

# 航锦科技股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告

2022-055



2022 年 8 月 18 日

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：航锦科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	401,097,615.17	535,938,443.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11.00	11.00
衍生金融资产		
应收票据	445,022,023.21	589,500,709.74
应收账款	521,744,575.49	432,496,054.64
应收款项融资	41,724,141.52	47,556,825.75
预付款项	113,641,714.79	54,310,407.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,637,910.27	25,522,300.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	539,606,124.57	533,821,315.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,717,740.18	49,144,646.45
流动资产合计	2,139,191,856.20	2,268,290,715.12

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,101,019.72	33,137,699.03
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	52,916,431.26	54,200,899.23
固定资产	1,138,372,983.71	1,202,890,844.92
在建工程	109,419,344.09	66,085,940.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	48,607,957.31	53,017,567.42
无形资产	571,249,677.38	585,079,746.42
开发支出	39,825,873.01	39,014,578.33
商誉	810,774,556.52	810,774,556.52
长期待摊费用	43,192,434.71	44,752,515.21
递延所得税资产	37,920,741.04	35,938,665.80
其他非流动资产	11,373,167.30	7,182,723.68
非流动资产合计	2,954,754,186.05	2,982,075,737.22
资产总计	5,093,946,042.25	5,250,366,452.34
流动负债：		
短期借款	417,261,961.83	484,919,838.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	251,912,210.16	266,147,167.05
预收款项		
合同负债	41,408,951.71	68,839,896.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,539,063.01	72,880,780.66
应交税费	50,712,891.59	60,812,211.25
其他应付款	43,664,622.01	19,524,035.44
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	37,264,087.70	33,261,743.78
其他流动负债	139,552,627.77	294,134,105.48
流动负债合计	1,076,316,415.78	1,320,519,778.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	143,917,431.01	153,253,767.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,890,205.19	44,688,286.90
长期应付款	16,816,336.61	1,289,288.19
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,448,040.43	17,767,907.27
递延所得税负债	8,903,509.85	9,152,641.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	224,975,523.09	226,151,891.91
负债合计	1,301,291,938.87	1,546,671,670.54
所有者权益：		
股本	679,156,000.00	679,156,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	859,259,628.28	859,259,628.28
减：库存股		
其他综合收益	649,527.58	-247,620.93
专项储备		
盈余公积	217,249,165.20	217,249,165.20
一般风险准备		
未分配利润	1,795,003,046.76	1,691,435,856.83
归属于母公司所有者权益合计	3,551,317,367.82	3,446,853,029.38
少数股东权益	241,336,735.56	256,841,752.42
所有者权益合计	3,792,654,103.38	3,703,694,781.80
负债和所有者权益总计	5,093,946,042.25	5,250,366,452.34

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：慕继红

会计机构负责人：陈玲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	127,482,811.03	386,978,002.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		277,703,328.30
应收账款	42,855,776.11	36,723,148.44
应收款项融资		26,365,000.71
预付款项	5,195,698.33	22,029,552.75
其他应收款	932,654,309.47	141,942,712.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,616,786.54	228,900,852.00
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		
流动资产合计	1,117,805,381.48	1,120,642,597.51
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	2,743,561,668.09	1,769,483,450.53
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,003,866.12	970,418,090.84
在建工程	768,056.43	59,204,197.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,297,934.33	9,259,738.41
无形资产		455,333,250.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		38,707,831.82
递延所得税资产	557,310.85	11,746,179.68
其他非流动资产		5,812,738.28

非流动资产合计	2,804,188,835.82	3,369,965,476.87
资产总计	3,921,994,217.30	4,490,608,074.38
流动负债：		
短期借款	238,200,000.00	190,218,880.97
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,000,000.00	110,000,000.00
应付账款	10,372,856.87	195,012,854.98
预收款项		
合同负债	161,059.04	12,054,431.95
应付职工薪酬	292,602.99	49,842,261.99
应交税费	5,755,489.97	48,766,156.28
其他应付款	289,969,653.98	315,590,919.44
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	20,826,918.79	20,750,836.66
其他流动负债	20,937.67	196,320,409.67
流动负债合计	645,599,519.31	1,138,556,751.94
非流动负债：		
长期借款	66,508,425.45	76,148,980.08
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,831,045.63	7,732,702.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		7,286,475.52
递延所得税负债		4,435,642.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,339,471.08	95,603,800.36
负债合计	718,938,990.39	1,234,160,552.30
所有者权益：		
股本	679,156,000.00	679,156,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,139,098,959.33	1,139,098,959.33
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	217,150,165.29	217,150,165.29
未分配利润	1,167,650,102.29	1,221,042,397.46
所有者权益合计	3,203,055,226.91	3,256,447,522.08
负债和所有者权益总计	3,921,994,217.30	4,490,608,074.38

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：慕继红

会计机构负责人：陈玲

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	2,177,916,025.46	2,293,088,825.92
其中：营业收入	2,177,916,025.46	2,293,088,825.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,002,996,786.57	1,839,657,912.17
其中：营业成本	1,797,193,432.23	1,609,266,581.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,302,963.20	31,586,825.76
销售费用	27,355,721.30	29,049,856.39
管理费用	93,941,605.87	89,571,740.33
研发费用	49,544,387.89	66,834,320.15
财务费用	9,658,676.08	13,348,587.75
其中：利息费用	11,723,108.29	15,204,774.04
利息收入	2,500,742.33	2,124,129.61
加：其他收益	15,026,462.10	9,891,884.34
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,061,011.40	1,269,851.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,036,679.31	-6,313,194.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	6,813,172.02	-5,576,596.41
资产减值损失（损失以“－”号填列）	249,550.63	-1,385,927.51
资产处置收益（损失以“－”号填列）	428,133.69	-1,522,597.35
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	195,375,545.93	456,107,528.69
加：营业外收入	527,940.78	1,547,436.03
减：营业外支出	1,608,780.02	1,277,609.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	194,294,706.69	456,377,355.06
减：所得税费用	39,178,899.84	61,636,535.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	155,115,806.85	394,740,819.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	155,115,806.85	394,740,819.71
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	171,482,789.93	407,433,728.79
2.少数股东损益	-16,366,983.08	-12,692,909.08
六、其他综合收益的税后净额	1,759,114.73	-22,752.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	897,148.51	-11,603.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	897,148.51	-11,603.68
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	897,148.51	-11,603.68
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	861,966.22	-11,148.62
七、综合收益总额	156,874,921.58	394,718,067.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	172,379,938.44	407,422,125.11
归属于少数股东的综合收益总额	-15,505,016.86	-12,704,057.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.60
（二）稀释每股收益	0.25	0.60

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

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：慕继红

会计机构负责人：陈玲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	228,070,719.57	1,898,380,995.23
减：营业成本	211,056,355.08	1,363,021,288.19
税金及附加	304,011.62	27,851,062.56
销售费用	49,183.28	6,298,575.85
管理费用	5,268,442.53	57,982,480.63
研发费用		22,159,519.55
财务费用	-3,833,868.34	9,041,860.69
其中：利息费用	14,560,783.88	9,720,227.63
利息收入	18,446,475.62	723,552.11
加：其他收益	1,730.34	888,702.12
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,999,999.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,750,000.00
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）	4,234,697.75	13,679,184.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,441,043.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,521,797.55

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,463,023.49	417,513,341.31
加：营业外收入	0.01	526,785.32
减：营业外支出		3,898.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,463,023.50	418,036,228.46
减：所得税费用	4,939,718.67	58,615,429.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,523,304.83	359,420,798.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,523,304.83	359,420,798.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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	14,523,304.83	359,420,798.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：慕继红

会计机构负责人：陈玲

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,957,715,889.31	1,941,061,014.29

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,976,815.19	1,249,656.14
收到其他与经营活动有关的现金	34,603,114.99	54,072,708.84
经营活动现金流入小计	2,007,295,819.49	1,996,383,379.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,548,069,178.70	1,254,863,333.60
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	250,280,237.70	237,663,623.97
支付的各项税费	161,859,929.62	227,754,862.27
支付其他与经营活动有关的现金	53,504,240.36	56,941,484.22
经营活动现金流出小计	2,013,713,586.38	1,777,223,304.06
经营活动产生的现金流量净额	-6,417,766.89	219,160,075.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,039.93	196,153.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	913,240.00	22,856.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	474,639,202.20	59,428,715.40
投资活动现金流入小计	475,555,482.13	62,647,725.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,408,538.92	22,592,923.96
投资支付的现金	10,000,000.00	5,748,735.88
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	474,467,918.94	49,251,176.37
投资活动现金流出小计	494,876,457.86	77,592,836.21

