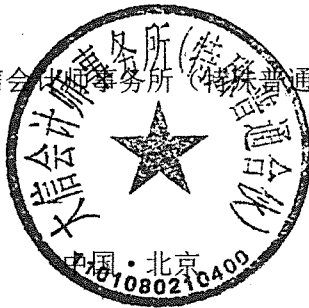
务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

六、报告用途

本审计报告仅供北京大豪科技股份有限公司重大资产重组使用，不能转作他用。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本会计师事务所无关。

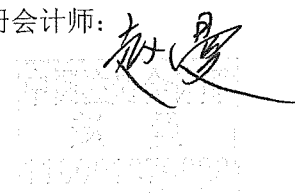
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



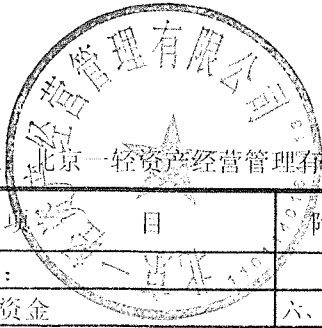
中国注册会计师



中国注册会计师:



二〇二一年六月四日



合并资产负债表

编制单位：北京一轻资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、(一)	3,652,694,217.95	3,538,620,527.10	2,209,567,068.31
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、(二)	25,490,316.17	57,530,416.19	27,298,424.80
应收账款	六、(三)	241,465,565.59	231,480,040.02	224,787,291.04
应收款项融资				
预付款项	六、(四)	47,958,031.05	51,524,063.19	73,120,110.62
其他应收款	六、(五)	22,642,064.89	27,879,938.94	862,395,028.36
其中：应收利息				
应收股利		4,222,110.00	4,222,110.00	3,487,830.00
存货	六、(六)	586,694,581.12	712,030,255.02	598,133,127.78
合同资产			/	/
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、(七)	17,172,037.36	26,082,839.22	15,042,889.50
流动资产合计		4,594,116,814.13	4,645,148,079.68	4,010,343,940.41
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、(八)	44,619,715.96	47,060,400.52	51,385,769.88
其他权益工具投资	六、(九)	19,590,561.10	17,850,276.57	18,222,092.76
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、(十)	3,277,914.98	3,296,369.06	3,407,093.53
固定资产	六、(十一)	935,389,269.46	959,369,088.78	955,756,947.13
在建工程	六、(十二)	223,403,914.56	113,855,051.97	32,927,153.14
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、(十三)	134,922,494.84	/	/
无形资产	六、(十四)	166,828,278.98	168,314,144.58	71,191,195.35
开发支出	六、(十五)	1,951,374.83	1,696,953.49	3,580,189.75
商誉				
长期待摊费用	六、(十六)	33,880,592.64	32,951,369.99	29,714,615.96
递延所得税资产	六、(十七)	13,432,661.39	13,522,810.22	11,916,946.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,577,296,778.74	1,357,916,465.18	1,178,102,004.43
资产总计		6,171,413,592.87	6,003,064,544.86	5,188,445,944.84

法定代表人：王辛然

主管会计工作负责人：康健

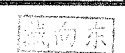
会计机构负责人：戴向东

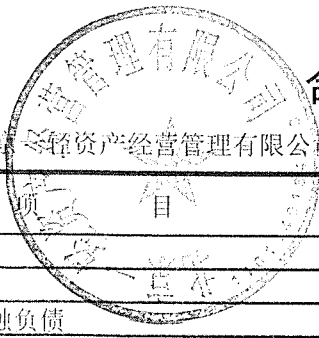
王辛然



康健

戴向东





合并资产负债表（续）

编制单位：北京兴业资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、(十八)	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债	六、(十九)	14,271,600.00	15,615,600.00	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、(二十)	358,921,069.70	370,414,156.72	433,770,524.02
预收款项	六、(二十一)			335,257,978.71
合同负债	六、(二十二)	328,644,440.95	496,768,532.74	/
应付职工薪酬	六、(二十三)	49,480,383.12	57,799,717.60	61,217,245.77
应交税费	六、(二十四)	145,682,079.43	156,453,506.59	123,666,022.76
其他应付款	六、(二十五)	389,349,329.50	473,369,850.38	501,598,187.52
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	六、(二十六)	26,550,856.82		
其他流动负债	六、(二十七)	42,842,261.10	64,078,352.96	7,176,517.65
流动负债合计		1,425,742,020.62	1,704,499,716.99	1,492,686,476.43
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、(二十八)	102,038,634.08	/	/
长期应付款	六、(二十九)	240,271.86	240,271.86	1,207,690.65
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、(三十)	9,856,874.21	11,154,536.32	21,644,963.55
递延收益	六、(三十一)	26,785,172.00	26,926,949.49	12,674,059.49
递延所得税负债	六、(三十七)	14,700,265.13	14,077,753.84	13,632,937.29
其他非流动负债				
非流动负债合计		153,621,217.28	52,399,511.51	49,159,650.98
负债合计		1,579,363,237.90	1,756,899,228.50	1,541,846,127.41
股东权益：				
实收资本（或股本）	六、(三十二)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、(三十三)	1,863,187,415.00	1,861,034,566.51	1,430,586,612.63
减：库存股				
其他综合收益	六、(三十四)	5,829,426.66	4,920,818.77	5,106,591.53
专项储备				
盈余公积	六、(三十五)	512,340.28	512,340.28	512,340.28
未分配利润	六、(三十六)	1,473,285,917.82	1,261,601,180.33	1,314,508,157.26
归属于母公司股东权益合计		3,344,815,099.76	3,130,068,905.89	2,752,713,701.70
少数股东权益		1,247,235,255.21	1,116,096,410.47	893,886,115.73
股东权益合计		4,592,050,354.97	4,246,165,316.36	3,646,599,817.43
负债和股东权益总计		6,171,413,592.87	6,003,064,544.86	5,188,445,944.84

法定代表人：王辛然

主管会计工作负责人：康健

会计机构负责人：戴向东

王辛然



康健

戴向东





母公司资产负债表

编制单位：北京钱资产经营管理有限公司

单位：人民币元

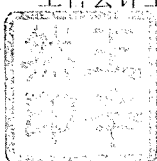
项	附注	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		282,231,707.18	287,426,958.50	292,742,432.85
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		182,680.54	195,006.77	437,417.48
其他应收款	十一、(一)	2,405,187.16	6,382,730.90	7,232,845.19
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		228,010.83	221,613.25	50.96
流动资产合计		285,047,585.71	294,226,309.42	300,412,746.48
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、(二)	1,006,800,985.64	1,006,116,320.43	577,045,202.34
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		326,872.98	323,937.53	296,271.65
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,007,127,858.62	1,006,440,257.96	577,341,473.99
资产总计		1,292,175,444.33	1,300,666,567.38	877,754,220.47

法定代表人：王辛然

主管会计工作负责人：康健

会计机构负责人：戴向东

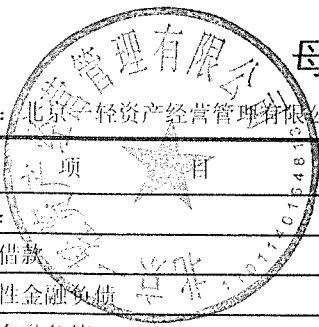
王辛然



康健

戴向东





母公司资产负债表（续）

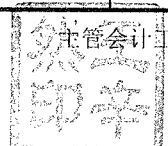
编制单位：北京轻资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		105,593.58	120,593.58	2,688,288.11
预收款项				
合同负债				/
应付职工薪酬				
应交税费		168,606.79	561,998.98	1,886,702.24
其他应付款		5,859,422.45	13,670,563.89	10,529,257.61
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				
其他流动负债				
流动负债合计		6,133,622.82	14,353,156.45	15,104,247.96
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		6,133,622.82	14,353,156.45	15,104,247.96
股东权益：				
实收资本（或股本）		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,266,718,204.73	1,266,060,111.70	842,695,738.29
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		512,340.28	512,340.28	512,340.28
未分配利润		16,811,276.50	17,740,958.95	17,441,893.94
股东权益合计		1,286,041,821.51	1,286,313,410.93	862,649,972.51
负债和股东权益总计		1,292,175,444.33	1,300,666,567.38	877,754,220.47

法定代表人：王辛然

王辛然



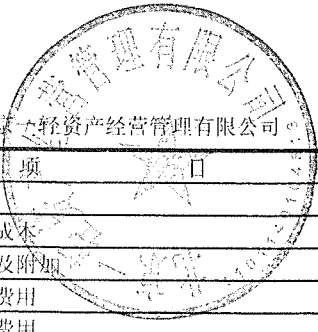
主管会计工作负责人：康健

康健

会计机构负责人：戴向东

戴向东





合并利润表

编制单位：北京轻资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、营业收入	六、(三十七)	1,619,208,817.59	4,441,018,483.73	4,635,575,035.69
减：营业成本	六、(三十七)	883,642,794.74	2,547,788,141.80	2,354,138,133.22
税金及附加	六、(三十八)	125,334,124.65	258,376,368.46	292,795,082.52
销售费用	六、(三十九)	124,141,669.91	477,513,181.36	700,148,378.31
管理费用	六、(四十)	63,717,758.31	264,443,796.15	300,373,215.92
研发费用	六、(四十一)	8,631,514.00	50,706,613.31	64,271,075.62
财务费用	六、(四十二)	-10,582,222.34	-36,815,666.30	-37,152,812.35
其中：利息费用		3,413,716.16	8,405,737.62	6,094,414.68
利息收入		14,324,913.91	46,029,023.18	44,463,206.61
加：其他收益	六、(四十三)	11,183,042.26	75,766,731.81	66,921,975.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-3,875,039.54	6,381,488.75	11,154,569.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,440,684.56	6,261,836.50	10,590,705.86
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）	六、(四十五)	1,344,000.00	-2,001,086.72	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-1,777,373.60	-601,632.12	-8,311,289.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	396,097.53	-470,552.30	-251,225.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十八)	44,209.41	251,749.77	26,490,107.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		431,638,114.38	958,332,748.14	1,057,006,100.49
加：营业外收入	六、(四十九)	2,042,569.52	81,030,461.76	12,839,166.45
减：营业外支出	六、(五十)	442,658.09	3,068,261.81	18,685,718.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		433,238,025.81	1,036,294,948.09	1,051,159,548.74
减：所得税费用	六、(五十一)	91,166,649.90	227,603,850.50	205,716,540.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		342,071,375.91	808,691,097.59	845,443,007.81
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		342,071,375.91	808,691,097.59	845,443,007.81
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）		211,684,737.49	560,473,540.79	594,583,538.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		130,386,638.42	248,217,556.80	250,859,469.31
五、其他综合收益的税后净额		1,660,814.21	-358,410.04	1,596,951.07
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		908,607.89	-185,772.76	758,794.91
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		932,210.58	-189,754.39	646,861.74
(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		932,210.58	-189,754.39	646,861.74
(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		-23,602.69	3,981.63	111,933.17
(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		-23,602.69	3,981.63	111,933.17
(7) 其他				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		752,206.32	-172,637.28	838,156.16
六、综合收益总额		343,732,190.12	808,332,687.55	847,039,958.88
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		212,593,345.38	560,287,768.03	595,342,333.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		131,138,844.74	248,044,919.52	251,697,625.47
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：

法定代表人：王辛然

主管会计工作负责人：康健

审计机构负责人：戴向东

母公司利润表

编制单位：北京一森资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加				
销售费用				
管理费用		1,622,500.00	6,490,000.00	6,490,000.00
研发费用				
财务费用		-8,152.34	-42,348.85	-40,438.55
其中：利息费用				
利息收入		11,631.84	46,567.35	42,458.95
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(三)	684,665.21	10,359,656.36	13,247,498.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		684,665.21	10,359,656.36	13,247,498.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-929,682.45	3,912,005.21	6,797,937.44
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额		-929,682.45	3,912,005.21	6,797,937.44
减：所得税费用				
四、净利润		-929,682.45	3,912,005.21	6,797,937.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 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				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		-929,682.45	3,912,005.21	6,797,937.44
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：王辛然

主管会计工作负责人：康健

会计机构负责人：戴向东



合并现金流量表

编制单位：北京一轻资产经营管理有限公司

单位：人民币元

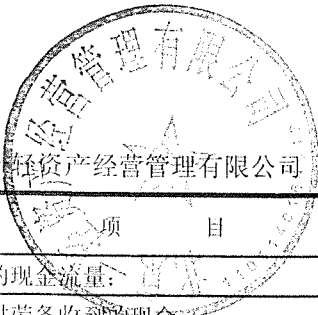
项 目	附注	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,619,636,018.84	5,250,431,046.67	5,215,110,121.13
收到的税费返还		31,218.96	2,551,645.48	1,878,954.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十二)	42,518,035.45	265,945,630.36	186,268,593.60
经营活动现金流入小计		1,662,185,273.25	5,518,928,322.51	5,403,257,669.59
购买商品、接受劳务支付的现金		782,119,650.52	2,863,802,530.78	2,610,897,502.76
支付给职工以及为职工支付的现金		108,039,143.13	367,669,943.78	417,049,301.08
支付的各项税费		313,040,002.57	697,967,121.92	797,204,953.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十三)	197,298,087.50	554,860,838.47	773,051,752.43
经营活动现金流出小计		1,400,496,883.72	4,484,300,434.95	4,598,203,510.08
经营活动产生的现金流量净额		261,688,389.53	1,034,627,887.56	805,054,159.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			13.23	
取得投资收益收到的现金			14,084,035.86	13,278,950.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,401.33	79,932.77	42,123,909.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		56,401.33	14,163,981.86	55,402,860.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,176,855.79	371,350,879.99	288,997,718.03
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		145,176,855.79	371,350,879.99	288,997,718.03
投资活动产生的现金流量净额		-145,120,454.46	-357,186,898.13	-233,594,857.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			808,285,520.00	6,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			376,285,520.00	4,800,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十四)		820,102,545.47	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	1,698,388,065.47	56,300,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		691,250.02	1,015,502,258.91	283,344,890.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			401,925,991.18	23,799,309.98
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十五)	10,231,097.57	62,498,962.01	364,047,296.33
筹资活动现金流出小计		30,922,347.59	1,108,001,220.92	647,392,186.52
筹资活动产生的现金流量净额		-10,922,347.59	590,386,844.55	-591,092,186.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,420.61	-4,551.96	326,492.81
五、现金及现金等价物净增加额		105,594,166.87	1,267,823,282.02	-19,306,392.10
加：期初现金及现金等价物余额		3,474,477,873.80	2,206,654,591.78	2,225,960,983.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,580,072,040.67	3,474,477,873.80	2,206,654,591.78