投资活动产生的现金流量净额	-19,320,975.73	-14,945,110.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	177,100,000.00	286,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	177,100,000.00	286,400,000.00
偿还债务支付的现金	107,603,281.78	478,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,708,232.78	100,962,568.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	90,000,000.00	710,211.48
筹资活动现金流出小计	277,311,514.56	580,602,780.17
筹资活动产生的现金流量净额	-100,211,514.56	-294,202,780.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	309,428.62	-154,050.51
五、现金及现金等价物净增加额	-125,640,828.56	-90,141,866.40
加：期初现金及现金等价物余额	485,902,636.35	215,160,748.11
六、期末现金及现金等价物余额	360,261,807.79	125,018,881.71

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：慕继红

会计机构负责人：陈玲

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	247,023,426.80	1,721,883,858.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,733,917.78	975,247.16
经营活动现金流入小计	256,757,344.58	1,722,859,105.55
购买商品、接受劳务支付的现金	159,420,592.34	989,628,538.07
支付给职工以及为职工支付的现金	5,910,571.83	164,577,894.70
支付的各项税费	51,022,455.18	174,970,843.36
支付其他与经营活动有关的现金	75,011,523.11	14,915,931.30
经营活动现金流出小计	291,365,142.46	1,344,093,207.43
经营活动产生的现金流量净额	-34,607,797.88	378,765,898.12
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		17,856.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		17,856.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	921,040.00	5,794,280.86
投资支付的现金	50,000,000.00	104,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		11,000,000.00
投资活动现金流出小计	50,921,040.00	121,094,280.86
投资活动产生的现金流量净额	-50,921,040.00	-121,076,424.86
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	80,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	77,895,365.91	182,884,400.00
筹资活动现金流入小计	157,895,365.91	262,884,400.00
偿还债务支付的现金	29,501,203.63	358,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,361,203.41	98,283,846.47
支付其他与筹资活动有关的现金	218,999,312.50	44,550,000.00
筹资活动现金流出小计	322,861,719.54	501,763,846.47
筹资活动产生的现金流量净额	-164,966,353.63	-238,879,446.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,361.88
五、现金及现金等价物净增加额	-250,495,191.51	18,807,664.91
加：期初现金及现金等价物余额	337,978,002.54	96,749,642.34
六、期末现金及现金等价物余额	87,482,811.03	115,557,307.25

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：慕继红

会计机构负责人：陈玲

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	679,156,000.00				859,259,628.28		-247,620.93		217,249,165.20		1,691,435,863.3		3,446,853,928.8	256,841,752.42	3,703,694,781.80

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	679,156,000.00			859,259,628.28		-247,620.93		217,249,165.20		1,691,435,856.83		3,446,853,029.38	256,841,752.42	3,703,694,781.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						897,148.51				103,567,189.93		104,464,338.44	-15,505,016.86	88,959,321.58
（一）综合收益总额						897,148.51				171,482,789.93		172,379,938.44	-15,505,016.86	156,874,921.58
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-67,915,600.00		-67,915,600.00		-67,915,600.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有 者（或股 东）的分配												- 67, 915 ,60 0.0 0		- 67, 915 ,60 0.0 0		- 67, 915 ,60 0.0 0
4. 其他																
（四）所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 （或股本）																
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 其他																
（五）专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
（六）其他																
四、本期期 末余额	679 ,15 6,0 00. 00				859 ,25 9,6 28. 28		649 ,52 7.5 8		217 ,24 9,1 65. 20		1,7 95, 003 ,04 6.7 6		3,5 51, 317 ,36 7.8 2		241 ,33 6,7 35. 56	3,7 92, 654 ,10 3.3 8

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具			资本公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他					
优 先 股		永 续 债	其 他														

一、上年期末余额	682,614,000.00				871,475,508.06	22,911,300.00	-160,131.54			149,640,210.76			1,196,684,345.11	2,877,342,632.39	279,560,546.09	3,156,903,178.48
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	682,614,000.00				871,475,508.06	22,911,300.00	-160,131.54			149,640,210.76			1,196,684,345.11	2,877,342,632.39	279,560,546.09	3,156,903,178.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,603.68	119,430.00					319,081,359.34	319,189,185.66	-12,704,057.70	306,485,127.96
（一）综合收益总额							-11,603.68						407,433,728.79	407,422,125.11	12,704,057.70	394,718,067.41
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配													-88,352,369.45	-88,352,369.45		-88,352,369.45



1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	682,614,000.00				871,475,508.06	22,911,300.00	-171,735.22	119,430.00	149,640,210.76					1,515,765,704.55	3,196,531,818.05	266,856,488.39	3,463,388,306.44

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：慕继红

会计机构负责人：陈玲

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	679,156,000.00				1,139,098,959.33				217,150,165.29	1,221,042,397.46		3,256,447,522.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	679,156,000.00				1,139,098,959.33				217,150,165.29	1,221,042,397.46		3,256,447,522.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-53,392,295.17		-53,392,295.17
（一）综合收益总额										14,523,304.83		14,523,304.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-67,915,600.00		-67,915,600.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 67,91 5,600 .00		- 67,91 5,600 .00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	679,1 56,00 0.00				1,139 ,098, 959.3 3				217,1 50,16 5.29	1,167 ,650, 102.2 9		3,203 ,055, 226.9 1

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	682,6 14,00 0.00				1,157 ,174, 116.5 8	22,91 1,300 .00			149,5 41,21 0.85	782,5 07,64 5.85		2,748 ,925, 673.2 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	682,614,000.00				1,157,174,116.58	22,911,300.00			149,541,210.85	782,507,645.85		2,748,925,673.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										271,068,429.42		271,068,429.42
（一）综合收益总额										359,420,798.87		359,420,798.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-88,352,369.45		-88,352,369.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-88,352,369.45		-88,352,369.45
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								0.00				0.00
1. 本期提取								1,816,621.70				1,816,621.70
2. 本期使用								1,816,621.70				1,816,621.70
(六) 其他												
四、本期期末余额	682,614,000.00			1,157,174,116.58	22,911,300.00			149,541,210.85	1,053,576,075.27			3,019,994,102.70

法定代表人：蔡卫东

主管会计工作负责人：慕继红

会计机构负责人：陈玲

### 三、公司基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

统一社会信用代码：91211400123728536M

注册资本为人民币 67,915.60 万元

注册地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街 1 号

航锦科技股份有限公司(以下简称公司或本公司) 原名锦化化工集团氯碱股份有限公司(以下简称锦化氯碱)，于 1997 年 9 月 16 日由锦化化工(集团)有限责任公司发起设立(以下简称锦化集团公司)。1997 年 8 月 27 日，经中国证监会证监发字(1997)426、(1997)427 号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股 8,100.00 万股，同年 10 月在深交所挂牌交易。公司设立时，总股本为 34,000.00 万股。

2020 年 9 月 16 日公司控股股东新余昊月信息技术有限公司与武汉新能实业发展有限公司于签署了《债务重组协议书》，将其持有的公司 113,363,924.00 股通过协议转让的方式转让给武汉新能实业发展有限公司，公司实际控制人变更为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

2021 年 11 月，公司回购注销普通股 A 股限制性股票 3,458,000.00 股，注销后股本变更为 679,156,000.00 股。

报告期内，本公司的母公司为武汉新能实业发展有限公司，实际控制人为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于化工行业及电子行业。

化工行业经营范围：氢氧化钠；氯[液化的]；氢[压缩的]；盐酸；乙炔(溶于介质的)；氮[压缩的]；三氯乙烯；1,2-二氯丙烷；环氧丙烷；次氯酸钠溶液[含有效氯 5%]；硫酸(稀)；氧[压缩的]；氯苯；1,4-二氯苯的生产；丙二醇、聚醚、聚氯乙烯、硫酸钠生产；化工石油工程施工总承包贰级、房屋建筑工程施工总承包叁级、爆破与拆除工程专业承包叁级(暂定)；压力容器制造 D1、D2 级；压力管道安装 GB2(2)、GC2 级；化工防腐蚀施工(按化工防腐蚀施工资格证书中施工范围经营)；在港区内提供货物仓储(仅限锦州分公司经营)；不干胶印刷、其它印刷品印刷；机械加工、安装；铸钢铸铁生产；吊装；普通设备清洗及污水处理业务、技术开发与服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务；发电(自发自用)、工业蒸汽、交直流电；电动机变压器等电器设备维修；道路普通货物运输；锅炉检修；厂内铁路专线运输；普通仓装容器制造；普通材料仓储；电器仪表维修、吊装；劳务(限本厂内)；自有资产出租(含房屋、设备等)；国内水路运输船舶代理、货物代理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

电子行业经营范围：集成电路制造；集成电路设计；集成电路封装；电子产品研发；计算机技术开发、技术服务；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；电子元件及组件、计算机零配件的销售；通信设备制造；通信设备销售；导航与位置服务工业技术的研究；卫星导航与位置服务领域软、硬件及系统产品的研发、生产、销售、技术服务；位置信息集成服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。兴办实业(具体项目另行申报)；国内商业、物资供销业、经济信息咨询、电子技术开发及服务(不含专营、专控、专卖商品及限制项目)。经营进出口业务(按深贸管准证字第 2001-251 号资格证书办理)。电子产品、电源模块及嵌入式开关电源的研发。电子产品(电源模块及嵌入式开关电源)的生产。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2022 年 8 月 16 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期财务报表合并范围，具体情况详见第十节“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，在编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 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。

## 6、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本公司的份额，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对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，则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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 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。

## 10、金融工具

### 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。

#### 5.预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（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：A.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；B.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；C.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

A.不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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。本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据预期信用损失的计量方法：

组合 1：银行承兑汇票组合（承兑银行信用风险较高的银行）

组合 2：商业承兑汇票组合（承兑人为企业）

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

应收账款预期信用损失的计量方法：

组合 1：单项计提组合（有明确证据表明款项不能收回的应收账款）

组合 2：合并范围内单位组合（除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，视为无风险组合的应收账款）

组合 3：非合并范围内单位组合（按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款）

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

B.包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

③ 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：

组合 1：单项计提组合（有明确证据表明款项不能收回的其他应收款）

组合 2：合并范围内单位组合除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，视为无风险组合的其他应收款）

组合 3：非合并范围内单位组合（按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款）

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

（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或计入其他综合收益。

## 11、应收票据

详见第十节 五、“10、金融工具”相关政策。

## 12、应收账款

详见第十节 五、“10、金融工具”相关政策。

## 13、应收款项融资

详见第十节 五、“10、金融工具”相关政策。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节 五、“10、金融工具”相关政策。

## 15、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、产成品（库存商品）、委托加工物资、在产品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次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。

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五、“10、金融工具”。合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 19、债权投资

详见第十节五、“10、金融工具”相关政策。

## 20、其他债权投资

详见第十节五、“10、金融工具”相关政策。

## 21、长期应收款

详见第十节五、“10、金融工具”相关政策。

## 22、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

资，其初始投资成本按照《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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

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

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、电子设备及其他设备等；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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

## 26、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。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《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。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 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	35-65	直线法
非专利技术	5-10	直线法
软件	3-5	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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的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。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

### 32、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。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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，企业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。本公司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）离职后福利的会计处理方法

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）辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

### 35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 36、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。

### 37、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不涉及

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)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；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司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；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

化工产品销售收入：按照合同的要求(主要是以客户提货为准)约定的时间、交货方式及交货地点，将合同项下的货物交付给买方,收到货款或取得收款权利时确认收入的实现。

电子产品销售收入：发出货物由客户验收合格后确认收入。

出口业务：公司主要以 FOB 方式进行交易，以货物在装运港越过船舷作为主要风险报酬转移时点，作为公司收入确认时点。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

## 40、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，计入营业外收入。

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。

## 41、递延所得税资产/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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过在建

工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 2、回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、20%
土地使用税	土地使用面积	15、12、4.5 元/平方米/年
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%、30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
长沙韶光半导体有限公司(以下简称“长沙韶光”)	2020 年-2025 年免征，后续年度减按 10%
威科电子模块(深圳)有限公司(以下简称“威科电子”)	15%

湖南九强讯盾信息技术有限公司(以下简称“九强讯盾”)	2019年-2020年免征, 2021年-2023年按25%减半征收
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司(以下简称“武汉导航院”)	15%
江苏威科电子有限公司(以下简称“江苏威科”)	15%
深圳市中电华星电子技术有限公司(以下简称“深圳中电华星”)	15%
泓林微电子(昆山)有限公司(以下简称“泓林微电子”)	15%
中电华星(沛县)电子技术有限公司(以下简称“沛县华星”)	20%
深圳市万一严选科技有限公司(以下简称“万一严选”)	20%
華星(香港)有限公司(以下简称“香港华星”)	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1、增值税税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税[2014]28号)的有关规定, 子公司长沙韶光 2021 年及以前签订合同免缴涉及军品销售的增值税。

### 2.所得税税收优惠

(1)公司于 2018 年 10 月被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认定为高新技术企业, 并取得编号为 GR201821000401 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》, 企业所得税优惠期为 2018 年至 2020 年, 公司 2021 年 12 月 14 日已通过辽宁省高新技术企业复审认定备案, 并取得编号为 GR202121001335 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年, 2022 年所得税税率减按 15% 计征, 但 2022 年因化工业务下沉, 公司所得税税率实际按 25% 执行。

(2)长沙韶光于 2020 年 9 月 11 日通过复评, 被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业, 并取得编号为 GR202043001157 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》, 所得税税率减按 15% 计征, 企业所得税优惠期限为 2020 年至 2022 年。根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8 号), 公司属于国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业, 自 2020 年开始, 第一年至第五年免征企业所得税, 后续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。

(3)威科电子于 2020 年 12 月被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业, 并取得编号为 GR202044200409 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》, 所得税税率减按 15% 计征, 企业所得税优惠期为 2020 年至 2022 年。

(4)九强讯盾于 2019 年 9 月 5 日被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室拟认定为湖南省 2019 年第一批 765 家企业高新技术企业名单予以公示, 并取得编号为 GR201943000538 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》, 所得税税率减按 15% 计征, 企业所得税优惠期为 2019 年至 2021 年。截止 2022 年 6 月 30 日, 九强讯盾正在申请复审续签, 预计 2022 年 12 月 31 日前完成, 所得税税率暂时仍按照 15% 计征。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)、《关于集成电路设计和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》(财政部、税务总局公告 2020 年第 29 号), 公司自 2019 年开始, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

(5)武汉导航院于 2019 年 11 月 15 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定取得编号为 GR2019420001359 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华

人民共和国企业所得税法实施条例》，所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2019 年至 2021 年。截止 2022 年 6 月 30 日，武汉导航院正在申请复审续签，预计 2022 年 12 月 31 日前完成，所得税税率暂时仍按照 15% 计征。

(6)江苏威科于 2020 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202032006192 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2020 年至 2022 年。

(7)深圳中电华星于 2019 年 12 月被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201944202334 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2019 年至 2021 年。截止 2022 年 6 月 30 日，深圳中电华星正在申请复审续签，预计 2022 年 12 月 31 日前完成，所得税税率暂时仍按照 15% 计征。

(8)泓林微电子于 2021 年 11 月 3 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合复审认定为高新技术企业，有效期为三年，所得税税率减按 15% 计征，企业所得税优惠期为 2021 年至 2023 年。

(9)根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告〔2021〕第 12 号）的相关规定，沛县华星和万一严选作为应纳税所得额少于 300 万元的小型微利企业，对于应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对于应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分减按 50% 计入应纳税所得额并按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠。

### 3. 土地使用税优惠

根据《国家税务总局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》(89)国税地字第 140 号第八条防火防爆防毒等安全用地减免土地税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,544.80	97,599.53
银行存款	361,029,070.37	486,840,844.20
其他货币资金	40,000,000.00	49,000,000.00
合计	401,097,615.17	535,938,443.73
其中：存放在境外的款项总额	4,529,651.39	2,050,409.50
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	835,807.38	1,035,807.38

其他说明

其他说明

注 1：期末其他货币资金为银行承兑票据保证金。

注 2：外币货币资金明细情况详见第十节七、(82、)“外币货币性项目”之说明。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11.00	11.00
其中：		
银行理财产品	11.00	11.00
权益工具投资		
其中：		
合计	11.00	11.00

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	247,906,587.22	340,414,940.40
商业承兑票据	220,537,647.74	280,112,122.48
坏账准备	-23,422,211.75	-31,026,353.14
合计	445,022,023.21	589,500,709.74

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	468,444,234.96	100.00%	23,422,211.75	5.00%	445,022,023.21	620,527,062.88	100.00%	31,026,353.14	5.00%	589,500,709.74
其中：										
合计	468,444,234.96	100.00%	23,422,211.75	5.00%	445,022,023.21	620,527,062.88	100.00%	31,026,353.14	5.00%	589,500,709.74