法定代表人：王辛然

主管会计工作负责人：康健

会计机构负责人：戴向东





母公司现金流量表

编制单位：北京轻资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		491,060.48	33,689,583.01	42,426,495.87
经营活动现金流入小计		491,060.48	33,689,583.01	42,426,495.87
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金		5,663,706.80	35,296,434.21	32,478,609.36
经营活动现金流出小计		5,663,706.80	35,296,434.21	32,478,609.36
经营活动产生的现金流量净额		-5,172,646.32	-1,606,851.20	9,947,886.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,605.00	95,682.95	254,103.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		22,605.00	95,682.95	254,103.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,605.00	-95,682.95	-254,103.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,612,940.20	1,658,945.05
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			3,612,940.20	1,658,945.05
筹资活动产生的现金流量净额			-3,612,940.20	-1,658,945.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-5,195,251.32	-5,315,474.35	8,034,838.46
加：期初现金及现金等价物余额		287,426,958.50	292,742,432.85	284,707,594.39
六、期末现金及现金等价物余额		282,231,707.18	287,426,958.50	292,742,432.85

法定代表人：王辛然

王辛然

主管会计工作负责人：康健

康健

戴向东

会计机构负责人：戴向东

戴向东

戴向东

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

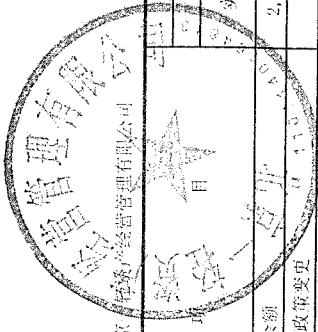
2021年1-3月

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000.00				1,861,034,566.51		4,920,818.77	512,340.28	1,261,601,180.33	3,130,068,905.89	1,116,096,410.47	4,246,165,316.36	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000.00				1,861,034,566.51		4,920,818.77	512,340.28	1,261,601,180.33	3,130,068,905.89	1,116,096,410.47	4,246,165,316.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,152,848.49		908,607.89		211,684,737.49	214,746,193.87	131,138,844.74	345,885,038.61	
（一）综合收益总额							908,607.89		211,684,737.49	212,593,345.38	131,138,844.74	343,732,190.12	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	2,000,000.00				1,863,187,415.00		5,829,426.66	512,340.28	1,473,285,917.82	3,344,815,099.76	1,247,235,255.21	4,592,050,354.97	

法定代表人：王辛然

主管会计工作负责人：康健

会计机构负责人：甄向东



王辛然

康健

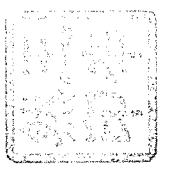
甄向东

合并所有者权益变动表


单位：人民币元

编制单位：北京一农资产管理有限公司 2020年度	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000.00				1,430,586,612.63		5,106,591.53		512,340.28	1,314,508,157.26	2,752,713,701.70	893,886,115.73	3,646,599,817.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000.00				1,430,586,612.63		5,106,591.53		512,340.28	1,314,508,157.26	2,752,713,701.70	893,886,115.73	3,646,599,817.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					430,447,953.88		-185,772.76			-52,906,976.93	377,355,204.19	222,210,294.74	599,565,498.93
（一）综合收益总额							-185,772.76			560,473,540.79	560,287,768.03	248,044,919.52	808,332,687.55
（二）股东投入和减少资本					432,194,153.60						432,194,153.60	376,091,366.40	808,255,520.00
1. 股东投入的普通股					432,194,153.60						432,194,153.60	376,091,366.40	808,255,520.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-613,380,517.72	-613,380,517.72	-401,925,991.18	-1,015,306,508.90
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-613,380,517.72	-613,380,517.72	-401,925,991.18	-1,015,306,508.90
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	2,000,000.00				1,861,034,566.51		4,920,818.77		512,340.28	1,261,601,180.33	3,130,068,905.89	1,116,096,410.47	4,246,165,316.36

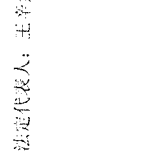
法定代表人：王辛然
主管会计工作负责人：康健
会计机构负责人：戴向东



王辛然



康健



戴向东

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京 经营资产管理有限公司	2019年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,000,000.00				1,419,925,630.73		221,411.49	512,340.28	984,133,109.02	2,406,792,821.52	662,056,459.81	3,068,849,281.33	
加：会计政策变更						1,126,355.13			-5,087,333.05	-960,979.92	-868,659.57	-1,829,639.49	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000.00				1,419,925,630.73		4,347,796.62	512,340.28	979,046,073.97	2,405,831,841.60	661,187,800.24	3,067,019,641.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,660,981.90		758,794.91		335,462,083.29	346,881,860.10	232,698,315.49	579,580,175.59	
（一）综合收益总额							594,583,538.50		594,583,538.50	594,583,538.50	251,697,625.47	846,281,163.97	
（二）股东投入和减少资本					1,500,000.00					1,500,000.00	4,800,000.00	6,300,000.00	
1. 股东投入的普通股					1,500,000.00					1,500,000.00	4,800,000.00	6,300,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									-259,121,455.21	-259,121,455.21	-23,799,309.98	-282,920,765.19	
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					9,160,981.90					9,160,981.90		9,160,981.90	
四、本期末余额	2,000,000.00				1,430,586,612.63		5,106,591.53	512,340.28	1,314,508,157.26	2,752,713,701.70	893,886,115.73	3,646,599,817.43	

法定代表人：王辛然

主管会计工作负责人：康健

会计机构负责人：戴向东



王辛然

康健

戴向东



母公司所有者权益变动表

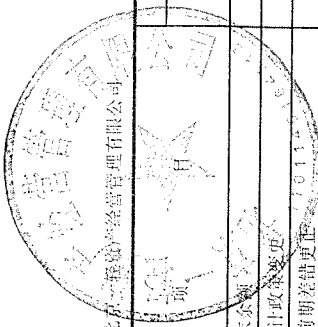
单位：人民币元

	2021年1-3月										
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	2,000,000.00				1,266,060,111.70				512,340.28	17,740,958.95	1,286,313,410.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000.00				1,266,060,111.70				512,340.28	17,740,958.95	1,286,313,410.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					658,093.03					-929,682.45	-271,589.42
（一）综合收益总额										-929,682.45	-929,682.45
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,000,000.00				1,266,718,204.73				512,340.28	16,811,276.50	1,286,041,821.51

法定代表人：王辛然

主管会计工作负责人：康健

会计机构负责人：戴向东



王辛然

康健

戴向东

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	2,000,000.00	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,000,000.00				812,695,738.29					512,340.28	17,441,893.91	862,649,972.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000.00				812,695,738.29					512,340.28	17,441,893.91	862,649,972.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					423,364,373.41					299,065.01	299,065.01	423,663,438.42
（一）综合收益总额											3,912,005.21	3,912,005.21
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-3,612,940.20	-3,612,940.20
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配											-3,612,940.20	-3,612,940.20
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					423,364,373.41							423,364,373.41
四、本期期末余额	2,000,000.00				1,266,060,111.70					512,340.28	17,740,958.95	1,286,313,410.93

法定代表人：王幸然

主管会计工作负责人：康健

会计机构负责人：戴向东



康健

戴向东

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

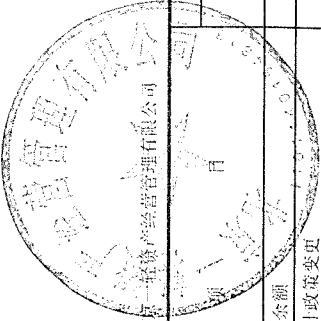
	2019年度							股东权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	2,000,000.00			844,061,146.10				512,340.28	12,302,901.55	858,876,387.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,000,000.00			844,061,146.10				512,340.28	12,302,901.55	858,876,387.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,365,407.81					5,138,992.39	3,773,584.58
（一）综合收益总额									6,797,937.44	6,797,937.44
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-1,658,945.05	-1,658,945.05
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-1,658,945.05	-1,658,945.05
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,000,000.00			-1,365,407.81				512,340.28	17,441,893.94	-1,365,407.81
				842,695,738.29						862,619,972.51

法定代表人：王卓然

主管会计工作负责人：康健

会计机构负责人：戴向东

戴向东



王卓然

康健

戴向东

北京一轻资产经营管理有限公司 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、企业的基本情况

北京一轻资产经营管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京一轻控股有限责任公司（以下简称“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

二、合并财务报表范围

本财务报表合并范围的主体包括本公司及相关25家公司，合并架构为：二级公司4户、三级公司21户。

财务报表合并范围具体如下：

序号	公司名称	简称	级次	合并比例	备注
1	北京一轻资产经营管理有限公司	一轻资产	1级	--	
2	北京红星股份有限公司	红星股份	2级	54%	
3	北京红星酒业有限公司		3级	100%	
4	北京源升号文化发展有限公司		3级	100%	
5	北京京星泰商贸有限公司		3级	100%	
6	祁县六曲香商贸有限公司		3级	100%	
7	尼木县红星商贸有限公司		3级	100%	
8	台湾红星股份有限公司		3级	55%	
9	北京一轻食品集团有限公司	食品集团	2级	100%	
10	义利北冰洋（北京）食品有限公司		3级	68%	2019年8月成立

序号	公司名称	简称	级次	合并比例	备注
11	北京义利糖果食品有限公司		3级	100%	
12	北京义利北冰洋文化发展有限公司		3级	100%	
13	北京义利面包食品有限公司		3级	68%	
14	北冰洋（北京）饮料食品有限公司		3级	94.375%	
15	安徽义利北冰洋食品有限公司		3级	100%	
16	北京北冰洋食品科技有限公司		3级	68%	
17	北京义利熟食商业连锁有限公司		3级	60%	
18	北京义利食品商业连锁有限公司		3级	84%	
19	北京义利食品有限公司		3级	100%	
20	北京北冰洋食品有限公司		3级	100%	
21	北京一轻研究院有限公司	一轻院	2级	100%	
22	北京一轻产品质量检测有限公司		3级	100%	
23	北京首量科技股份有限公司		3级	100%	
24	北京玻璃研究院有限公司		3级	100%	
25	北京达博有色金属焊料有限责任公司		3级	52.9674%	
26	北京首都酒业有限公司	首酒	2级	60%	

注：二级公司红星股份对外投资企业“北京红星文化发展有限公司”，2013年9月5日成立，于2020年2月10日注销，退出合并范围。

本财务报表系为北京大豪科技股份有限公司（以下简称“大豪科技”）进行重大资产重组之目的而编制，仅作为大豪科技进行重大资产重组之用，因此不适用于任何其他目的。

三、财务报表的编制基础

（一）本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生及模拟发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》等相关规定和要求，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）财务报表的编制方法

出于向财务报表使用者提供、反映与收购相关的全部业务的历史财务状况、经营成果有关财务信息的目的，本次合并财务报表编制基于以下假设：

1、划入资产相关事项

（1）假设本公司母公司一轻控股向本公司无偿划入的资产包括北京红星股份有限公司54%的股份、北京一轻食品集团有限公司100%股权、北京一轻研究院有限公司100%和北京首都酒业有限公司60%的股权等资产于本次重组报告期期初即2019年1月1日即已完成相关无偿划

转。

(2) 假设本公司母公司一轻控股向本公司二级公司北京一轻食品集团有限公司无偿划入的资产包括北京义利食品有限公司 100%股权及北京北冰洋食品有限公司 100%股权于本次重组报告期初即 2019 年 1 月 1 日即已完成相关无偿划转。

(3) 假设本公司母公司一轻控股向本公司二级公司北京一轻研究院有限公司无偿划入的资产包括北京玻璃研究院有限公司 100%的股权和北京百事可乐饮料有限公司 35%的股权于本次重组报告期初即 2019 年 1 月 1 日即已完成相关无偿划转。

(4) 假设本公司母公司一轻控股下属公司向本公司无偿划入的资产北京首量科技股份有限公司 5%股权于本次重组报告期初即 2019 年 1 月 1 日即已完成相关无偿划转。

(5) 假设本公司母公司一轻控股下属公司向本公司二级公司北京一轻研究院有限公司无偿划入的资产北京达博有色金属焊料有限责任公司 52.9674%股权于本次重组报告期初即 2019 年 1 月 1 日即已完成相关无偿划转。

2、改制事项

假设本公司二级公司北京一轻研究院和本公司三级公司北京玻璃研究院自本次重组报告期初即 2019 年 1 月 1 日即已完成改制。

3、业务及资产剥离事项

(1) 假设一级公司本公司自报告期初已剥离原有租赁房屋再出租业务及母公司一轻控股集团成员企业离退人员管理相关业务。

(2) 假设二级公司食品集团自报告期初已剥离国有划拨土地、集体土地、地上建筑物及该房地相关收入、成本费用。

(3) 假设二级公司一轻院自报告期初已剥离国有划拨土地、地上建筑物及该房地相关收入、成本费用。

4、公司架构事项

假设一级公司本公司为进行合并架构公司的管理工作，模拟报告期间的相应管理人员及相应办公场所的租赁费用。

5、对于上述事项内，不能辩明归属的收入、成本与费用，基于重要性原则，按相关业务发生额占比进行分摊等适用的方法进行划分。

6、上述事项，视同实际合并的报告主体在以前期间一直存在，并假定现时业务框架在报告期初业已存在且持续经营，合并财务报表以实际收购完成的框架及业务模式为基础编制。

7、对上述业务剥离、架构等相关模拟事项，报表期间对应的现金流量在现金流量表中调

整至“收到其他与筹资活动有关的现金”及“支付其他与筹资活动有关的现金”列示。

(三) 本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具 (2019年1月1日起适用)

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收

到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

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（含应收款项）、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）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）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：光纤、晶体、特种玻璃业务外部普通客户

应收账款组合3：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. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	关联方组合（合并范围内）
组合 2	酒类、饮料业务外部客户
组合 3	特种材料业务外部普通客户
组合 4	键合材料业务外部客户
组合 5	其他外部客户
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单项判断风险损失
组合 2	账龄分析法
组合 3	账龄分析法
组合 4	账龄分析法
组合 5	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	组合 2 计提比例 (%)	组合 3 计提比例 (%)	组合 4 计提比例 (%)	组合 5 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	1.00	0.00	0.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	5.00	5.00	5.00
2 至 3 年 (含 1 年)	30.00	15.00	15.00	15.00
3 至 4 年	40.00	30.00	25.00	25.00
4 至 5 年	50.00	50.00	25.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	50.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公电子设备及家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	3、5	2.11-4.85
机器设备	3-20	3、5	4.75-32.33
运输设备	3-5	3、5	19.00-32.33
办公电子设备及家具	4-10	3、5	9.50-24.25