按组合计提坏账准备：

单位：元



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	247,906,587.22	12,395,329.36	5.00%
商业承兑汇票组合	220,537,647.74	11,026,882.39	5.00%
合计	468,444,234.96	23,422,211.75	

确定该组合依据的说明：

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

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	31,026,353.14		7,604,141.39			23,422,211.75
合计	31,026,353.14		7,604,141.39			23,422,211.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		155,665,604.32
商业承兑票据		13,292,088.10
合计		168,957,692.42

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,615,047.22	3.71%	21,615,047.22	100.00%	0.00	21,681,104.53	4.44%	21,681,104.53	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	561,186,422.30	96.29%	39,441,846.81	7.03%	521,744,575.49	466,793,090.77	95.56%	34,297,036.13	7.35%	432,496,054.64
其中：										
组合1：非合并范围单位组合	561,186,422.30	96.29%	39,441,846.81	7.03%	521,744,575.49	466,793,090.77	95.56%	34,297,036.13	7.35%	432,496,054.64
合计	582,801,469.52	100.00%	61,056,894.03	10.48%	521,744,575.49	488,474,195.30	100.00%	55,978,140.66	11.46%	432,496,054.64

按单项计提坏账准备：21,615,047.22

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
同益实业集团有限公司	17,631,183.32	17,631,183.32	100.00%	5年以上，预计无法收回

锦州同益嘉合储运有限公司	1,962,059.73	1,962,059.73	100.00%	5 年以上, 预计无法收回
鞍山海量有色金属材料制造有限公司	1,426,883.20	1,426,883.20	100.00%	5 年以上, 预计无法收回
其他往来	594,920.97	594,920.97	100.00%	5 年以上, 预计无法收回
合计	21,615,047.22	21,615,047.22		

按组合计提坏账准备: 39,441,846.81

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	459,423,988.87	22,971,199.44	5.00%
1—2 年 (含 2 年)	47,154,070.89	4,715,407.09	10.00%
2—3 年 (含 3 年)	19,448,113.16	2,917,216.97	15.00%
3—4 年 (含 4 年)	23,953,467.10	4,790,693.43	20.00%
4—5 年 (含 5 年)	7,780,306.28	2,334,091.88	30.00%
5 年以上	3,426,476.00	1,713,238.00	50.00%
合计	561,186,422.30	39,441,846.81	

确定该组合依据的说明:

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	459,423,988.87
1 至 2 年	47,154,070.89
2 至 3 年	19,448,113.16
3 年以上	56,775,296.60
3 至 4 年	23,953,467.10
4 至 5 年	7,780,306.28
5 年以上	25,041,523.22
合计	582,801,469.52

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
个别计提组合	21,681,104.53		66,057.31			21,615,047.22
账龄组合	34,297,036.13	5,159,606.93		15,142.57		39,441,846.81
合计	55,978,140.66	5,159,606.93	66,057.31	15,142.57		61,056,894.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	82,431,793.16	14.14%	4,537,807.92
客户二	25,475,210.08	4.37%	3,189,394.56
客户三	23,307,887.57	4.00%	1,165,394.38
客户四	16,167,483.50	2.77%	808,374.18
客户五	15,361,220.59	2.64%	768,061.03
合计	162,743,594.90	27.92%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	41,724,141.52	47,556,825.75
合计	41,724,141.52	47,556,825.75

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	47,556,825.75	-5,832,684.23		41,724,141.52

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

适用 不适用

其他说明：

1. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
小计	0.00

2. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	90,574,681.65
小计	90,574,681.65

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	102,205,623.11	89.94%	52,386,079.20	76.81%
1 至 2 年	11,021,612.44	9.70%	992,666.31	21.09%
2 至 3 年	50,075.00	0.04%	187,376.06	0.78%
3 年以上	364,404.24	0.32%	744,286.03	1.32%
合计	113,641,714.79		54,310,407.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
内蒙古白雁湖化工股份有限公司	12,383,556.51	10.90
内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司煤炭销售分公司	9,222,268.64	8.12
鞍钢化学科技有限公司	8,483,259.72	7.46
辽宁锦化铭源环保科技有限公司	5,871,100.00	5.17
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售辽西分公司	5,859,294.72	5.16
合计	41,819,479.59	36.81

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,637,910.27	25,522,300.60
合计	22,637,910.27	25,522,300.60

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及借款利息	5,965,496.26	14,599,955.92
保证金及押金	15,112,321.46	12,722,271.88
代垫款项	446,454.96	324,608.78
备用金	4,775,671.04	2,962,000.88
应收投资款返还款		3,500,000.00
应收政府补助款		2,460,000.00
其他	4,989,090.32	1,907,167.16
合计	31,289,034.04	38,476,004.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,308,920.23		10,644,783.79	12,953,704.02
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	331,055.19			331,055.19
本期转回			4,633,635.44	4,633,635.44
2022 年 6 月 30 日余额	2,639,975.42		6,011,148.35	8,651,123.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	9,491,855.75
1 至 2 年	7,915,252.46
2 至 3 年	5,399,395.01
3 年以上	8,482,530.82
3 至 4 年	819,732.00
4 至 5 年	245,964.00
5 年以上	7,416,834.82
合计	31,289,034.04

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,644,783.79		4,633,635.44			6,011,148.35
按组合计提	2,308,920.23	331,055.19				2,639,975.42
合计	12,953,704.02	331,055.19	4,633,635.44			8,651,123.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海琢鼎投资管理有限公司	4,633,635.44	以银行存款收回
合计	4,633,635.44	——

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州省地质环境监测院	保证金	4,500,271.80	1年以内、1-2年、2-3年	14.38%	493,766.47
葫芦岛市华福实业总公司	借款及借款利息	4,798,206.35	5年以上	15.34%	4,798,206.35
鞍钢股份有限公司	保证金及押金	1,251,000.00	1-2年	4.00%	125,100.00
中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司	保证金	1,020,600.00	1年以内	3.26%	51,030.00
中国电子器材总公司	保证金	1,010,000.00	5年以上	3.23%	505,000.00
合计		12,580,078.15		40.21%	5,973,102.82



## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	211,151,187.45	2,240,854.06	208,910,333.39	182,960,235.48	2,441,494.90	180,518,740.58
在产品	105,485,414.64	9,244,964.89	96,240,449.75	91,923,907.88	8,652,196.14	83,271,711.74
库存商品	230,817,803.73	22,539,842.20	208,277,961.53	244,880,417.10	25,375,866.65	219,504,550.45
周转材料	3,084,457.75	1,245,111.60	1,839,346.15	2,347,679.15	1,245,111.60	1,102,567.55
发出商品	33,524,583.30	9,510,680.95	24,013,902.35	50,237,552.36	6,817,233.78	43,420,318.58
委托加工物资	324,131.40		324,131.40	6,003,426.71		6,003,426.71
合计	584,387,578.27	44,781,453.70	539,606,124.57	578,353,218.68	44,531,903.07	533,821,315.61

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	2,441,494.90	1,658,619.52		1,859,260.36		2,240,854.06
在产品	8,652,196.14	9,244,964.89		8,652,196.14		9,244,964.89
库存商品	25,375,866.65	2,467,823.59		5,303,848.04		22,539,842.20
周转材料	1,245,111.60					1,245,111.60
发出商品	6,817,233.78	2,693,447.17				9,510,680.95
合计	44,531,903.07	16,064,855.17		15,815,304.54		44,781,453.70

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,511,309.88	6,423,682.39
预缴军品增值税	43,818,629.72	42,720,964.06
预缴企业所得税	7,387,800.58	
合计	53,717,740.18	49,144,646.45

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉中星北斗通信技术股份有限公司	257,905.11			-50,254.49							207,650.62	
中海北斗（深圳）导航技术有限公司	3,870,599.19			-143,424.42							3,727,174.77	
武汉北斗产业创新中心有限公司	4,084,214.20			-1,966,440.88							2,117,773.32	
武汉北斗振杰科技有限公司	207,543.26			-25,211.82							182,331.44	
武汉梦芯科技有限公司	17,820,847.75			954,255.87							18,775,103.62	
辽宁锦化铭源环保科技有限公司	2,736,778.28			-34,826.85							2,701,951.43	
上海芯稳微电子有限公司	4,159,811.24	10,000,000.00		-770,776.72							13,389,034.52	
小计	33,137,699.03	10,000,000.00		2,036,679.31							41,101,019.72	
合计	33,137,699.03	10,000,000.00		2,036,679.31							41,101,019.72	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
佛山保利防务股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	58,760,480.49			58,760,480.49
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	58,760,480.49			58,760,480.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,559,581.26			4,559,581.26
2. 本期增加金额	1,284,467.97			1,284,467.97
(1) 计提或摊销	1,284,467.97			1,284,467.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,844,049.23			5,844,049.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	52,916,431.26			52,916,431.26
2. 期初账面价值	54,200,899.23			54,200,899.23