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
专利权	10	直线法
软件	3-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入 (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

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

在合同开始日，本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。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法:

公司收入以酒类、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。

(二十六) 收入 (2020年1月1日之前适用)

1. 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 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; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 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。

销售商品收入金额, 按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外; 合同或协议价款的收取采用递延方式, 实质上具有融资性质的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额, 在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销, 计入当期损益。

2. 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿, 应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法:

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，公司对外销售商品将产品现场交付客户，取得客户签收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品、相关的经济利益很可能流入企业。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

（二十九）租赁（2021年1月1日以前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：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. 融资租赁的会计处理方法：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。

（三十）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。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注四、（十）（十一）。

(2) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通

知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）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。

（4）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。

本公司做为承租人，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。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	175,494,187.82	-11,069,908.41	164,424,279.41
其他应收款	515,099,279.39	-46,025.53	515,053,253.86
其他权益工具投资	--	17,002,021.07	17,002,021.07
可供出售金融资产	9,360,622.68	-9,360,622.68	--
递延所得税资产	8,724,953.35	1,644,896.06	10,369,849.41
负债：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,115,000.00	-7,115,000.00	0.00
交易性金融负债	0.00	7,115,000.00	7,115,000.00
股东权益：			
其他综合收益	221,441.49	4,126,355.13	4,347,796.62
未分配利润	984,133,409.02	-5,087,335.05	979,046,073.97
少数股东权益：	662,056,459.81	-868,659.57	661,187,800.24

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（3）执行新收入准则的影响

新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异

差异方面	相关业务情况	会计政策变更后的会计处理	会计政策变更前的会计处理
列报	本公司部分产品销售合同中约定客户在发出商品前预付合同款项	预收的合同对价中，预收增值税部分确认为“应交税费-待转销项税”并列报为其他流动负债，扣除预收增值税后列报为合同负债	预收的合同对价在收到时列报为预收款项

由于实施新收入准则，公司收入确认时点未发生实质性变化，未对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标产生影响，列报差异影响为减少2020年1月1日预收款项335,257,978.71元，增加2020年1月1日合同负债296,688,476.73元，增加2020年1月1日其他流动负债38,569,501.98元。

（4）执行新租赁准则的影响

根据新租赁准则，公司列报差异影响为增加2021年1月1日将租赁资产的使用权确认“使用权资产”共计134,577,494.72元，增加2021年1月1日将租赁资产支付租金义务确认为“租赁负债”（含一年内到期部分）共计127,918,204.69元，减少预付款项6,659,290.03元。

五、税项

（一）主要税种及税率

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	1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
消费税	计税销售额	从价计征20%，从量计征0.5元/斤
城市维护建设税	实际纳税的流转税额	5%、7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际纳税的流转税额	3%
地方教育费附加	实际纳税的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据财政部 税务总局颁布财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

2. 根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》：增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，自2019年4月1日起原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

3. 根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）、《北京市财政局 国家税务总局北京市税务局转发〈财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知〉》（京财税〔2019〕196号）规定，对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

4. 财政部 税务总局颁布财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

5. 财政部 税务总局公告2020年第13号《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》、财政部 税务总局公告2020年第24号及财政部 税务总局公告2021年第7号文件的规定，自2020年3月1日至2021年12月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，免征增值税；除湖北省外，其地区的小规模纳税人，增值税减按1%征收。

6. 财政部 税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

7. 企业所得税率为20%及15%的企业如下：

纳税主体名称	所得税税率	税率说明
台湾红星股份有限公司	20%	台湾地区

纳税主体名称	所得税税率	税率说明
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
北京达博有色金属焊料有限责任公司	15%	高新技术企业
北京首都酒业有限公司	20%	小型微利企业

注 1：北京义利面包食品有限公司、北冰洋（北京）饮料食品有限公司 2019 年度为高新技术企业，高新技术资格证号分别为 GR201711001217、GR201711000744，企业所得税率为 15%；2020 年，企业未取得高新技术企业资格，企业所得税率为 25%。

注 2：北京首量科技股份有限公司报告期内为高新技术企业，高新技术资格证号分别为 GR201711000490、GR202011002763，企业所得税率为 15%，高新技术企业资格有效期至 2022 年度止。

注 3：北京达博有色金属焊料有限责任公司报告期内为高新技术企业，高新技术资格证号分别为 GR201611005994、GR201911002748，企业所得税率为 15%，高新技术企业资格有效期至 2021 年度止。

六、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	194,455.02	149,590.13	145,337.81
银行存款	3,604,411,829.48	3,505,112,447.84	2,209,408,102.28
其他货币资金	48,087,933.45	33,358,489.13	13,628.22
合计	3,652,694,217.95	3,538,620,527.10	2,209,567,068.31
其中：存放在境外的款项总额			

1. 截至 2021 年 3 月 31 日，本公司受限资金合计 72,622,177.28 元，详见“六、（五十四）”。

2. 公司银行存款中，定期存款计提利息余额情况如下：

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
定期存款计提利息	16,662,408.21	13,331,874.00	2,898,869.86

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	16,662,408.21	13,331,874.00	2,898,869.86

(二) 应收票据

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	21,847,815.27	55,987,171.40	25,340,448.55
商业承兑汇票	3,646,910.11	1,547,654.00	1,974,240.16
减：坏账准备	4,409.21	4,409.21	16,263.91
合计	25,490,316.17	57,530,416.19	27,298,424.80

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。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2021年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	270,788,440.54	100.00	29,322,874.95	10.83
其中：关联方组合（合并范围内）	513,175.01	0.19		
光纤、晶体、特种玻璃业务外部普通客户	20,463,711.12	7.56	690,855.71	3.38
应收其他外部客户	249,811,554.41	92.25	28,632,019.24	11.46
合计	270,788,440.54	100.00	29,322,874.95	10.83

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	259,007,806.37	100	27,527,766.35	10.63
其中：关联方组合（合并范围内）	438,639.01	0.17		
光纤、晶体、特种玻璃业务外部普通客户	19,671,526.18	7.59	409,122.87	2.08
应收其他外部客户	238,897,641.18	92.24	27,118,643.48	11.35
合计	259,007,806.37	100.00	27,527,766.35	10.63

类别	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	251,743,482.80	100.00	26,956,191.76	10.71
其中：关联方组合（合并范围内）	7,180.22	0.00		
光纤、晶体、特种玻璃业务外部普通客户	14,510,525.43	5.76	225,816.77	1.56
应收其他外部客户	237,225,777.15	94.24	26,730,374.99	11.27
合计	251,743,482.80	100.00	26,956,191.76	10.71

(1) 截止 2021 年 3 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

无。

(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		
	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
1 至 2 年	1,437,228.04	9.07	130,323.02
2 至 3 年	215,823.55	18.05	38,964.17
3 至 4 年	121,843.85	21.66	26,394.68
4 至 5 年	90,299.00	22.47	20,293.28
5 年以上	205,078.50	100.00	205,078.50
合计	20,463,711.12	--	690,855.71

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	18,154,956.21	1.25	226,360.56
1 至 2 年	1,099,348.62	6.80	74,794.28
2 至 3 年	121,843.85	11.15	13,584.63
3 至 4 年	90,299.00	17.62	15,914.12
4 至 5 年	156,578.50	19.14	29,969.28
5 年以上	48,500.00	100.00	48,500.00
合计	19,671,526.18	--	409,122.87

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	13,908,484.08	1.09	151,474.39
1 至 2 年	182,243.85	4.13	7,534.23
2 至 3 年	182,719.00	7.94	14,506.33
3 至 4 年	176,578.50	13.30	23,479.11
4 至 5 年	40,000.00	20.81	8,322.71
5 年以上	20,500.00	100.00	20,500.00

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	14,510,525.43	--	225,816.77

(3) 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		
	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
1至2年	1,009,903.28	10.00	100,990.33
2至3年	707,769.84	30.00	212,330.95
3至4年	21,952.98	40.00	8,781.19
4至5年	2,287,234.72	50.00	1,143,617.36
5年以上	15,656,879.82	100.00	15,656,879.82
合计	249,571,082.74	--	28,632,019.24

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	218,508,230.69	5.00	10,924,359.39
1至2年	1,270,540.00	10.00	127,054.00
2至3年	77,587.32	30.00	23,276.20
3至4年	2,289,413.12	40.00	915,765.25
4至5年	3,247,362.83	50.00	1,623,681.42
5年以上	13,504,507.22	100.00	13,504,507.22
合计	238,897,641.18	--	27,118,643.48

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	217,207,987.76	5.00	10,860,399.39
1至2年	154,631.30	10.00	15,463.13
2至3年	2,301,929.30	30.00	690,578.79
3至4年	3,283,337.83	40.00	1,313,335.13
4至5年	868,945.27	50.00	434,472.64
5年以上	13,416,125.91	100.00	13,416,125.91
合计	237,232,957.37	--	26,730,374.99

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-3月、2020年度、2019年度计提坏账准备金额分别为1,795,108.60元、331,102.93元、8,258,223.41元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁波舜宇光电信息有限公司	42,128,891.15	15.57	2,106,444.56
苏州晶台光电有限公司	38,547,934.19	14.25	1,927,396.71
通富微电子股份有限公司	18,307,380.86	6.77	915,369.04
江西省兆驰光电有限公司	10,078,655.00	3.73	503,932.75
广东旭宇光电有限公司	8,999,289.90	3.33	449,964.50
合计	118,062,151.10	43.65	5,903,107.56

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁波舜宇光电信息有限公司	34,631,728.97	13.38	1,731,586.45
通富微电子股份有限公司	30,193,522.45	11.67	1,509,676.12
苏州晶台光电有限公司	15,914,696.60	6.15	795,734.83
旭宇光电（深圳）股份有限公司	13,357,563.21	5.16	667,878.16
深圳市聚飞光电股份有限公司	12,624,427.25	4.88	631,221.36
合计	106,721,938.48	41.24	5,336,096.92

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁波舜宇光电信息有限公司	39,290,181.52	15.76	1,964,509.08
通富微电子股份有限公司	25,382,700.78	10.18	1,269,135.04
苏州晶台光电有限公司	22,466,641.39	9.01	1,123,332.07
旭宇光电（深圳）股份有限公司	18,163,556.77	7.28	908,177.84
深圳市聚飞光电股份有限公司	13,230,566.51	5.31	661,528.33
合计	118,533,646.97	47.53	5,926,682.36

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 3 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,601,476.15	88.83	47,699,720.15	92.58	69,564,639.91	95.14
1 至 2 年	3,830,116.69	7.99	1,563,471.54	3.03	1,809,154.12	2.47
2 至 3 年	488,982.50	1.02	912,857.59	1.77	1,278,795.08	1.75
3 年以上	1,037,455.71	2.16	1,348,013.91	2.62	467,521.51	0.64
合计	47,958,031.05	100.00	51,524,063.19	100.00	73,120,110.62	100.00

截止 2021 年 3 月 31 日，账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
五矿经易期货有限公司	2,535,363.00	1-2年	未到结算时点
青岛永泰控制技术有限公司	350,000.00	1-2年	未到结算时点
合计	2,885,363.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2021 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广东省广告集团股份有限公司	8,490,566.04	17.70
五矿经易期货有限公司	4,035,363.00	8.41
柏氏世联传媒广告(北京)有限公司	2,456,792.48	5.12
北京广播电视台	2,452,830.19	5.11
长兴洗松阁影视文化工作室	2,326,732.67	4.85
合计	19,762,284.38	41.19

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
四川玄雅酒业有限公司	6,179,360.00	11.99
长兴洗松阁影视文化工作室	3,490,099.01	6.77
北京广播电视台	2,600,000.00	5.05
五矿经易期货有限公司	2,535,798.00	4.92
祁县洁源天然气有限公司	750,719.46	1.46
合计	15,555,976.47	30.19

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广东省广告集团股份有限公司	24,866,310.15	34.01
宜宾升茂商贸有限责任公司	6,400,000.00	8.75
湖州丙欣影视文化工作室	3,183,962.12	4.35
北京电视台	1,769,930.00	2.42
五矿经易期货有限公司	1,641,310.00	2.24
合计	37,861,512.27	51.77

(五)其他应收款

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	4,222,110.00	4,222,110.00	3,487,830.00
其他应收款项	19,121,247.36	24,376,856.41	859,584,313.60
减：坏账准备	701,292.47	719,027.47	677,115.24
合计	22,642,064.89	27,879,938.94	862,395,028.36

1. 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	2019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	3,487,830.00
合计	4,222,110.00	4,222,110.00	3,487,830.00

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金、备用金、保证金	6,294,912.05	6,023,605.89	6,782,011.08
房租	181,562.86	181,562.86	1,360.00
其他	12,644,772.45	18,171,687.66	852,800,942.52
减：坏账准备	701,292.47	719,027.47	677,115.24
合计	18,419,954.89	23,657,828.94	858,907,198.36

(2) 其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分析

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,586,739.50	29.22	9,530,612.62	39.10	844,455,971.07	98.24
1至2年	4,315,094.71	22.57	5,130,947.64	21.05	3,194,306.55	0.37
2至3年	524,415.55	2.74	1,534,461.78	6.29	3,749,894.89	0.44
3至4年	2,055,480.52	10.75	2,095,711.65	8.60	1,719,717.78	0.20
4至5年	788,331.40	4.12	1,384,937.04	5.68	170,832.80	0.02
5年以上	5,851,185.68	30.60	4,700,185.68	19.28	6,293,590.51	0.73
合计	19,121,247.36	100.00	24,376,856.41	100.00	859,584,313.60	100.00

②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）	
2021年期初余额	58,038.23	78,730.24	582,259.00	719,027.47
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	2,468.26	-	-	2,468.26
本期转回	4,404.52	15,798.74	-	20,203.26
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年3月31日余额	56,101.97	62,931.50	582,259.00	701,292.47

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年期初余额	14,846.54	80,009.70	582,259.00	677,115.24
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	43,974.85	-	-	43,974.85
本期转回	783.16	1,279.46	-	2,062.62
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	58,038.23	78,730.24	582,259.00	719,027.47

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	1,684.48	56,369.88	450,281.00	508,335.36
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	13,162.06	23,639.82	131,978.00	168,779.88
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	14,846.54	80,009.70	582,259.00	677,115.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2021年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
住房基金西城管理部	住房基金	3,153,400.72	逐年滚动	16.49	
北京市自行车材料改制厂	往来款项	2,405,187.16	1-2年	12.58	
住房基金东城管理部	住房基金	1,559,939.04	逐年滚动	8.16	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆市江津区德感工业园发展中心	往来款项	1,000,000.00	5年以上	5.23	
北京展鹏世纪投资管理有限公司	房屋押金	438,598.94	3-4年	2.29	
合计	--	8,557,125.86	--	44.75	