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,138,372,983.71	1,202,890,844.92
合计	1,138,372,983.71	1,202,890,844.92

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,285,044,987.82	2,595,424,644.81	100,694,745.33	144,470,355.73	4,125,634,733.69
2. 本期增加金额		7,896,863.44	3,204,789.85	1,276,515.22	12,378,168.51
(1) 购置		7,345,506.29	3,204,789.85	1,276,515.22	11,826,811.36
(2) 在建工程转入		551,357.15			551,357.15
(3) 企业合并增加					
其他					
3. 本期减少金额	286,655.11	17,454,084.40	715,296.50		18,456,036.01
(1) 处置或报废	286,655.11	17,454,084.40	715,296.50		18,456,036.01
4. 期末余额	1,284,758,332.71	2,585,867,423.85	103,184,238.68	145,746,870.95	4,119,556,866.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	731,484,499.98	1,956,567,988.61	62,671,821.99	107,826,248.71	2,858,550,559.29
2. 本期增加金额	20,319,124.18	50,985,762.10	3,141,721.12	1,453,125.14	75,899,732.54
(1) 计提	20,319,124.18	50,985,762.10	3,141,721.12	1,453,125.14	75,899,732.54
3. 本期减少金额	257,154.89	15,971,181.07	360,751.20		16,589,087.16
(1) 处置或报废	257,154.89	15,971,181.07	360,751.20		16,589,087.16
4. 期末余额	751,546,469.27	1,991,582,569.64	65,452,791.91	109,279,373.85	2,917,861,204.67
三、减值准备					
1. 期初余额	31,102,126.28	30,353,604.42	2,352,557.96	385,040.82	64,193,329.48
2. 本期增加金额					



(1) 计提					
3. 本期减少金额		870,651.67			870,651.67
(1) 处置或报废		870,651.67			870,651.67
4. 期末余额	31,102,126.28	29,482,952.75	2,352,557.96	385,040.82	63,322,677.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	502,109,737.16	564,801,901.46	35,378,888.81	36,082,456.28	1,138,372,983.71
2. 期初账面价值	522,458,361.56	608,503,051.78	35,670,365.38	36,259,066.20	1,202,890,844.92

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,158,355.63	12,849,442.47	5,579,633.17	729,279.99	
机器设备	89,527,868.46	61,262,460.89	25,897,132.53	2,368,275.04	
合计	108,686,224.09	74,111,903.36	31,476,765.70	3,097,555.03	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	76,355,238.59	以前年度漏办及未办妥

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额

在建工程	109,419,344.09	66,085,940.66
合计	109,419,344.09	66,085,940.66

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1500m <sup>3</sup> /h 污水站提标改造	9,543,751.54		9,543,751.54			
3000Nm <sup>3</sup> /h 高纯氢气充装站建设项目	48,162,052.96		48,162,052.96	42,982,323.14		42,982,323.14
粒碱装置改产片碱项目	2,767,312.86		2,767,312.86	2,767,312.86		2,767,312.86
年产 27 万吨烧碱项目	471,385.97		471,385.97			
四万吨环氧丙烷整改项目	8,833,741.27		8,833,741.27			
雨污分流系统改造	758,440.67		758,440.67			
危险废物库房及废物储罐改扩建	118,480.84		118,480.84			
氯乙烯车间氯化氢石墨炉改造	11,270,867.87		11,270,867.87	4,121,275.11		4,121,275.11
新增事故氯气吸收装置技改	12,720,806.99		12,720,806.99	8,215,074.21		8,215,074.21
平山泵房增加备用柴油机消防泵	345,297.03		345,297.03			
压滤装置整合技改	9,140,728.83		9,140,728.83			
热电厂燃料车间煤场封闭改造工程	8,490.57		8,490.57			
聚醚厂抗爆控制室改造	958,936.08		958,936.08			
聚醚厂消防水系统改造	1,059,758.16		1,059,758.16			
8P0 车间丙烯球罐大修	245,579.17		245,579.17			
4P0 车间 D 台丙烯球罐大修	251,849.32		251,849.32			
三期氢气站复产	1,527,199.88		1,527,199.88			
聚醚厂界区电气仪表桥架大修更换	302,210.83		302,210.83	290,360.83		290,360.83
精制工程改造	3,722,727.77	3,722,727.77		3,722,727.77	3,722,727.77	
四氯化钛二期工程	2,621,070.06	2,621,070.06		2,621,070.06	2,621,070.06	
房屋装修工程	64,247.77		64,247.77	6,392,314.66		6,392,314.66

2022 年度财务 信息化系统建 设	768,056.43		768,056.43			
其他项目	100,149.05		100,149.05	1,317,279.85		1,317,279.85
合计	115,763,141. 92	6,343,797.83	109,419,344. 09	72,429,738.4 9	6,343,797.83	66,085,940.6 6

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2022 年度财务 信息化系统建 设	1,294,800.00		768,056.43			768,056.43						
1500m <sup>3</sup> / h 污水 站提标 改造	81,084,300.00		9,543,751.54			9,543,751.54						
3000Nm <sup>3</sup> / h 高 纯氢气 充装站 建设项 目	55,000,000.00	42,982,323.14	5,179,729.82			48,162,052.96						
粒碱装 置改产 片碱项 目	15,300,000.00	2,767,312.86				2,767,312.86						
年产 27 万吨烧 碱项目	1,095,244,500.00	301,886.79	169,499.18			471,385.97						
四万吨 环氧丙 烷整改 项目	25,000,000.00	108,910.89	8,724,830.38			8,833,741.27						
雨污分 流系统 改造	6,306,500.00		758,440.67			758,440.67						
危险废 物库房 及废物 储罐改 扩建	6,618,600.00		118,480.84			118,480.84						
氯乙烯 车间氯 化氢石 墨炉改 造	13,289,000.00	4,121,275.11	7,149,592.76			11,270,867.87						

氯乙烯车间副产盐酸压差法深度解析技改	6,009,000.00	170,907.83	-170,907.83									
新增事故氯气吸收装置技改	8,960,000.00	8,215,074.21	4,505,732.78			12,720,806.99						
平山泵房增加备用柴油机消防泵	470,000.00	77,405.86	267,891.17			345,297.03						
压滤装置整合技改	33,890,200.00	138,739.78	9,001,989.05			9,140,728.83						
热电厂燃料车间煤场封闭改造	20,163,540.00		8,490.57			8,490.57						
聚醚厂抗爆控制室改造	4,750,000.00		958,936.08			958,936.08						
聚醚厂消防水系统改造	4,926,000.00		1,059,758.16			1,059,758.16						
聚醚厂界区电气仪表桥架大修更换	950,000.00	290,360.83	11,850.00			302,210.83						
8P0 车间丙烯球罐大修	1,000,000.00		245,579.17			245,579.17						
4P0 车间 D 台丙烯球罐大修	300,000.00		251,849.32			251,849.32						
三期氢气站复产	1,500,000.00		1,527,199.88			1,527,199.88						
公司自备电厂自动化信息无线接入系统	1,000,000.00											
8P0 车间更换 4 台循环水塔	2,000,000.00											

房屋装修工程		6,392,314.66			6,328,066.89	64,247.77					
其他		519,428.70	783,647.42	551,357.15	651,569.92	100,149.05					
合计	1,385,056,440.00	66,085,940.66	50,864,397.39	551,357.15	6,979,636.81	109,419,344.09					

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	62,571,616.55	62,571,616.55
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	62,571,616.55	62,571,616.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,554,049.13	9,554,049.13
2. 本期增加金额	4,409,610.11	4,409,610.11
(1) 计提	4,409,610.11	4,409,610.11
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	13,963,659.24	13,963,659.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	48,607,957.31	48,607,957.31
2. 期初账面价值	53,017,567.42	53,017,567.42