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
住房基金西城管理部	住房基金	3,153,400.72	逐年滚动	12.94	
北京鸿运物业管理有限责任公司	往来款项	3,087,110.00	1年以内	12.66	
北京市自行车材料改制厂	往来款项	2,581,176.46	1-2年	10.59	
住房基金东城管理部	住房基金	1,559,939.04	逐年滚动	6.40	
重庆市江津区德感工业园发展中心	往来款项	1,000,000.00	4-5年	4.10	
合计	--	11,381,626.22	--	46.69	

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京一轻控股有限责任公司资本管理中心	往来款项	810,102,545.47	1年以内	94.24	
住房基金西城管理部	住房基金	2,934,224.69	逐年滚动	0.34	
住房基金东城管理部	住房基金	1,553,088.66	逐年滚动	0.18	
晋中市产权交易中心(有限公司)	押金	2,000,000.00	1年以内	0.23	
重庆市江津区德感工业园发展中心	往来款项	1,000,000.00	3-4年	0.12	
合计	--	817,589,858.82	--	95.11	

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2021年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,266,073.83	58,173.56	75,207,900.27
半成品	248,059,731.51	-	248,059,731.51
周转材料(包装物、低值易耗品等)	12,373.63	-	12,373.63
委托加工物资	295,622.27	-	295,622.27
库存商品(产成品)	240,755,012.88	4,529,152.16	236,225,860.72
在产品	25,862,024.36	-	25,862,024.36
发出商品	3,760,501.87	2,729,433.51	1,031,068.36
合计	594,011,340.35	7,316,759.23	586,694,581.12

存货项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,759,177.73	58,173.56	58,701,004.17
半成品	265,519,731.82	-	265,519,731.82
周转材料(包装物、低值易耗品等)	4,232.05	-	4,232.05
委托加工物资	359,399.75	-	359,399.75
库存商品(产成品)	367,066,837.23	4,925,249.70	362,141,587.53
在产品	23,872,741.59	-	23,872,741.59
发出商品	4,160,991.62	2,729,433.51	1,431,558.11
合计	719,743,111.79	7,712,856.77	712,030,255.02

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,148,753.75	71,746.92	56,077,006.83
半成品	229,140,517.88	-	229,140,517.88
周转材料(包装物、低值易耗品等)	20,467.96	-	20,467.96
委托加工物资	-	-	-
库存商品(产成品)	297,207,692.58	4,441,124.04	292,766,568.54
在产品	18,584,547.86	-	18,584,547.86
发出商品	4,273,452.22	2,729,433.51	1,544,018.71
合计	605,375,432.25	7,242,304.47	598,133,127.78

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
原材料	79,556.16	71,746.92	79,556.16	-	71,746.92
库存商品(产成品)	4,182,089.79	4,165,341.60	3,906,307.35	-	4,441,124.04
发出商品	2,729,433.51	-	-	-	2,729,433.51
合计	6,991,079.46	4,237,088.52	3,985,863.51	-	7,242,304.47

存货类别	2020年1月1日	本期计提额	本期减少额		2020年12月31日
			转回	转销	
原材料	71,746.92		13,573.36	-	58,173.56
库存商品(产成品)	4,441,124.04	868,944.42	384,818.76	-	4,925,249.70
发出商品	2,729,433.51		-	-	2,729,433.51
合计	7,242,304.47	868,944.42	398,392.12	-	7,712,856.77

存货类别	2020年1月1日	本期计提额	本期减少额	2021年3月31日
------	-----------	-------	-------	------------

北京一轻资产经营管理有限公司
 财务报表附注
 2019年1月1日—2021年3月31日

			转回	转销	
原材料	58,173.56			-	58,173.56
库存商品（产成品）	4,925,249.70		396,097.54	-	4,529,152.16
发出商品	2,729,433.51			-	2,729,433.51
合计	7,712,856.77		396,097.54	-	7,316,759.23

(七)其他流动资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	14,097,313.69	24,208,979.71	10,612,172.81
待认证进项税额			33,362.83
增值税留抵税额	282,044.50	1,128,209.56	658,662.95
预缴税款	2,792,679.17	745,649.95	3,738,690.91
合计	17,172,037.36	26,082,839.22	15,042,889.50

(八) 长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动						2019年12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 息		
一、合营企业									
二、联营企业									
北京百事可乐饮料有限公司	51,779,389.45			10,590,705.86			10,984,325.43		51,385,769.88
合计	51,779,389.45			10,590,705.86			10,984,325.43		51,385,769.88
被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动						2020年12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 息		
一、合营企业									
二、联营企业									
北京百事可乐饮料有限公司	51,385,769.88			6,261,836.50			10,587,205.86		47,060,400.52
合计	51,779,389.45			6,261,836.50			10,587,205.86		47,060,400.52
被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动						2021年3月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 息		
一、合营企业									
二、联营企业									
北京百事可乐饮料有限公司	47,060,400.52			-2,440,684.56					44,619,715.96
合计	47,060,400.52			-2,440,684.56					44,619,715.96

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	2019年1月1日余额	2019年12月30日余额	2019年度确认的股利收入	2019年度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	146,122.68	120,085.78	0.00	0.00	
北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司	9,178,500.00	16,819,898.39	18,066,006.98	3,487,830.00	0.00	
北京方庄购物中心	36,000.00	36,000.00	36,000.00	0.00	0.00	
合计	9,414,500.00	17,002,486.39	18,222,092.76	3,487,830.00	0.00	

项目	投资成本	2020年1月1日余额	2020年12月31日余额	2020年度确认的股利收入	2020年度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	120,085.78	144,056.12	0.00	0.00	
北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司	9,178,500.00	18,066,006.98	17,670,220.45	4,222,110.00	0.00	
北京方庄购物中心	36,000.00	36,000.00	36,000.00	9,000.00	0.00	
合计	9,414,500.00	18,222,092.76	17,850,276.57	4,231,110.00	0.00	

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	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	
北京方庄购物中心	36,000.00	36,000.00	36,000.00	0.00	0.00	
合计	9,414,500.00	17,850,276.57	19,590,561.10	0.00	0.00	

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	5,151,151.50			5,151,151.50
1. 2019年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	5,151,151.50			5,151,151.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2019年1月1日	1,633,333.49			1,633,333.49
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	110,724.48			110,724.48

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	1,744,057.97			1,744,057.97
三、减值准备				
1. 2019年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日				
四、2019年12月31日账面价值	3,407,093.53			3,407,093.53

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	5,151,151.50			5,151,151.50
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	5,151,151.50			5,151,151.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2020年1月1日	1,744,057.97			1,744,057.97
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	110,724.47			110,724.47
3. 本期减少金额				
4. 2020年12月31日	1,854,782.44			1,854,782.44
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、2020年12月31日账面价值	3,296,369.06			3,296,369.06

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	5,151,151.50			5,151,151.50
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	5,151,151.50			5,151,151.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2021年1月1日	1,854,782.44			1,854,782.44
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	18,454.08			18,454.08

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 本期减少金额				
4. 2021年3月31日	1,873,236.52			1,873,236.52
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、2021年3月31日账面价值	3,277,914.98			3,277,914.98

(十一) 固定资产

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	936,341,436.62	960,323,277.01	956,711,135.36
固定资产清理	2,021.07	-	-
减：减值准备	954,188.23	954,188.23	954,188.23
合计	935,389,269.46	959,369,088.78	955,756,947.13

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及家具	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	492,034,358.44	326,593,034.20	18,548,416.07	69,379,754.89	906,555,563.60
2. 本期增加金额	369,142,185.98	159,342,881.46	3,495,995.40	21,153,780.00	553,134,842.84
(1) 购置	1,012,968.76	19,173,843.45	2,195,995.40	9,718,206.60	32,101,014.21
(2) 在建工程转入	368,129,217.22	140,169,038.01	1,300,000.00	11,435,573.40	521,033,828.63
3. 本期减少金额	37,488,559.87	11,596,267.98	933,708.59	9,537,940.25	59,556,476.69
(1) 处置或报废	37,488,559.87	11,596,267.98	933,708.59	9,537,940.25	59,556,476.69
4. 2019年12月31日	823,687,984.55	474,339,647.68	21,110,702.88	80,995,594.64	1,400,133,929.75
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	175,553,836.39	187,204,848.47	12,251,848.22	47,315,104.17	422,325,637.25
2. 本期增加金额	35,137,404.22	32,605,707.46	1,639,582.79	7,621,898.04	77,004,592.51
(1) 计提	35,137,404.22	32,605,707.46	1,639,582.79	7,621,898.04	77,004,592.51
3. 本期减少金额	35,136,550.25	10,572,249.18	1,050,232.79	9,148,403.15	55,907,435.37
(1) 处置或报废	35,136,550.25	10,572,249.18	1,050,232.79	9,148,403.15	55,907,435.37
4. 2019年12月31日	175,554,690.36	209,238,306.75	12,841,198.22	45,788,599.06	443,422,794.39
三、减值准备					
1. 2019年1月1日	-	954,188.23	-	-	954,188.23
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日	-	954,188.23	-	-	954,188.23

北京一轻资产经营管理有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2021年3月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及家具	合计
四、2019年12月31日 账面价值	648,133,294.19	264,147,152.70	8,269,504.66	35,206,995.58	955,756,947.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及家具	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	823,687,984.55	474,339,647.68	21,110,702.88	80,995,594.64	1,400,133,929.75
2. 本期增加金额	57,423,630.01	49,617,546.93	1,287,765.23	10,142,937.53	118,471,879.70
(1) 购置	1,443,341.43	23,489,179.12	1,287,765.23	7,326,656.80	33,546,942.58
(2) 在建工程转入	55,980,288.58	26,128,367.81	-	2,816,280.73	84,924,937.12
3. 本期减少金额	10,016,965.07	2,433,436.78	868,280.09	2,500,895.98	15,819,577.92
(1) 处置或报废	10,016,965.07	2,433,436.78	868,280.09	2,500,895.98	15,819,577.92
4. 2020年12月31日	871,094,649.49	521,523,757.83	21,530,188.02	88,637,636.19	1,502,786,231.53
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	175,554,690.36	209,238,306.75	12,841,198.22	45,788,599.06	443,422,794.39
2. 本期增加金额	49,069,238.07	40,047,290.53	2,680,458.24	12,412,822.92	104,209,809.76
(1) 计提	49,069,238.07	40,047,290.53	2,680,458.24	12,412,822.92	104,209,809.76
3. 本期减少金额	1,043,088.30	884,589.60	840,658.98	2,401,312.75	5,169,649.63
(1) 处置或报废	1,043,088.30	884,589.60	840,658.98	2,401,312.75	5,169,649.63
4. 2020年12月31日	223,580,840.13	248,401,007.68	14,680,997.48	55,800,109.23	542,462,954.52
三、减值准备					
1. 2020年1月1日	-	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	-	954,188.23	-	-	954,188.23
四、2020年12月31日 账面价值	647,513,809.36	272,168,561.92	6,849,190.54	32,837,526.96	959,369,088.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及家具	合计
一、账面原值					
1. 2021年1月1日	871,094,649.49	521,523,757.83	21,530,188.02	88,637,636.19	1,502,786,231.53
2. 本期增加金额	545,389.66	2,247,925.08	-	783,957.15	3,577,271.89
(1) 购置	35,289.39	650,149.03	-	306,932.59	992,371.01
(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	44,444.46	2,014,295.84	2,091,032.04
(1) 处置或报废	21,915.33	10,376.41	44,444.46	2,014,295.84	2,091,032.04
4. 2021年3月31日	871,618,123.82	523,761,306.50	21,485,743.56	87,407,297.50	1,504,272,471.38
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日	223,580,840.13	248,401,007.68	14,680,997.48	55,800,109.23	542,462,954.52
2. 本期增加金额	12,740,485.76	10,940,434.02	573,958.89	3,235,443.60	27,490,322.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及家具	合计
(1) 计提	12,740,485.76	10,940,434.02	573,958.89	3,235,443.60	27,490,322.27
3. 本期减少金额	18,597.84	9,173.25	40,623.93	1,953,847.01	2,022,242.03
(1) 处置或报废	18,597.84	9,173.25	40,623.93	1,953,847.01	2,022,242.03
4. 2021年3月31日	236,302,728.05	259,332,268.45	15,214,332.44	57,081,705.82	567,931,034.76
三、减值准备					
1. 2021年1月1日	-	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	-	954,188.23	-	-	954,188.23
四、2021年3月31日账面价值	635,315,395.77	263,474,849.82	6,271,411.12	30,325,591.68	935,387,248.39

2. 固定资产清理

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
机器设备	2,021.07		
合计	2,021.07		

(十二) 在建工程

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程项目	223,403,914.56	113,855,051.97	32,927,153.14
工程物资			
减：减值准备			
合计	223,403,914.56	113,855,051.97	32,927,153.14

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2021年3月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红星大厦装修工程	438,223.87		438,223.87	438,223.87		438,223.87	533,882.96		533,882.96
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	314,321.44		314,321.44
怀柔保健酒项目	26,841,202.78		26,841,202.78	23,460,687.05		23,460,687.05	339,928.09		339,928.09
六曲香迁建项目	2,256,993.47		2,256,993.47	2,494,409.83		2,494,409.83	1,717,456.95		1,717,456.95
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	8,652,054.60		8,652,054.60
次渠办公楼项目							946,012.66		946,012.66
马鞍山工程							8,617,778.04		8,617,778.04
昌平厂区建设项目	1,210,706.20		1,210,706.20	1,210,706.20		1,210,706.20	1,378,867.56		1,378,867.56
其他项目	12,740,543.77	-	12,740,543.77	9,135,748.03	-	9,135,748.03	10,426,850.84	-	10,426,850.84
合计	223,403,914.56	-	223,403,914.56	113,855,051.97	-	113,855,051.97	32,927,153.14	-	32,927,153.14

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本		本期利 息资本 化率(%)	资金来源
										期利息资 本化金额	期利息资 本化金额		
红星大厦装修工程	38,000,000.00	11,722,635.64	20,958,834.91	20,833,554.07	11,314,033.52	533,882.96	86.08	90.00					自筹
白酒产业园项目一期	1,620,000,000.00	0.00	314,321.44	0.00	0.00	314,321.44	0.02	1.00					自筹
怀柔保健酒项目	185,426,600.00	0.00	339,928.09	0.00	0.00	339,928.09	0.18	1.00					自筹
六曲香迁建项目	311,660,000.00	134,148,927.95	121,579,953.25	234,197,159.79	19,814,264.46	1,717,456.95	84.20	80.00					自筹
怀柔厂区升级改建项目	335,560,000.00	57,384,149.15	194,179,014.50	233,674,719.82	9,236,389.23	8,652,054.60	84.98	90.00					自筹
次渠办公楼项目	36,640,000.00	1,093,812.66	0.00	0.00	147,800.00	946,012.66	3.27	5.00					自筹

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
马鞍山工程	64,000,000.00	8,094,239.76	8,497,478.15	5,864,450.79	2,109,489.08	8,617,778.04	84.78	95.00				自筹
听装240ml生产线	11,200,000.00	3,360,000.00	6,295,172.57	9,655,172.57	0.00	0.00	100.00	100.00				自筹
昌平厂区建设项目	23,000,000.00	0.00	1,378,867.56	0.00	0.00	1,378,867.56	6.00	5.00				自筹
巧克力威化生产线建设	9,576,100.00	0.00	7,351,739.40	0.00	0.00	7,351,739.40	76.77	65.00				自筹

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
红星大厦装修工程	38,000,000.00	533,882.96	5,136.19	100,795.28	0.00	438,223.87	86.09	98.00				自筹
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	10.43	35.00				自筹
怀柔保健酒项目	185,426,600.00	339,928.09	23,140,281.76	0.00	19,522.80	23,460,687.05	12.66	45.00				自筹
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	91.78	98.00				自筹
怀柔厂区升级改造项目	335,560,000.00	8,652,054.59	1,411,384.58	219,439.24	67,510.69	9,776,489.24	85.40	98.00				自筹
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	0.00	83.91	100.00				自筹
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	1,210,706.20	100.00	100.00				自筹
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	0.00	85.00	85.00				自筹
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	0.00	0.00	78.63	95.00				自筹

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年3月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
红星大厦装修工程	38,000,000.00	438,223.87	0.00	0.00	0.00	438,223.87	86.09	98.00				自筹

北京一轻资产经营管理有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2021年3月31日

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年3月31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
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	16.77	35.00				自筹
怀柔保健酒项目	185,426,600.00	23,460,687.05	3,381,998.00	0.00	1,482.27	26,841,202.78	14.48	45.00				自筹
六山香迁建项目	311,660,000.00	2,494,409.83	117,769.09	334,477.49	20,707.96	2,256,993.47	91.82	98.00				自筹
怀柔厂区升级改建项目	335,560,000.00	9,776,489.24	1,399,212.37	0.00	0.00	11,175,701.61	85.82	98.00				自筹
昌平厂区建设项目	35,000,000.00	1,210,706.20	0.00	0.00	0.00	1,210,706.20	85.00	85.00				自筹

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 2021年1月1日	134,577,494.72			134,577,494.72
2. 本期增加金额	7,679,853.59			7,679,853.59
3. 本期减少金额				
4. 2021年3月31日	142,257,348.31			142,257,348.31
二、累计折旧				
1. 2021年1月1日				
2. 本期增加金额	7,334,853.47			7,334,853.47
3. 本期减少金额				
4. 2021年3月31日	7,334,853.47			7,334,853.47
三、账面价值				
期末金额	134,922,494.84			134,922,494.84
期初金额	134,577,494.72			134,577,494.72

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 2019年1月1日	87,492,956.27	12,638,596.93	577,675.07	8,313,855.71		109,023,083.98
2. 本期增加金额				9,222,896.96		9,222,896.96
(1) 购置				130,340.25		130,340.25
(2) 在建工程转入				9,092,556.71		9,092,556.71
3. 本期减少金额	6,567,634.10			4,611,761.96		11,179,396.06
(1) 处置	6,567,634.10			4,611,761.96		11,179,396.06
4. 2019年12月31日	80,925,322.17	12,638,596.93	577,675.07	12,924,990.71		107,066,584.88
二、累计摊销						
1. 2019年1月1日	22,159,402.29	10,703,355.86	577,675.07	4,932,101.04		38,372,534.26
2. 本期增加金额	2,203,447.05	276,463.08		1,833,105.34		4,313,015.47
(1) 计提	2,203,447.05	276,463.08		1,833,105.34		4,313,015.47
3. 本期减少金额	2,198,398.25			4,611,761.96		6,810,160.21
(1) 处置	2,198,398.25			4,611,761.96		6,810,160.21
4. 2019年12月31日	22,164,451.09	10,979,818.94	577,675.07	2,153,444.42		35,875,389.52
三、减值准备						
1. 2019年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2019年12月31日						

北京一轻资产经营管理有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2021年3月31日

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
四、2019年12月31日账面价值	58,760,871.08	1,658,777.99		10,771,546.28		71,191,195.35

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 2020年1月1日	80,925,322.17	12,638,596.93	577,675.07	12,924,990.71		107,066,584.88
2. 本期增加金额	99,840,238.00			1,624,265.90	130,442.00	101,594,945.90
(1) 购置				509,221.65	130,442.00	509,221.65
(2) 工程项目转入	99,840,238.00			1,115,044.25		101,085,724.25
3. 本期减少金额				107,154.25		107,154.25
(1) 处置				107,154.25		107,154.25
4. 2020年12月31日	180,765,560.17	12,638,596.93	577,675.07	14,442,102.36	130,442.00	208,554,376.53
二、累计摊销						
1. 2020年1月1日	22,164,451.09	10,979,818.94	577,675.07	2,153,444.42		35,875,389.52
2. 本期增加金额	2,258,661.60	276,463.08		1,922,274.10	7,609.12	4,465,007.90
(1) 计提	2,258,661.60	276,463.08		1,922,274.10	7,609.12	4,465,007.90
3. 本期减少金额				100,165.48		100,165.48
(1) 处置				100,165.48		100,165.48
4. 2020年12月31日	24,423,112.69	11,256,282.02	577,675.07	3,975,553.05	7,609.12	40,240,231.95
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、2020年12月31日账面价值	156,342,447.48	1,382,314.91		10,466,549.31	122,832.88	168,314,144.58

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 2021年1月1日	180,765,560.17	12,638,596.93	577,675.07	14,442,102.36	130,442.00	208,554,376.53
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021年3月31日	180,765,560.17	12,638,596.93	577,675.07	14,442,102.36	130,442.00	208,554,376.53
二、累计摊销						
1. 2021年1月1日	24,423,112.69	11,256,282.02	577,675.07	3,975,553.05	7,609.12	40,240,231.95
2. 本期增加金额	1,005,184.69	69,115.77		408,304.10	3,261.04	1,485,865.60
(1) 计提	1,005,184.69	69,115.77		408,304.10	3,261.04	1,485,865.60
3. 本期减少金额						
4. 2021年3月31日	25,428,297.38	11,325,397.79	577,675.07	4,383,857.15	10,870.16	41,726,097.55
三、减值准备						

北京一轻资产经营管理有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2021年3月31日

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
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、2021年3月31日账面价值	155,337,262.79	1,313,199.14		10,058,245.21	119,571.84	166,828,278.98

(十五) 开发支出

项目	2019年1月1日	本期增加		本期减少		2019年12月31日	资本化开 始时点	资本化的 具体依据	截至期末的 研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
活性益生菌的发酵研究及其产品开发	-	60,274.49				60,274.49			
浓缩桔、橙汁理化性质分析及对汽水稳定性的影响研究	-	88,142.45				88,142.45			
天然红桔油典型香气成分分析及品质控制研究	108,028.71	232,148.69				340,177.40			
北京一轻品牌商标体系建设	482,361.00	1,055,955.53				1,538,316.53			
数据中心	-	547,693.53				547,693.53			
短保质期食品运用气调包装延长保质期的工艺研究项目结题	270,645.95	17,878.52		288,524.47		-			
天然风味水项目结题	23,580.00	302,315.28		325,895.28		-			
白酒行业信息研究项目结题	154,358.72	353,752.72		508,111.44		-			
老年食品市场调查研究项目结题	-	311,061.40				311,061.40			
行业研究-智能制造行业研究项目结题	-	694,523.95				694,523.95			
桂花陈		305,700.46		305,700.46					
植物工厂、溴化镭研发等项目		1,443,848.14		1,443,848.14					
合计	1,038,974.38	5,413,295.16	-	2,872,079.79	-	3,580,189.75			

项目	2020年1月1日	本期增加		其他	本期减少		2020年12月31日	资本化开 始时点	资本化的 具体依据	截至期末的 研发进度
		内部开发支出	其他		计入当期损益	确认为无形资产				
活性益生菌的发酵研究及其产品开发	60,274.49	786,800.24					847,074.73			
浓缩桔、橙汁理化性质分析及对汽水稳定性的影响研究	88,142.45	202,555.15		290,697.60			-			
天然红桔油典型香气成分分析及品质控制研究	340,177.40	211,476.80		551,654.20			-			
北京一轻品牌商标体系建设	1,538,316.53	358,600.00		1,896,916.53			-			
感官评价		561,975.49					561,975.49			
桔油提取		266,495.05					266,495.05			
绵柔因子		21,408.22					21,408.22			
数据中心	547,693.53	446,540.89		994,234.42						
老年市场调查研究项目结论	311,061.40	2,261.89		313,323.29						
行业研究-智能制造行业研究项目结论	694,523.95			694,523.95						
桂花陈		21,286.98		21,286.98						
植物工厂、溴化镭研发等项目		1,405,390.21		1,405,390.21						
合计	3,580,189.75	4,284,790.92		6,168,027.18			1,696,953.49			
项目	2021年1月1日	本期增加		其他	本期减少		2021年3月31日	资本化开 始时点	资本化的 具体依据	截至期末的 研发进度
		内部开发支出	其他		计入当期损益	确认为无形资产				
活性益生菌的发酵研究及其产品开发	847,074.73						847,074.73			

项目	2021年1月1日	本期增加		本期减少		2021年3月31日	资本化开 始时点	资本化的 具体依据	截至期末的 研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
开发									
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					
合计	1,696,953.49	510,768.84		256,347.50		1,951,374.83			

(十六) 长期待摊费用

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
超净厂房改造项目	8,363,419.87		978,698.05		7,384,721.82
线轴项目	79,555.83		12,239.28		67,316.55
噪声处理工程	79,123.20		12,172.80		66,950.40
装修改造费用	10,515,336.35	22,660,291.19	12,496,303.56		20,679,323.98
停车泊位费	1,264,989.64		41,933.28		1,223,056.36
企业邮箱租用费	17,707.28		10,603.16		7,104.12
软件使用费	-	500,749.98	214,607.25		286,142.73
合计	20,320,132.17	23,161,041.17	13,766,557.38	-	29,714,615.96

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	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
装修改造费用	20,679,323.98	18,673,487.75	14,051,923.74		25,300,887.99
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		-
合计	29,714,615.96	18,715,940.58	15,479,186.55	-	32,951,369.99

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	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	25,300,887.99	3,885,116.75	2,702,950.76	-	26,483,053.98
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
合计	32,951,369.99	3,932,286.56	3,003,063.91	-	33,880,592.64

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:						
资产减值准备	6,301,576.46	36,886,775.07	5,988,616.45	34,485,978.86	5,359,609.93	32,455,725.51

2019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		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延收益	4,434,661.67	18,706,646.68	4,445,396.67	18,749,586.67	2,030,450.86	8,174,406.60
可抵扣亏损	133,641.68	606,123.97	-	-	-	-
预提项目	2,464,218.57	9,856,874.21	2,788,634.09	11,154,536.32	4,526,886.14	21,644,963.55
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	98,563.01	657,086.72	300,163.01	2,001,086.72	-	-
小 计	13,432,661.39	66,713,506.65	13,522,810.22	66,391,188.57	11,916,946.93	62,275,095.66
递延所得税负债：						
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	3,891,903.43	16,062,408.26	3,239,269.88	13,331,874.00	442,203.08	2,586,376.70
税金差异	10,808,361.70	43,233,446.77	10,838,483.96	43,353,935.80	13,190,734.21	52,762,936.83
小 计	14,700,265.13	59,295,855.03	14,077,753.84	56,685,809.80	13,632,937.29	55,349,313.53

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00

(十九) 交易性金融负债

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
交易性金融负债			
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	

本公司交易性金融负债由黄金租赁业务形成。

(二十) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	344,615,021.68	355,993,771.65	420,722,158.15
1年以上	14,306,048.02	14,420,385.07	13,048,365.87
合计	358,921,069.70	370,414,156.72	433,770,524.02

2. 截止2021年3月31日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
--------	------	-------

债权单位名称	期末余额	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	

(二十一) 预收款项

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)			324,404,761.66
1年以上			10,853,217.05
合计			335,257,978.71

(二十二) 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	2020年1月1日
预收货款	328,644,440.95	496,768,532.74	296,688,476.73
合计	328,644,440.95	496,768,532.74	296,688,476.73

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	51,927,757.91	384,002,436.83	378,653,296.24	57,276,898.50
离职后福利-设定提存计划	3,332,637.59	45,096,969.53	44,618,852.35	3,810,754.77
辞退福利	129,592.50	567,696.74	567,696.74	129,592.50
合计	55,389,988.00	429,667,103.10	423,839,845.33	61,217,245.77

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	57,276,898.50	392,971,937.44	395,410,337.95	54,838,497.99
离职后福利-设定提存计划	3,810,754.77	26,815,466.01	27,794,593.67	2,831,627.11
辞退福利	129,592.50	2,260,486.36	2,260,486.36	129,592.50
合计	61,217,245.77	422,047,889.81	425,465,417.98	57,799,717.60

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
短期薪酬	54,838,497.99	93,519,765.19	102,077,773.50	46,280,489.68
离职后福利-设定提存计划	2,831,627.11	11,001,978.49	10,795,349.46	3,038,256.14
辞退福利	129,592.50	235,940.30	203,895.50	161,637.30
合计	57,799,717.60	104,757,683.98	113,077,018.46	49,480,383.12

2. 短期职工薪酬情况

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	33,596,494.60	307,836,446.46	303,285,107.42	38,147,833.64
职工福利费	-	16,942,471.70	16,907,162.70	35,309.00
社会保险费	7,192,160.84	26,318,831.69	26,670,871.29	6,840,121.24
其中： 医疗保险费	7,108,679.15	23,032,888.03	23,364,424.58	6,777,142.60
工伤保险费	34,133.84	1,607,417.55	1,603,392.24	38,159.15
生育保险费	49,347.85	1,678,526.11	1,703,054.47	24,819.49
住房公积金	273,819.00	22,922,786.71	22,829,726.71	366,879.00
工会经费和职工教育经费	10,865,283.47	9,927,935.19	8,906,463.04	11,886,755.62
其他		53,965.08	53,965.08	
合计	51,927,757.91	384,002,436.83	378,653,296.24	57,276,898.50