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	715,865,689.60			174,681,731.26	3,682,585.98	894,230,006.84
2. 本期增加金额					662,631.87	662,631.87
(1) 购置						
(2) 内部研发					662,631.87	662,631.87
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额	715,865,689.60			174,657,161.76	4,345,217.85	894,892,638.71
二、累计摊销						
1. 期初余额	212,223,982.10			95,274,203.55	1,652,074.77	309,150,260.42
2. 本期增加金额	7,900,179.89			6,213,884.08	378,636.94	14,492,700.91
(1) 计提	7,900,179.89			6,213,884.08	378,636.94	14,492,700.91
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	220,124,161.99			101,488,087.63	2,030,711.71	323,642,961.33
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	495,741,527.61			73,193,643.63	2,314,506.14	571,249,677.38
2. 期初账面价值	503,641,707.50			79,407,527.71	2,030,511.21	585,079,746.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
019-高精度 GNSS 芯片	39,014,578.33	301,855.84					39,316,434.17	
RD12 器件芯片化封装结构的研发		509,438.84					509,438.84	
合计	39,014,578.33	811,294.68					39,825,873.01	

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
长沙韶光	504,305,534.66					504,305,534.66
威科电子	357,821,913.26					357,821,913.26
深圳中电华星	19,129,549.30					19,129,549.30
九强讯盾	1,661,779.97					1,661,779.97
武汉导航院	14,357,598.16					14,357,598.16
泓林微	1,074,986.99					1,074,986.99
合计	898,351,362.34					898,351,362.34

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
威科电子	51,352,891.40					51,352,891.40



深圳中电华星	19,129,549.30					19,129,549.30
九强讯盾	1,661,779.97					1,661,779.97
武汉导航院	14,357,598.16					14,357,598.16
泓林微	1,074,986.99					1,074,986.99
合计	87,576,805.82					87,576,805.82

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	5,430,869.95	6,328,066.89	1,841,061.94		9,917,874.90
资产改良支出	39,051,123.00	1,393,481.48	7,671,686.33		32,772,918.15
其他	270,522.26	837,820.24	606,700.84		501,641.66
合计	44,752,515.21	8,559,368.61	10,119,449.11		43,192,434.71

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	213,089,122.05	23,163,407.01	124,747,172.66	18,852,978.83
可抵扣亏损	92,873,625.86	13,863,467.34	105,565,043.10	16,149,999.97
递延收益	5,959,111.33	893,866.70	6,237,913.33	935,687.00
合计	311,921,859.24	37,920,741.05	236,550,129.09	35,938,665.80

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,785,781.00	4,467,867.15	31,446,661.80	4,716,999.27
固定资产税前一次性扣除	29,570,951.31	4,435,642.70	29,570,951.31	4,435,642.70
合计	59,356,732.31	8,903,509.85	61,017,613.11	9,152,641.97

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		37,920,741.04		35,938,665.80
递延所得税负债		8,903,509.85		9,152,641.97

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,934,906.81	48,604,430.46
可抵扣亏损	183,064,561.73	77,926,606.84
合计	199,999,468.54	126,531,037.30

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	7,017,617.18	9,038,327.63	
2024 年度	15,004,405.63	15,004,405.63	
2025 年度	19,634,323.98	19,634,323.98	
2026 年度	34,249,549.60	34,249,549.60	
2027 年度	107,158,665.34		
2027 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）			
合计	183,064,561.73	77,926,606.84	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

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

预付固定资产款	10,564,351.69		10,564,351.69			
预付工程	808,815.61		808,815.61	7,182,723.68		7,182,723.68
合计	11,373,167.30		11,373,167.30	7,182,723.68		7,182,723.68

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		6,400,000.00
抵押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	58,000,000.00
信用借款	17,200,000.00	18,100,000.00
抵押&保证借款	65,000,000.00	95,000,000.00
质押&保证借款	40,000,000.00	
未到期票据贴现	34,300,286.85	156,548,519.02
短期借款应付利息	761,674.98	871,319.85
合计	417,261,961.83	484,919,838.87

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	20,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	207,962,321.91	236,537,457.83
1-2 年	21,748,336.76	9,776,515.66
2-3 年	6,400,385.42	7,803,934.72
3 年以上	15,801,166.07	12,029,258.84
合计	251,912,210.16	266,147,167.05

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,078,512.61	未结算
供应商二	1,410,927.57	未结算
供应商三	4,072,970.38	未结算
供应商四	3,450,000.00	未结算
供应商五	2,900,000.00	未结算
供应商六	1,400,683.30	未结算
合计	14,313,093.86	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		
1-2 年		

2-3 年		
3 年以上		

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	38,361,050.02	65,006,916.54
1-2 年	509,102.92	1,180,464.42
2-3 年	905,583.09	952,072.47
3 年以上	1,633,215.68	1,700,442.67
合计	41,408,951.71	68,839,896.10

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,702,584.71	188,823,100.53	247,794,098.66	13,731,586.58
二、离职后福利-设定提存计划	178,195.95	28,317,669.23	27,688,388.75	807,476.43
合计	72,880,780.66	217,140,769.76	275,482,487.41	14,539,063.01

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	68,604,579.11	143,064,394.60	203,415,092.01	8,253,881.70
2、职工福利费	228,785.00	6,896,008.74	6,361,878.46	762,915.28
3、社会保险费	129,073.20	15,141,229.64	15,093,682.90	176,619.94
其中：医疗保险费	108,430.59	12,124,964.04	12,084,831.02	148,563.60
工伤保险费	6,815.19	2,468,520.83	2,461,512.73	13,823.29

生育保险费	13,827.42	547,744.78	547,339.15	14,233.05
4、住房公积金	1,617,031.56	21,649,553.51	21,449,942.19	1,816,642.88
5、工会经费和职工教育经费	2,123,115.84	2,071,914.04	1,473,503.10	2,721,526.78
合计	72,702,584.71	188,823,100.53	247,794,098.66	13,731,586.58

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	171,271.89	27,242,843.89	26,614,518.54	799,597.24
2、失业保险费	6,924.06	1,074,825.34	1,073,870.21	7,879.19
合计	178,195.95	28,317,669.23	27,688,388.75	807,476.43

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,821,740.30	17,269,929.89
企业所得税	17,617,905.06	36,289,485.07
个人所得税	372,684.79	1,017,873.69
城市维护建设税	1,570,230.47	1,246,298.67
房产税	623,878.51	842,147.04
地方教育附加	308,114.39	376,411.54
土地使用税	2,245,656.06	2,290,624.60
印花税	189,562.20	495,340.29
水利建设专项奖金		417,404.01
教育费附加	963,119.81	566,696.45
合计	50,712,891.59	60,812,211.25

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	43,664,622.01	19,524,035.44
合计	43,664,622.01	19,524,035.44

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

不涉及

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不涉及

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,919,461.28	6,568,172.21
代收代付款项	4,801,504.45	1,831,152.19
预提费用及其他	21,773,656.28	11,124,711.04
员工持股	12,170,000.00	
合计	43,664,622.01	19,524,035.44

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

不涉及

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,002,407.28	21,002,407.27
一年内到期的长期应付款	5,988,306.53	2,959,173.93
一年内到期的租赁负债	11,273,373.89	9,300,162.58
合计	37,264,087.70	33,261,743.78

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,895,222.20	8,838,237.64
未到期票据背书不终止确认	134,657,405.57	285,295,867.84
合计	139,552,627.77	294,134,105.48

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	66,508,425.45	76,009,629.09
保证借款	77,000,000.00	77,000,000.00
长期借款应付利息	409,005.56	244,138.49
合计	143,917,431.01	153,253,767.58

长期借款分类的说明：

抵押借款：本公司于 2020 年 9 月 1 日与农业发展银行葫芦岛分行营业部签订《固定资产借款合同》，借款总金额 11,200 万元，以本公司房屋建筑物和土地使用权作为抵押物。截至 2022 年 6 月 30 日，该项下借款余额 85,510,832.73 元，其中一年内到期的非流动负债中列示 19,002,407.28 元。

保证借款：子公司长沙韶光于 2021 年 5 月 28 日与中国农业银行长沙县支行签订长期借款合同，借款总金额 8,000 万元，借款期限 3 年，由本公司提供保证并签订保证合同。截止 2022 年 6 月 30 日该项下借款余额 7,800 万元，其中一年内到期的非流动负债中列示 100 万元。

其他说明，包括利率区间：



## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	53,783,025.54	62,462,491.58
减：未确认融资费用	-4,619,446.46	-8,474,042.10
减：一年内到期的租赁负债	-11,273,373.89	-9,300,162.58
合计	37,890,205.19	44,688,286.90

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,816,336.61	1,289,288.19
合计	16,816,336.61	1,289,288.19

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
君创国际融资租赁有限公司	451,797.60	1,289,288.19
招银金融租赁有限公司	16,364,539.01	
合计	16,816,336.61	1,289,288.19