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	38,147,833.64	326,691,803.68	329,829,242.77	35,010,394.55
职工福利费	35,309.00	4,385,704.21	4,355,331.73	65,681.48
社会保险费	6,840,121.24	23,099,576.85	24,052,464.46	5,887,233.63
其中： 医疗保险费	6,777,142.60	22,074,832.94	22,969,299.95	5,882,675.59
工伤保险费	38,159.15	615,840.89	649,442.00	4,558.04
生育保险费	24,819.49	408,903.02	433,722.51	-
住房公积金	366,879.00	29,261,272.50	29,559,302.50	68,849.00
工会经费和职工教育经费	11,886,755.62	9,519,570.20	7,599,986.49	13,806,339.33
其他		14,010.00	14,010.00	
合计	57,276,898.50	392,971,937.44	395,410,337.95	54,838,497.99

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	35,010,394.55	73,189,533.20	82,067,068.27	26,132,859.48
职工福利费	65,681.48	5,570,709.12	5,636,088.60	302.00
社会保险费	5,887,233.63	6,500,030.09	6,584,343.21	5,802,920.51
其中： 医疗保险费	5,882,675.59	6,162,420.20	6,272,705.78	5,772,390.01
工伤保险费	4,558.04	306,195.66	280,223.20	30,530.50
生育保险费	-	31,414.23	31,414.23	-
住房公积金	68,849.00	6,197,806.79	6,194,332.79	72,323.00
工会经费和职工教育经费	13,806,339.33	2,059,685.99	1,593,940.63	14,272,084.69
其他		2,000.00	2,000.00	
合计	54,838,497.99	93,519,765.19	102,077,773.50	46,280,489.68

3. 设定提存计划情况

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	2,436,005.39	38,869,133.87	39,099,351.54	2,205,787.72
失业保险费	103,573.44	1,740,934.89	1,733,308.16	111,200.17
企业年金缴费	793,058.76	4,486,900.77	3,786,192.65	1,493,766.88
合计	3,332,637.59	45,096,969.53	44,618,852.35	3,810,754.77

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险	2,205,787.72	18,803,507.28	19,626,840.04	1,382,454.96
失业保险费	111,200.17	924,122.05	964,976.89	70,345.33
企业年金缴费	1,493,766.88	7,087,836.68	7,202,776.74	1,378,826.82
合计	3,810,754.77	26,815,466.01	27,794,593.67	2,831,627.11

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
基本养老保险	1,382,454.96	8,829,829.98	8,633,009.90	1,579,275.04
失业保险费	70,345.33	415,000.67	404,567.30	80,778.70
企业年金缴费	1,378,826.82	1,757,147.84	1,757,772.26	1,378,202.40
合计	2,831,627.11	11,001,978.49	10,795,349.46	3,038,256.14

(二十四) 应交税费

税种	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	24,544,045.61	37,499,601.87	20,987,924.53
消费税	22,978,829.02	6,465,245.87	21,910,372.06
资源税	405,068.60	409,470.83	547,011.35
企业所得税	87,154,696.87	105,314,056.72	70,715,242.95
房产税	3,635,194.38	1,267,892.19	752,379.23
土地使用税	692,491.07	305,817.09	3,053,476.53
个人所得税	297,213.82	854,877.08	846,076.64
城市维护建设税	2,738,637.29	1,673,393.53	2,263,518.10
教育费附加(含地方教育费附加)	2,321,991.26	1,330,003.14	1,869,184.57
印花税	836,076.61	1,325,474.87	676,867.00
其他税费	77,834.90	7,673.40	43,969.80
合计	145,682,079.43	156,453,506.59	123,666,022.76

(二十五) 其他应付款

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息			

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利			
其他应付款项	389,349,329.50	473,369,850.38	501,598,187.52
合计	389,349,329.50	473,369,850.38	501,598,187.52

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金、保证金	171,123,055.05	159,521,794.93	168,192,941.90
市场费	11,850,602.09	77,232,885.96	71,994,783.63
代收代付款	6,128,433.38	6,482,315.00	8,011,560.76
往来款	163,177,544.72	191,004,751.92	217,518,828.35
其他	37,069,694.26	39,128,102.57	35,880,072.88
合计	389,349,329.50	473,369,850.38	501,598,187.52

(2) 截止2021年3月31日，账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京楠辰皮革有限公司	42,109,666.67	关联方借款
北京隆达轻工控股有限责任公司	41,990,041.66	关联方借款
北京银鹰铜业有限责任公司	6,999,154.17	关联方借款
合计	96,716,404.17	—

(二十六) 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	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	26,550,856.82		
合计	26,550,856.82		

(二十七) 其他流动负债

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额及合同负债	42,842,261.10	64,078,352.96	7,176,517.65
合计	42,842,261.10	64,078,352.96	7,176,517.65

(二十八) 租赁负债

项目	2021年3月31日	2021年1月1日
租赁负债合计	128,589,490.90	127,918,204.69
减：一年内到期的租赁负债合计	26,550,856.82	24,231,793.89
一年后到期的租赁负债合计	102,038,634.08	103,686,410.80

(二十九) 长期应付款

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
专项应付款	240,271.86	240,271.86	1,207,690.65
合计	240,271.86	240,271.86	1,207,690.65

其中：专项应付款

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
大兴财政局首席技师款项	100,000.00	-		100,000.00	项目相关
科研项目	227,970.59	11,311,000.00	10,431,279.94	1,107,690.65	项目相关
合计	327,970.59	11,311,000.00	10,431,279.94	1,207,690.65	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
大兴财政局首席技师款项	100,000.00	-		100,000.00	项目相关
科研项目	1,107,690.65	7,880,000.00	8,847,418.79	140,271.86	项目相关
合计	1,207,690.65	7,880,000.00	8,847,418.79	240,271.86	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日	形成原因
大兴财政局首席技师款项	100,000.00			100,000.00	项目相关
科研项目	140,271.86			140,271.86	项目相关
合计	240,271.86	-	-	240,271.86	

(三十) 预计负债

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
经销商返利	22,141,906.12	21,644,963.55	22,141,906.12	21,644,963.55	尚未达到使用条件
合计	22,141,906.12	21,644,963.55	22,141,906.12	21,644,963.55	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
经销商返利	21,644,963.55	11,154,536.32	21,644,963.55	11,154,536.32	尚未达到使用条件
合计	21,644,963.55	11,154,536.32	21,644,963.55	11,154,536.32	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日	形成原因
经销商返利	11,154,536.32	452,830.09	1,750,492.20	9,856,874.21	尚未达到使用条件
合计	11,154,536.32	452,830.09	1,750,492.20	9,856,874.21	

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	8,938,819.49	3,907,000.00	171,760.00	12,674,059.49	
合计	8,938,819.49	3,907,000.00	171,760.00	12,674,059.49	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
政府补助	12,674,059.49	15,900,000.00	1,647,110.00	26,926,949.49	
合计	12,674,059.49	15,900,000.00	1,647,110.00	26,926,949.49	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日	形成原因
政府补助	26,926,949.49		141,777.49	26,785,172.00	
合计	26,926,949.49		141,777.49	26,785,172.00	

2. 政府补助项目情况

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
技术改造补助		3,907,000.00			3,907,000.00	与资产相关
安徽厂区土地使用权补助	8,273,106.67	-	171,760.00	-	8,101,346.67	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
合计	8,938,819.49	3,907,000.00	171,760.00	-	12,674,059.49	与资产相关

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
技术改造补助	3,907,000.00	4,000,000.00	395,350.00		7,511,650.00	与资产相关
安徽厂区土地使用权补助	8,101,346.67	-	171,760.00	-	7,929,586.67	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
准分子激光器光学元件开发研制		500,000.00	500,000.00			与收益相关
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		3,000,000.00	580,000.00		2,420,000.00	与资产相关
合计	12,674,059.49	15,900,000.00	1,647,110.00	-	26,926,949.49	

项目	2021年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年3月31日	与资产相关/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

北京一轻资产经营管理有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2021年3月31日

项目	2021年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	2021年3月31日	与资产相关/ 与收益相关
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	26,926,949.49		141,777.49	-	26,785,172.00	

(三十二) 实收资本

投资者名称	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
北京一轻控股有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00

(三十三) 资本公积

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	1,419,925,630.73	10,660,981.90		1,430,586,612.63
其中：模拟事项形成资本公积	1,419,925,630.73	9,160,981.90		1,429,086,612.63
合并范围内公司收原母公司投入资本对资本公积的影响		1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,419,925,630.73	10,660,981.90		1,430,586,612.63

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	1,430,586,612.63	430,447,953.88		1,861,034,566.51
其中：模拟事项形成资本公积	1,429,086,612.63	-1,746,199.72		1,427,340,412.91
合并范围内公司收原母公司投入资本对资本公积的影响	1,500,000.00	432,194,153.60		433,694,153.60
合计	1,430,586,612.63	430,447,953.88		1,861,034,566.51

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	1,861,034,566.51	2,152,848.49		1,863,187,415.00
其中：模拟事项形成资本公积	1,427,340,412.91	2,152,848.49		1,429,493,261.40
合并范围内公司收原母公司投入资本对资本公积的影响	433,694,153.60			433,694,153.60
合计	1,861,034,566.51	2,152,848.49		1,863,187,415.00

(三十四) 其他综合收益

项目	2019年1月1日	本期发生额				2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,072,477.81	1,220,071.69			573,209.95	4,719,339.55
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,072,477.81	1,220,071.69			573,209.95	4,719,339.55
二、将重分类进损益的其他综合收益	275,318.81	207,283.66			264,946.21	387,251.98
其中：外币财务报表折算差额	275,318.81	207,283.66			264,946.21	387,251.98
其他综合收益合计	4,347,796.62	1,427,355.35			838,156.16	5,106,591.53

项目	2020年1月1日	本期发生额				2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,719,339.55	-371,816.19			-182,061.80	4,529,585.16
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,719,339.55	-371,816.19			-182,061.80	4,529,585.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	387,251.98	7,373.38			3,981.63	391,233.61
其中：外币财务报表折算差额	387,251.98	7,373.38			3,981.63	391,233.61
其他综合收益合计	5,106,591.53	-364,442.81			-185,772.76	4,920,818.77

项目	2021年1月1日	本期发生额					2021年3月31日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,529,585.16	1,740,284.53			932,210.58	808,073.95	5,461,795.74
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,529,585.16	1,740,284.53			932,210.58	808,073.95	5,461,795.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	391,233.61	-43,708.68			-23,602.69	-20,105.99	367,630.92
其中：外币财务报表折算差额	391,233.61	-43,708.68			-23,602.69	-20,105.99	367,630.92
其他综合收益合计	4,920,818.77	1,696,575.85			908,607.89	787,967.96	5,829,426.66

(三十五) 盈余公积

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
法定盈余公积	512,340.28	512,340.28	512,340.28
合计	512,340.28	512,340.28	512,340.28

(三十六) 未分配利润

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	1,261,601,180.33	1,314,508,157.26	984,133,409.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			-5,087,335.05
调整后期初未分配利润	1,261,601,180.33	1,314,508,157.26	979,046,073.97
加: 本期归属于母公司股东的净利润	211,684,737.49	560,473,540.79	594,583,538.50
减: 提取法定盈余公积			
应付普通股股利		613,380,517.72	259,121,455.21
其他			
期末未分配利润	1,473,285,917.82	1,261,601,180.33	1,314,508,157.26

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、 主营业务 小计	1,600,109,276.27	874,662,833.00	4,312,787,186.50	2,495,209,881.29	4,538,132,916.23	2,316,093,657.21
白酒	1,108,008,435.59	538,563,920.45	2,337,196,608.94	1,150,604,610.62	2,636,691,729.77	1,091,610,646.09
食品饮料	231,922,877.82	93,656,343.15	930,916,801.43	366,916,406.04	1,002,407,551.69	386,070,987.93
键合丝	260,177,962.86	242,442,569.40	1,044,673,776.13	977,688,864.63	899,033,634.77	838,412,023.19
二、 其他 业务 小计	19,099,541.32	8,979,961.74	128,231,297.23	52,578,260.51	97,442,119.46	38,044,476.01
光纤 晶体 玻璃 光学	13,883,183.25	7,689,380.28	73,449,049.22	38,370,691.31	58,264,223.87	34,566,625.67
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	6,948,034.12	1,279,482.12
赔瓶 补瓶	1,943,650.45	-	13,524,450.05	-	13,088,125.99	-

项目	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其他收入	1,780,260.49	1,192,175.24	28,083,729.78	12,939,372.52	19,141,735.48	2,198,368.22
合计	1,619,208,817.59	883,642,794.74	4,441,018,483.73	2,547,788,141.80	4,635,575,035.69	2,354,138,133.22

(三十八) 税金及附加

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
消费税	101,334,126.33	199,472,483.20	230,500,006.17
资源税	250,252.73	1,034,122.91	1,173,435.95
房产税	2,268,848.04	7,490,697.19	6,968,701.39
土地使用税	623,211.63	1,492,606.98	1,608,210.24
城市维护建设税	10,064,687.34	22,996,636.75	25,346,229.82
教育费附加	6,625,259.88	17,313,065.55	18,996,427.74
地方教育费附加	3,047,739.09	4,668,565.18	4,816,947.87
印花税	1,093,416.43	3,813,064.37	3,089,306.48
其他税费	26,583.19	95,126.33	295,816.86
合计	125,334,124.65	258,376,368.46	292,795,082.52

(三十九) 销售费用

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
职工薪酬	27,043,284.36	97,982,246.21	113,969,973.42
折旧费	3,726,532.19	8,492,117.51	1,901,246.59
办公差旅费	3,755,982.66	17,612,122.19	24,426,841.72
广宣费及市场费	79,619,110.96	315,080,686.57	407,462,489.76
运输费			102,907,065.60
租赁仓储保管费	6,186,765.94	26,682,049.61	30,520,988.07
其他费用	3,809,993.80	11,663,959.27	18,950,081.87
合计	124,141,669.91	477,513,181.36	700,148,378.31

(四十) 管理费用

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
职工薪酬	39,604,153.32	158,398,888.60	168,400,937.73
折旧费	8,161,057.28	27,995,779.79	21,936,189.47
修理、检测费	1,838,434.99	11,742,013.67	11,839,900.27
办公差旅费	2,601,759.83	18,850,711.38	20,955,753.55
交通运输费	198,786.22	1,439,796.04	2,011,998.98
会议费	25,457.25	270,322.83	4,766,435.81
中介、技术服务费	2,138,680.51	8,949,525.13	5,548,044.79
保洁费	235,380.65	5,775,612.64	22,607,549.78
租赁费	2,363,242.27	11,286,618.93	13,056,619.76
能源物料消耗	927,376.12	4,434,301.68	5,543,670.14