其他说明：

无

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

不涉及

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,767,907.27		319,866.84	17,448,040.43	项目补助
合计	17,767,907.27		319,866.84	17,448,040.43	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
工业结构 调整专项 资金	4,629,500 .00						4,629,500 .00	与资产相 关
环境保护 专项资金	1,428,571 .40						1,428,571 .40	与资产相 关
重金属污 染防治专 项资金	1,023,642 .02						1,023,642 .02	与资产相 关
科技专项 资金	204,762.1 0						204,762.1 0	与资产相 关
2016 年度 深圳未来 产业发展 专项资金 (军工专 项)	2,053,313 .33			220,002.0 0			1,833,311 .33	与资产相 关
江苏省丹 阳经济开 发区财政 所机关公 关基础建 设补助	4,184,600 .00			58,800.00			4,125,800 .00	与资产相 关

集成电路产业发展专项扶持资金	918,518.42						918,518.42	与资产相关
视频显示处理器产业化能力建设	3,325,000.00			41,064.84			3,283,935.16	与资产相关
合计	17,767,907.27			319,866.84			17,448,040.43	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	679,156,000.00						679,156,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	618,256,634.83			618,256,634.83
其他资本公积	241,002,993.45			241,002,993.45
合计	859,259,628.28			859,259,628.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 247,620.93	1,759,114.73				897,148.51	861,966.22	649,527.58
外币财务报表折算差额	- 247,620.93	1,759,114.73				897,148.51	861,966.22	649,527.58
其他综合收益合计	- 247,620.93	1,759,114.73				897,148.51	861,966.22	649,527.58

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	217,249,165.20			217,249,165.20
合计	217,249,165.20			217,249,165.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,691,435,856.83	1,196,684,345.11
调整后期初未分配利润	1,691,435,856.83	1,196,684,345.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,482,789.93	732,306,304.55
减：提取法定盈余公积		67,608,954.44
应付普通股股利	67,915,600.00	169,945,838.39
期末未分配利润	1,795,003,046.76	1,691,435,856.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,154,934,933.56	1,779,943,514.73	2,283,559,606.15	1,603,423,990.21
其他业务	22,981,091.90	17,249,917.50	9,529,219.77	5,842,591.58
合计	2,177,916,025.46	1,797,193,432.23	2,293,088,825.92	1,609,266,581.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化工业务	1,849,362,127.51	1,590,317,902.46	1,919,658,554.46	1,389,430,954.33
电子业务	328,553,897.95	206,875,529.77	373,430,271.46	219,835,627.46
合计	2,177,916,025.46	1,797,193,432.23	2,293,088,825.92	1,609,266,581.79

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,101,398.08	7,860,461.85
教育费附加	3,106,447.84	5,893,717.62
房产税	2,897,992.86	2,880,520.10
土地使用税	13,412,175.84	13,505,959.02
车船使用税	49,219.84	51,063.36
印花税	1,451,013.33	1,297,005.29
环保税	218,840.55	79,758.57

其他税费	65,874.86	18,339.95
合计	25,302,963.20	31,586,825.76

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,148,419.26	16,525,460.77
办公费	2,513,687.68	2,312,794.33
储运费等	5,229,916.80	8,889,708.63
折旧	1,470,152.30	222,857.86
其他	993,545.26	1,099,034.80
合计	27,355,721.30	29,049,856.39

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,223,504.49	50,294,038.53
办公及差旅费等	13,870,674.70	12,368,190.99
折旧费及摊销费	17,845,033.67	16,079,366.04
聘请中介机构费	1,688,635.04	3,481,626.73
物料消耗及修理费	3,011,325.78	2,129,978.96
其他	2,575,235.18	1,862,686.50
业务招待费	1,703,028.92	3,341,820.78
排污费	24,168.09	14,031.80
合计	93,941,605.87	89,571,740.33

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,921,085.43	37,293,561.31
直接材料	7,799,539.56	7,614,296.32
折旧与摊销	10,417,925.94	10,160,140.89
其他	6,854,556.52	5,981,379.35
委托开发费用	1,551,280.44	5,784,942.28
合计	49,544,387.89	66,834,320.15

其他说明



## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,723,108.29	15,204,774.04
减：利息收入	2,500,742.33	2,124,129.61
汇兑损益	268,074.99	97,615.33
手续费支出	168,235.13	170,327.99
合计	9,658,676.08	13,348,587.75

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2016 年度深圳未来产业发展专项资金(军工专项)	220,002.00	220,002.00
江苏省丹阳经济开发区财政所机关公 关基础建设补助	58,800.00	58,800.00
三代税款手续费返还	186,382.10	15,158.35
(大气在线监测)在线监测仪 GLB242		28,571.42
集成电路产业发展专项扶持资金	3,750,000.00	7,013,100.00
进项税加计递减款		18,944.15
收连山税务局退税款		130.70
应急物资保障体系建设补助资金		860,000.00
第三批小微企业高校毕业生社保补贴		20,031.12
政府补助		350,914.81
生育津贴		115,231.79
2021 年第 7 批招用湖北籍员工一次性 就业补贴—深圳市龙华区人力资源局 5.20		1,000.00
收到财政局企业扶持专用资金		1,190,000.00
稳岗补贴	99,307.09	
应急物资保障体系补助资金	70,000.00	
收到企业所得税返还	2,982,819.85	
收到附加税返还	3,688,201.06	
2022 年高新技术企业培育资助第一批 资助	200,000.00	
高新处报 2022 年高新技术企业培育资 助	200,000.00	
2022 年科技创新专项资金	445,500.00	
工业稳增长专项款项	1,000,000.00	
轻量化动车组高频辅助供电系统研发	1,000,000.00	
2022 年度第一批一次性留工培训补助 资金	39,750.00	
财政局企业扶持专用资金	990,000.00	
纳税百强补贴(沛县)	4,000.00	
昆科贷银行借款利息补贴	91,100.00	
社保局培训补贴	600.00	
合计	15,026,462.10	9,891,884.34

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,036,679.31	-6,313,194.98
处置长期股权投资产生的投资收益		7,431,356.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,039.93	
其他	-27,372.02	151,690.78
合计	-2,061,011.40	1,269,851.87

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,302,580.25	-917,996.20
应收账款信用减值损失	-5,093,549.62	-7,239,057.79
应收票据信用减值损失	7,604,141.39	2,580,457.58
合计	6,813,172.02	-5,576,596.41

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	249,550.63	-1,385,927.51
合计	249,550.63	-1,385,927.51

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	428,113.69	-1,522,597.35
其中：固定资产	428,113.69	-1,522,597.35
合计	428,113.69	-1,522,597.35

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	83,778.45	381,313.17	
盘盈利得		434,840.96	
罚款、违约金收入	22,510.00	467,489.75	
废品废料收入	257,875.22	15,544.24	
其他	163,777.11	248,247.91	
合计	527,940.78	1,547,436.03	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	5,700.00	81,275.00	
赔偿金、违约金	2,133.58	4,052.75	
无法收回的预付款项		786,547.67	
盘亏损失		15,996.92	
非流动资产损坏报废损失	1,463,401.01	291,418.89	
其他	137,545.43	266.43	
合计	1,608,780.02	1,277,609.66	

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,410,107.21	72,099,751.45
递延所得税费用	-2,231,207.37	-10,463,216.10
合计	39,178,899.84	61,636,535.35

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	194,294,706.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,893,174.48
子公司适用不同税率的影响	-4,928,758.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,081.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,039,073.28
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	7,387,908.35
研发费用加计扣除的影响	-8,300,034.69
其他影响	-32,397.92
所得税费用	39,178,899.84

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,500,742.33	2,124,129.61
政府补助及其他	14,706,595.26	9,631,753.58
经营性往来款	17,395,777.40	42,316,825.65
合计	34,603,114.99	54,072,708.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	145,379.01	85,327.75
支付的期间费用	28,314,871.52	40,917,939.81
经营性往来款	25,043,989.83	15,938,216.66
合计	53,504,240.36	56,941,484.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财赎回	474,639,202.20	59,428,715.40
合计	474,639,202.20	59,428,715.40

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	474,467,918.94	49,251,176.37
合计	474,467,918.94	49,251,176.37

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的筹资性款项	90,000,000.00	710,211.48
合计	90,000,000.00	710,211.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	155,115,806.85	394,740,819.71
加：资产减值准备	-7,062,722.65	5,576,596.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,899,732.54	72,905,788.17
使用权资产折旧	4,409,610.11	
无形资产摊销	14,492,700.91	14,564,563.75
长期待摊费用摊销	10,119,449.11	11,235,349.29
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）	-428,133.69	1,522,597.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,463,401.01	291,418.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,723,108.29	15,204,774.04
投资损失（收益以“-”号填列）	2,061,011.40	-1,269,851.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,982,075.24	-9,830,972.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-319,866.84	-221,598.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,784,808.96	-45,223,986.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-175,257,283.16	-68,003,821.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-90,867,696.57	-173,717,528.88
其他		1,385,927.51
经营活动产生的现金流量净额	-6,417,766.89	219,160,075.21
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	360,261,807.79	125,018,881.71
减：现金的期初余额	485,902,636.35	215,160,748.11
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	-125,640,828.56	-90,141,866.40