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
长期资产摊销	2,153,216.01	6,030,803.78	6,571,279.00
其他	3,470,213.86	9,269,421.68	17,134,836.64
合计	63,717,758.31	264,443,796.15	300,373,215.92

(四十一) 研发费用

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
职工薪酬	4,397,241.47	27,212,262.06	30,749,145.16
折旧费、摊销	1,133,755.88	5,214,030.23	5,573,020.43
差旅费	61,629.61	620,286.88	935,794.50
中介、技术服务费	99,009.90	870,128.66	707,991.25
能源消耗费	369,151.80	3,207,547.70	4,964,269.72
物料消耗费	2,535,178.37	12,589,627.32	20,015,843.99
其他	35,546.97	992,730.46	1,325,010.57
合计	8,631,514.00	50,706,613.31	64,271,075.62

(四十二) 财务费用

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
利息费用	3,413,716.16	8,405,737.62	6,094,414.68
利息收入	-14,324,913.91	-46,029,023.18	-44,463,206.61
汇兑损益	143,993.18	116,160.42	47,480.15
手续费及其他	184,982.23	691,458.84	1,168,499.43
合计	-10,582,222.34	-36,815,666.30	-37,152,812.35

(四十三) 其他收益

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
个税手续费费用返还	96,467.25	32,073.14	108,493.13	与收益相关
税源奖励补助	10,204,707.00	19,361,429.54	12,181,931.92	与收益相关
产业扶持基金	470,800.00	39,243,031.93	18,234,405.00	与收益相关
与日常活动相关的政府补助	411,068.01	17,130,197.20	36,397,145.31	与收益相关
合计	11,183,042.26	75,766,731.81	66,921,975.36	

(四十四) 投资收益

类别	2021年1-3月	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,440,684.56	6,261,836.50	10,590,705.86
处置其他债权投资的投资收益	-1,434,354.98	-4,111,457.75	-3,327,325.69
其他权益工具投资持有期间的投资收益	-	4,231,110.00	3,487,830.00
处置交易性金融负债产生的投资收益及其他非流动金融资产分红	-	-	403,358.98
合计	-3,875,039.54	6,381,488.75	11,154,569.15

(四十五) 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	2019年度
交易性金融负债	1,344,000.00	-2,001,086.72	
合计	1,344,000.00	-2,001,086.72	

(四十六) 信用减值损失

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
应收票据信用减值损失		11,854.70	-16,263.91
应收账款信用减值损失	-1,795,108.60	-571,574.59	-8,258,223.41
其他应收款信用减值损失	17,735.00	-41,912.23	-36,801.88
合计	-1,777,373.60	-601,632.12	-8,311,289.20

(四十七) 资产减值损失

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
存货跌价损失	396,097.53	-470,552.30	-251,225.01
合计	396,097.53	-470,552.30	-251,225.01

(四十八) 资产处置收益

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
固定资产处置利得	44,209.41	251,749.77	26,490,107.74
合计	44,209.41	251,749.77	26,490,107.74

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	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	259,691.09	259,691.09	73,066,895.08	73,066,895.08	8,231,092.35	8,231,092.35
接受捐赠			10,000.00	10,000.00		
罚没收入	406,564.12	406,564.12	2,328,527.00	2,328,527.00	1,911,920.01	1,911,920.01
其他	1,376,314.31	1,376,314.31	5,625,039.68	5,625,039.68	2,696,154.09	2,696,154.09
合计	2,042,569.52	2,042,569.52	81,030,461.76	81,030,461.76	12,839,166.45	12,839,166.45

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关

项目	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
北京市东城区环保局锅炉低氮改造补贴款					59,400.00	与收益相关
怀柔区财政局产业结构调整专项奖励资金					200,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局专利资助金款	2,850.00	与收益相关	1,350.00	与收益相关	5,650.00	与收益相关
怀柔科学技术委员会专利资助金款	58,000.00	与收益相关				
非经营性资产移交补助					4,720,608.00	与收益相关
住房补贴					3,001,359.20	与收益相关
企业贡献扶持金			72,830,000.00	与收益相关		
稳岗补贴	198,841.09	与收益相关	74,297.21	与收益相关	244,075.15	与收益相关
其他			161,247.87	与收益相关		
合计	259,691.09	--	73,066,895.08	--	8,231,092.35	--

(五十) 营业外支出

项目	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额
对外捐赠			1,520,637.90	1,520,637.90	831,418.00	831,418.00
非流动资产损坏报废损失	63,123.34	63,123.34	286,613.38	286,613.38	1,360,278.74	1,360,278.74
其他	379,534.75	379,534.75	1,261,010.53	1,261,010.53	16,494,021.46	16,494,021.46
合计	442,658.09	442,658.09	3,068,261.81	3,068,261.81	18,685,718.20	18,685,718.20

注：2019年度其他项目中，主要为非经营性资产移交形成营业外支出。

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	90,453,989.78	228,764,897.24	199,875,631.84
递延所得税费用	712,660.12	-1,161,046.74	5,840,909.09
合计	91,166,649.90	227,603,850.50	205,716,540.93

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	2019年度
利润总额	433,238,025.81	1,036,294,948.09	1,051,159,548.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	108,309,506.45	259,073,737.02	262,789,887.19
子公司适用不同税率的影响	-8,884,347.59	-13,693,346.10	-31,751,780.43

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
调整以前期间所得税的影响	-2,622,084.15	4,797,897.54	826,738.49
非应税收入的影响			-168,947.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	359,284.61	2,502,165.96	4,187,780.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-5,315,438.89	-1,893,567.22	-17,354.81
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	2,631,937.87
其他	-2,468,376.26	-38,649,482.74	-32,781,720.77
所得税费用	91,166,649.90	227,603,850.50	205,425,712.80

注：其他项目主要由于加计扣除及广告费扣除事项产生。

(五十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
收到其他与经营活动有关的现金	42,518,035.45	265,945,630.36	186,268,593.60
其中：			
利息收入	13,890,549.70	36,938,907.10	46,154,234.02
政府补助收入	12,591,172.01	162,793,273.94	59,311,077.07
其他往来款项	16,036,313.74	66,213,449.32	80,803,282.51
支付其他与经营活动有关的现金	197,298,087.50	554,860,838.47	773,051,752.43
其中：			
期间费用及研发费用	175,653,985.58	456,099,360.31	634,817,730.17
其他往来款项	21,644,101.92	98,761,478.16	138,234,022.26

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
收到其他与筹资活动有关的现金		820,102,545.47	20,000,000.00
其中：			
向关联方借入款项		10,000,000.00	20,000,000.00
一轻控股资本中心存入款项现金净流入		810,102,545.47	
支付其他与筹资活动有关的现金	10,231,097.57	62,498,962.01	364,047,296.33
其中：			
向关联方偿还借款及利息	2,042,769.88	49,168,643.49	15,391,057.40
抵销模拟收到百事可乐分红事项		10,587,205.86	10,984,325.43
向其他方支付垫付资金利息		2,743,112.66	
新租赁准则支付的租金	8,188,327.69		
一轻控股资本中心存入款项现金净流出			337,671,913.50

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	342,071,375.91	808,691,097.59	845,443,007.81
加：信用减值损失	1,777,373.60	601,632.12	8,311,289.20
资产减值准备	-396,097.53	470,552.30	251,225.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	34,843,629.82	104,320,534.23	78,615,316.99
无形资产摊销	1,485,865.60	4,465,007.90	4,313,015.47
长期待摊费用摊销	3,003,063.91	15,479,186.55	12,940,361.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-44,209.41	-251,749.77	-26,490,107.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,123.34	286,613.38	1,360,278.74
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,344,000.00	2,001,086.72	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,413,716.16	8,405,737.62	6,094,414.68
投资损失（收益以“-”号填列）	3,875,039.54	-6,381,488.75	-11,154,569.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-929,222.65	-3,236,754.03	-9,394,483.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	622,511.29	444,816.55	9,032,902.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	125,731,771.44	-114,367,679.54	-162,959,937.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-142,609,016.89	149,371,477.16	-422,781,635.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-109,876,534.60	64,327,817.53	471,473,081.66
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	261,688,389.53	1,034,627,887.56	805,054,159.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	3,580,072,040.67	3,474,477,873.80	2,206,654,591.78
减：现金的期初余额	3,474,477,873.80	2,206,654,591.78	2,225,960,983.88
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	105,594,166.87	1,267,823,282.02	-19,306,392.10

2. 现金及现金等价物

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、现金	3,580,072,040.67	3,474,477,873.80	2,206,654,591.78

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
其中：库存现金	194,455.02	149,590.13	145,337.81
可随时用于支付的银行存款	3,577,249,421.27	3,472,300,119.29	2,206,509,232.42
可随时用于支付的其他货币资金	2,628,164.38	2,028,164.38	21.55
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,580,072,040.67	3,474,477,873.80	2,206,654,591.78

(五十四) 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	

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2021年3月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			8,136,812.80
其中：美元	42.45	6.5713	278.95
台币	37,599,860.00	0.2303	8,136,580.46
应收账款			549,113.81
其中：台币	2,384,341.35	0.2303	549,113.81
合计	—	—	9,271,202.34

项目	2020年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			8,732,462.56
其中：美元	42.11	6.5249	274.76
台币	37,077,341.00	0.2317	8,590,332.24
应收账款			698,220.57
其中：台币	3,013,468.15	0.2317	698,220.57
合计	—	—	9,533,421.50

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			8,732,462.56
其中：美元	26.45	6.9762	184.52
台币	37,671,605.00	0.2318	8,732,278.04
应收账款			800,958.94
其中：台币	3,455,388.00	0.2318	800,958.94
合计	—	—	9,533,421.50

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京红星股份有限公司	北京	北京	酒类产品生产	54.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司情况

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	北京红星股份有限公司	46%	122,864,607.65	0.00	1,081,653,505.48

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	北京红星股份有限公司	46%	197,988,268.48	381,800,000.00	958,788,897.82

序号	公司名称	2019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	北京红星股份有限公司	46%	227,173,258.51	0.00	774,600,629.34

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
北京红星股份有限公司	2,167,254,990.94	1,011,839,700.59	3,179,094,691.53	796,055,876.75	36,921,855.94	832,977,732.69

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
北京红星股份有限公司	2,230,919,673.13	898,025,763.71	3,128,945,436.84	1,031,689,517.68	18,327,400.86	1,050,016,918.54

子公司名称	2019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
北京红星股份有限公司	1,779,096,377.41	737,031,284.03	2,516,127,661.44	822,500,338.05	15,217,664.94	837,718,002.99

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
北京红星股份有限公司	1,108,241,417.40	265,511,228.37	267,188,440.54	242,776,048.19

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
北京红星股份有限公司	2,339,198,081.02	430,901,240.23	430,518,859.85	694,077,503.74

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京红星股份有限公司	2,637,716,329.82	492,011,516.95	493,634,504.92	417,447,645.64

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京百事可乐饮料有限公司	北京	北京	饮料制造	35.00	0.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京百事可乐饮料有限公司		
	2021年3月31日/ 2021年1-3月	2020年12月31日/ 2020年度	2019年12月31日/ 2019年度
流动资产	295,793,824.58	357,464,070.16	369,281,619.31
非流动资产	153,423,902.41	156,557,442.14	116,192,595.68
资产合计	449,217,726.99	514,021,512.30	485,474,214.99
流动负债	289,818,642.41	348,705,795.70	331,215,696.43
非流动负债	31,914,181.84	30,857,429.40	7,442,033.19
负债合计	321,732,824.25	379,563,225.10	338,657,729.62
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	127,484,902.74	134,458,287.20	146,816,485.37
按持股比例计算的净资产份额	44,619,715.96	47,060,400.52	51,385,769.88
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	44,619,715.96	47,060,400.52	51,385,769.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	44,619,715.96	47,060,400.52	51,385,769.88
营业收入	244,103,743.46	961,425,029.70	1,022,909,005.35
财务费用	-169,089.82	-1,135,485.42	-1,990,506.22
所得税费用	-2,324,461.49	5,057,740.80	10,578,880.52
净利润	-6,973,384.46	17,890,961.43	28,908,863.48
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-6,973,384.46	17,890,961.43	28,908,863.48
本年度收到的来自联营企业的股利		10,587,205.86	10,984,325.43

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京一轻控股有限责任公司	北京	国有资产经营管理	109,784.20 万元	100.00	100.00

公司最终控制方为北京市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
北京大豪科技股份有限公司	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责任公司	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
北京市一轻建设承发包有限责任公司	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
北京市自行车材料改制厂	同一最终控制方
北京双合盛五星啤酒集团公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
苏州特点电子科技有限公司	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、提供和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:					
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%
北京大豪科技股份有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	294,568.15	0.03%

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	100.00%
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%

北京一轻资产经营管理有限公司
财务报表附注
2019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%
销售商品、提供劳务:					
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%
苏州特点电子科技有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	9,610.62	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%
北京大豪科技股份有限公司	销售商品	饮料	市场公允价	129,646.01	0.06%
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%
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%

2019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	2019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	1,638,708.23	0.07%
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	1,259,858.66	16.14%
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	328,183.34	4.21%
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	95,941.68	1.23%
北京楠辰皮革有限公司	使用资金	利息费用	市场公允价	2,392,500.00	30.66%
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	2,175,000.00	27.88%
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	1,550,733.72	19.88%
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	3,838,551.98	0.16%
北京龙徽酿酒有限公司	采购商品	红酒	市场公允价	117,416.46	0.00%
北京市食品及酿酒产品质量监督检验一站	接受服务	测试费	双方协商	5,660.38	0.01%
北京鑫企旺物业管理中心	接受服务	物业费	市场公允价	613,207.55	0.03%
国家电光源质量监督检验中心（北京）	接受服务	技术服务	双方协商	349,056.60	0.54%
北京市日用化学产品质量监督检验站	接受服务	技术服务	双方协商	145,631.10	0.23%
北京市发酵工业研究所	接受服务	咨询费	双方协商	26,000.00	0.01%
北京东方福得广告有限公司	接受服务	会议费	市场公允价	5,660.38	0.01%
北京东方福得广告有限公司	接受服务	咨询费	双方协商	47,169.84	0.02%
国家电光源质量监督检验中心（北京）	接受服务	咨询费	双方协商	264,150.94	0.09%
北京市食品及酿酒产品质量监督检验一站	接受服务	检测费	市场公允价	707,547.15	0.24%
北京普惠信诚科技有限公司	接受服务	运输费	市场公允价	2,232,424.21	2.18%
销售商品、提供劳务：					
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	347,175.34	0.04%
北京鑫企旺物业管理中心	销售商品	玻璃产品	市场公允价	59,497.55	0.00%
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	428,831.20	0.01%
北京市一轻建设承发包有限责任公司	销售商品	玻璃产品	市场公允价	38,053.10	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	107,717.68	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	103,551.73	0.00%
北京鸿运置业股份有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	88,353.99	0.00%
北京轻工技师学院	销售商品	白酒	市场公允价	72,381.58	0.00%
北京时代文具公司	销售商品	白酒	市场公允价	48,544.04	0.00%
博美（永清）玻璃有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	40,932.57	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	36,968.37	0.00%
北京大豪科技股份有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	36,726.88	0.00%

北京一轻资产经营管理有限公司
财务报表附注
2019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	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例
北京华健药品器械经营公司	销售商品	白酒	市场公允价	26,410.77	0.00%
北京鑫企旺物业管理中心	销售商品	白酒	市场公允价	23,256.63	0.00%
北京京纸集团有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	18,601.87	0.00%
北京一轻控股有限责任公司	销售商品	白酒	市场公允价	15,931.03	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	12,310.35	0.00%
北京玻璃集团公司	销售商品	白酒	市场公允价	11,675.47	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	6,206.90	0.00%
北京乐器研究所	销售商品	白酒	市场公允价	2,548.67	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	1,274.34	0.00%
北京造纸一厂	销售商品	白酒	市场公允价	892.03	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	706.19	0.00%
北京红星酿酒集团公司	销售商品	白酒	市场公允价	371.68	0.00%
北京京融恒达纸业业有限公司	销售商品	白酒	市场公允价	40,141.60	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	59,115.04	0.00%
北京市塑料研究所	销售商品	白酒	市场公允价	18,103.45	0.00%
北京盛世国华酒业有限公司	销售商品	饮料	市场公允价	1,811,375.22	0.04%
北京一轻控股有限责任公司	提供服务	研发	双方协商	3,830,188.57	0.08%
国家电光源质量监督检验中心(北京)	提供服务	技术服务	双方协商	924,528.28	0.02%
北京市日用化学产品质量监督检验站	提供服务	物业水电暖	市场公允价	64,181.44	0.00%
北京市钟表质量监督检验站	提供服务	物业水电暖	市场公允价	25,555.27	0.00%
北京市食品及酿酒产品质量监督检验一站	提供服务	物业水电暖	市场公允价	211,637.59	0.00%

2. 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

北京一轻资产经营管理有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2021年3月31日

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
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
北京一轻研究院有限公司	北京大豪科技股份有限公司	房屋	217,877.56
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
2019 年度			
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	5,206,851.75
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	117,142.86
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	494,677.97
北京丽源公司	北京义利食品商业连锁有限公司	房屋	220,883.40
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	382,394.15
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	393,233.96
北京一轻研究院有限公司	北京市食品及酿酒产品质量监督检验一站	设备	34,396.55
北京一轻研究院有限公司	北京乐器研究所	设备	56,694.00
北京一轻研究院有限公司	北京大豪科技股份有限公司	房屋	217,877.56
北京玻璃研究院有限公司	北京市钟表质量监督检验站	房屋	69,995.09
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	575,055.77
北京时代文具公司	北京京星泰商贸有限公司	房屋	4,125,290.37

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	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		613,207.55	
预付款项	北京东方福得广告有限公司					47,169.78	
预付款项	北京制浆造纸试验厂	87,648.57		57,207.12		42,033.82	
预付款项	北京金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		94,279.50	
预付款项	北京玻璃集团公司	96,072.00		176,490.35		100,798.05	
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	北京龙徽文化发展有限责任公司	78,472.21					
预付款项	北京双合盛五星啤酒集团公司	457,345.00				251,539.75	
预付款项	北京道森科技有限公司	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		6,112.22	
应收账款	北京玻璃集团公司	1,716.00				648.00	
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		420.00	
应收账款	北京一轻控股有限责任公司	379,061.20		322,021.20			
其他应收款	北京时代文具公司	150,000.00		894,444.44		753,326.75	
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		5,463.15	
其他应收款	北京双合盛五星啤酒集团公司	150,000.00		150,000.00		1,125,000.00	
其他应收款	北京玻璃集团公司	141,414.70		139,698.70		77,846.70	
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		30,000.00	
其他应收款	北京丽源公司	20,000.00		20,000.00		20,000.00	
其他应收款	北京制浆造纸试验厂	131,472.56		131,472.56		123,360.12	
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			
其他应收款	北京一轻控股有限责任公司					5,916,606.51	
其他应收款	北京一轻控股有限责任公司资本管理中心					810,102,545.47	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	北京一轻控股有限责任公司			14,930,000.00
合同负债	北京一轻控股有限责任公司	5,448,275.86	5,448,275.86	
预收款项	北京盛世国华酒业有限公司			6,050.00
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	369,182.00
应付账款	北京龙徽酿酒有限公司	123,366.20	42,132.20	76,745.87
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	国家电光源质量监督检验中心(北京)			280,000.00
应付账款	北京市食品及酿酒产品质量监督检验一站			750,000.00
应付账款	北京龙徽文化发展有限责任公司		463,132.64	587,653.47
应付账款	北京普惠信诚科技有限公司	155,990.46	131,315.00	109,134.86
应付账款	北京道森科技有限公司	553,435.76	517,917.78	231,445.30
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	60,000,000.00
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	5,712,867.43
其他应付款	北京诺飞新能源科技有限责任公司			1,400,000.00
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	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	55,000,000.00
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	7,979,200.00
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	9,500,000.00
其他应付款	北京市京轻饭店	115,095.00	27,051,345.00	27,010,130.00
其他应付款	北京玻璃集团公司	22,578,970.38	22,578,970.38	22,948,152.38

九、 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	10,151,927.00	合同纠纷	等待二次开庭

序号	原告	被告	案号	起诉标的 (超 500 万元)	案由	备注
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。

十、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，具体情况详见附注九、（一）。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			

类别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利			
其他应收款项	2,405,187.16	6,382,730.90	7,232,845.19
减：坏账准备			
合计	2,405,187.16	6,382,730.90	7,232,845.19

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金			2,000.00
往来款项	2,405,187.16	6,382,730.90	7,230,845.19
减：坏账准备			
合计	2,405,187.16	6,382,730.90	7,232,845.19

(2) 其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分析

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内			3,801,554.44	59.56	6,257,845.19	86.52
1至2年	2,405,187.16	100.00	2,581,176.46	40.44	975,000.00	13.48
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	2,405,187.16	100.00	6,382,730.90	100.00	7,232,845.19	100.00

②坏账准备计提情况

本公司其他应收款为关联方往来款项，无需计提坏账准备。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2021年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京市自行车材料改制厂	往来款	2,405,187.16	1-2年	100.00	
合计		2,405,187.16		100.00	

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京时代文具公司	往来款	744,444.44	1年以内	11.66	
北京市自行车材料改制厂	往来款	2,581,176.46	1-2年	40.44	
北京鸿运物业管理有限责任公司	往来款	3,057,110.00	1年以内	47.90	
合计		6,382,730.90		100.00	

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京照明器材公司二食企业管理中心	往来款	685,721.03	1年以内	9.48	
北京时代文具公司	往来款	753,326.75	1年以内	10.42	
北京华健药品器械经营公司	往来款	1,251,799.40	1年以内	17.31	
北京五星青岛啤酒有限公司	往来款	975,000.00	1-2年	13.48	
北京市自行车材料改制厂	往来款	3,331,800.34	1年以内	46.06	
合计		6,997,647.52		96.75	

(二) 长期股权投资

项目	2021年3月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	974,176,391.14		974,176,391.14	974,176,391.14		974,176,391.14	542,176,391.14		542,176,391.14
对联营、合营企业投资	31,124,594.50		31,124,594.50	30,439,929.29		30,439,929.29	33,368,811.20		33,368,811.20
其他	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,006,800,985.64		1,006,800,985.64	1,006,116,320.43		1,006,116,320.43	577,045,202.34		577,045,202.34

1. 对子公司投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京首都酒业 有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京红星股份 有限公司	114,332,778.83	-	-	114,332,778.83		
北京一轻研究院 有限公司	107,178,590.09	1,500,000.00	-	108,678,590.09		
北京一轻食品 集团有限公司	301,165,022.22	-	-	301,165,022.22		
合计	540,676,391.14	1,500,000.00	-	542,176,391.14		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京首都酒业 有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
北京红星股份 有限公司	114,332,778.83	432,000,000.00		546,332,778.83		
北京一轻研究院 有限公司	108,678,590.09			108,678,590.09		
北京一轻食品 集团有限公司	301,165,022.22			301,165,022.22		
合计	542,176,391.14	432,000,000.00		974,176,391.14		

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年3月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京首都酒业 有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
北京红星股份 有限公司	546,332,778.83			546,332,778.83		
北京一轻研究院 有限公司	108,678,590.09			108,678,590.09		
北京一轻食品 集团有限公司	301,165,022.22			301,165,022.22		
合计	974,176,391.14			974,176,391.14		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年12月31日	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京义利面包食品有限公司	37,434,744.51			13,247,498.88			17,313,432.20			33,368,811.20	
合计	37,434,744.51			13,247,498.88			17,313,432.20			33,368,811.20	
投资单位	2020年1月1日	本期增减变动							2020年12月31日	减值准备 期末余额	
一、合营企业		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
二、联营企业											
北京义利面包食品有限公司	33,368,811.20			10,359,656.36			13,288,538.27			30,439,929.29	
合计	33,368,811.20			10,359,656.36			13,288,538.27			30,439,929.29	
投资单位	2021年1月1日	本期增减变动							2021年3月31日	减值准备 期末余额	
一、合营企业		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
二、联营企业											
北京义利面包食品有限公司	30,439,929.29			684,665.21						31,124,594.50	
合计	30,439,929.29			684,665.21						31,124,594.50	

3. 对其他企业投资

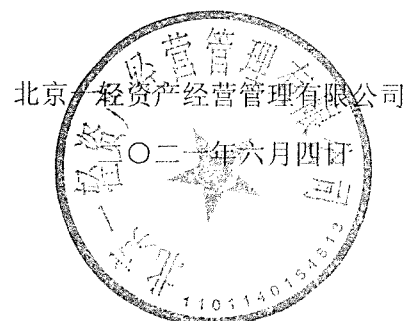
被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京首量科技 股份有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00		
合计	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京首量科技 股份有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00		
合计	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00		

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年3月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京首量科技 股份有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00		
合计	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00		

(三) 投资收益

项目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	684,665.21	10,359,656.36	13,247,498.89
处置长期股权投资产生的投资收益			
合计	684,665.21	10,359,656.36	13,247,498.89

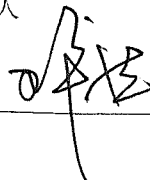


第 20 页至第 110 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

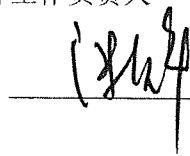


2021.6.4

主管会计工作负责人

签名:

日期:

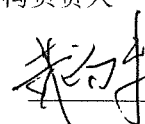


2021.6.4

会计机构负责人

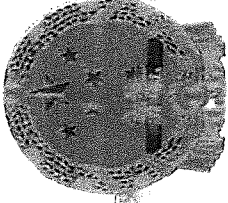
签名:

日期:

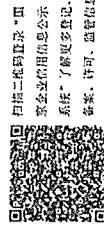


2021.6.4





营业执照



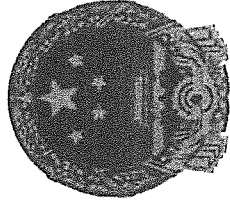
扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

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 2012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

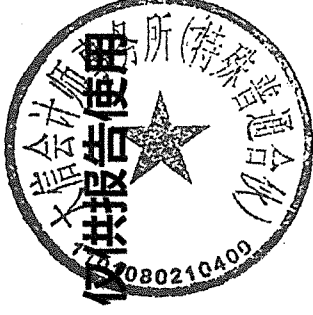
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关
 2021年04月28日



会计师事务所 执业证书



证书序号：0014492

说明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

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

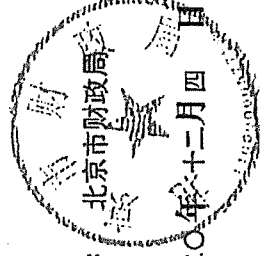
组织形式：特殊普通合伙

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：



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

110060102645

北京注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 七月 十日

Date of Issuance

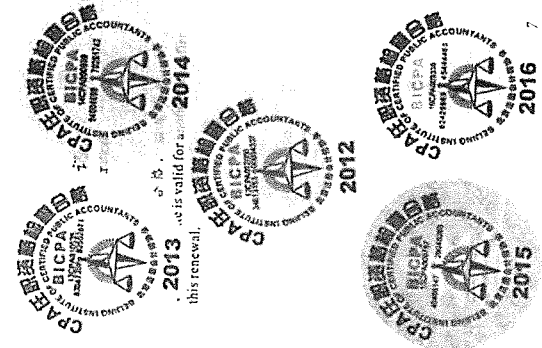


姓名: 韩雪艳
证书编号: 110000102645

2017 is valid for another year after this renewal.

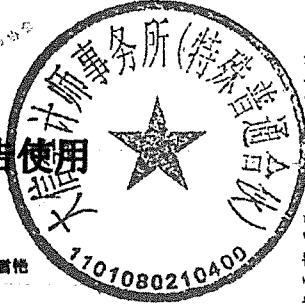


年 月 日



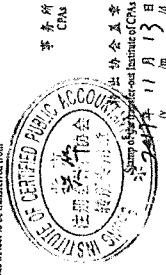
姓名: 韩雪艳
Full name: 韩雪艳
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1976-08-20
Date of birth: 1976-08-20
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司
Working unit: 北京兴华会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 231022197608206121
Identity card No.: 231022197608206121

仅供报告使用



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所: CPAs
协会盖章: 2011年 11月 13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所: CPAs
协会盖章: 2011年 11月 13日



姓名: 李 强
性别: 男
出生日期: 1978-03-20
工作单位: 北京注册会计师协会
身份证号: 1101080210400

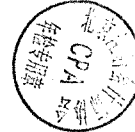


仅供报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

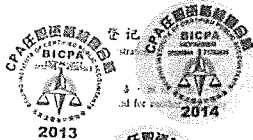


注册编号: 1101080210400
No. of Certificate: 1101080210400
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年3月23日
Date of Issue: 2006-3-23

2006年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 赵雷
证书编号: 110201187028



2008年3月20日



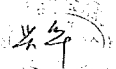
年 月 日



2017

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

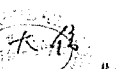
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2008年12月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2008年12月10日

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只供持卡人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

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 revivise after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2008年12月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2008年12月14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 the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2008年12月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2008年12月19日