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	360,261,807.79	485,902,636.35
其中：库存现金	68,544.80	97,599.53
可随时用于支付的银行存款	360,193,262.99	485,805,036.82
三、期末现金及现金等价物余额	360,261,807.79	485,902,636.35

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	40,835,807.38	诉讼冻结、票据保证金（其中票据保证金 4000 万）
应收票据	165,199,050.37	贴现背书未到期应收票据
固定资产	117,479,031.17	借款抵押
无形资产	236,983,943.73	借款质押
合计	560,497,832.65	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### （1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,899,617.67
其中：美元	728,574.51	6.71	4,889,754.97
欧元			
港币	11,532.62	0.8552	9,862.70
应收账款			14,686,020.39
其中：美元	2,188,676.66	6.71	14,686,020.39
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			12,309,524.48
其中：美元	1,814,787.75	6.71	12,177,225.80
其中：日元	2,692,500.00	0.0491	132,298.68
其他应付款			7,195,550.66
其中：美元	1,072,138.55	6.71	7,195,550.66

其他说明：

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

适用 不适用

本公司有如下境外经营实体：

華星(香港)有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为美元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。



### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

不适用

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

不适用

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

深圳市中电华星电子技术有限公司新设两家全资子公司：万一严选（上海）电子科技有限公司、万一严选（北京）科技有限公司。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
葫芦岛锦化进出口有限公司	葫芦岛	葫芦岛	进出口		100.00%	购买
航锦锦西氯碱化工有限公司	葫芦岛	葫芦岛	化学原料和化学制品制造业	100.00%		设立
葫芦岛航锦物流有限公司	葫芦岛	葫芦岛	运输		100.00%	购买
锦州锦晖石油化工储运有限公司	锦州	锦州	储运		61.08%	购买
葫芦岛航锦钛业有限公司	葫芦岛	葫芦岛	化工品生产	51.05%		购买
长沙韶光半导体有限公司	长沙	长沙	军品生产	100.00%		购买
沈阳四四三五微电子有限公司	沈阳	沈阳	军品研发		100.00%	设立
锦州航锦储运有限公司	锦州	锦州	储运		100.00%	设立
威科电子模块(深圳)有限公司	深圳	深圳	军品生产	100.00%		购买
江苏威科电子有限公司	丹阳	丹阳	军品生产		100.00%	购买
深圳市中电华星电子技术有限公司	深圳	深圳	军品生产		51.00%	购买
新余华尧永舜投资管理合伙企业(有限合伙)	江西	江西	投资	100.00%		设立
中电华星(沛县)电子技术有限公司	徐州	徐州	批发和零售业		51.00%	设立
华星(香港)有限公司	香港	香港	批发和零售业		51.00%	设立
深圳威科射频技术有限公司	深圳	深圳	批发和零售业		44.00%	设立
湖南九强讯盾信息技术有限公司	长沙	长沙	制造业		51.00%	购买
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司	武汉	武汉	制造业	43.66%		购买
武汉北斗创新投资管理有限公司	武汉	武汉	投资咨询		40.00%	购买

臻茂电子（深圳）有限公司	深圳	深圳	批发和零售业		51.00%	设立
泓林微电子（昆山）有限公司	昆山	昆山	研究和试验发展	45.00%		购买
深圳市万一严选科技有限公司	深圳	深圳	零售业		51.00%	设立
万一严选（北京）科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		51.00%	设立
万一严选（上海）电子科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

本公司通过威科电子持有深圳威科射频技术有限公司 44.00%的股权，为该公司的第一大股东，根据章程及协议约定，威科电子在其股东会中有过半数表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

本公司持有泓林微电子 45.00%的股权，为该公司的第一大股东，根据章程及协议，公司在股东会中有过半数表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

本公司持股武汉导航院比例 43.66%股权，为该公司的第一大股东，根据章程及协议，公司在其股东会中有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

武汉北斗创新投资管理有限公司系 2018 年由武汉导航院设立的子公司，武汉导航院于 2018 年 10 月出资 200 万元，持股 40%；根据其公司章程规定，武汉导航院董事韩绍伟持有其 20%的股份，武汉导航院的董秘秦镜为其总经理兼法定代表人，武汉导航院的财务总监荣律任其财务总监。从人员结构及股权结构上来判断，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市中电华星电子技术有限公司	49.00%	-341,147.35		41,766,388.00
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司	56.34%	-10,145,014.09		175,749,373.52
泓林微电子（昆山）有限公司	55.00%	-3,874,804.64		-5,737,153.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市中电华星电子技术有限公司	179,697,596.67	46,750,614.38	226,448,211.05	129,040,352.04	12,401,169.07	141,441,521.11	205,801,129.76	43,241,694.45	249,042,824.21	152,268,705.97	10,840,372.59	163,109,078.56
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司	87,669,719.14	257,727,429.06	345,427,148.20	50,510,262.04		50,510,262.04	78,464,809.89	270,239,782.75	348,704,592.64	34,306,333.12		34,306,333.12
泓林微电子（昆山）有限公司	37,911,789.77	12,128,289.24	50,040,079.01	35,603,287.46	7,727,070.35	43,330,357.81	33,734,812.81	12,416,858.50	46,151,671.31	25,972,571.75	6,424,279.01	32,396,850.76

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市中电华星电子技术有限公司	88,844,336.68	-1,466,995.84	-817,468.26	-2,533,174.54	108,631,727.10	171,733.20	171,733.20	17,029,937.41
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司	7,818,453.92	-17,481,476.74	-17,481,476.74	12,699,681.32	6,895,330.37	-22,758,519.29	-22,758,519.29	16,182,882.14
泓林微电子（昆山）有限公司	20,158,068.30	-7,045,099.35	-7,045,099.35	9,071,898.19	15,055,569.10	-4,269,705.22	-4,269,705.22	7,769,871.19

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉北斗产业创新中心有限公司	武汉	武汉	科技推广和应用服务业		37.50%	权益法
中海北斗（深圳）导航技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		30.00%	权益法



辽宁锦化铭源环保科技有限公司	葫芦岛	葫芦岛	生态保护及环境治理		33.00%	权益法
武汉中星北斗通信技术股份有限公司	武汉	武汉	研究与试验		25.00%	权益法
武汉北斗振杰科技有限公司	武汉	武汉			19.00%	权益法
上海芯稳微电子有限公司	上海	上海	电子设备制造业		20.00%	权益法
武汉梦芯科技有限公司	武汉	武汉			6.68%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(1)武汉北斗振杰科技有限公司于 2014 年 7 月 11 日成立，注册资本为 600 万元人民币。公司通过子公司武汉导航院持股占比为 19%，公司派出一名董事。对其具有重大影响，因此划分为长期股权投资按权益法进行核算。

(2)武汉梦芯科技有限公司于 2014 年 3 月 19 日成立，注册资本为 1200 万元人民币。公司通过子公司武汉导航院持股占比 6.68%，武汉导航院董事韩绍伟个人持其股份比例为 45.21%，并任其董事长职位。对其具有重大影响，应划分为长期股权投资权益法进行核算。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一)市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、英镑、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

#### 2. 利率风险

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系 LPR+固定浮动比例的借款利率。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (二)信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三)流动风险

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

#### (四) 资本管理

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			11.00	11.00
（三）其他权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
应收款项融资			41,724,141.52	41,724,141.52
持续以公允价值计量的资产总额			91,724,152.52	91,724,152.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不涉及

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不涉及

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

1、交易性金融资产列示的是银行理财产品，期末公允价值以其账面价值确认。

2、应收款项融资科目列示的是信用等级较高的银行承兑汇票，期末公允价值以其他账面价值确认。

3、对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中的佛山保利防务股权投资合伙企业（有限合伙），由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

不涉及

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

不涉及

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不涉及

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

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

**9、其他**

不涉及

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武汉新能实业发展有限公司	武汉	专业技术服务	50,000.00 万元	16.69%	16.69%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注第十节“九、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉开发投资有限公司	持有武汉新能实业发展有限公司 100%股权
武汉金融控股（集团）有限公司	持有武汉开发投资有限公司 100%股权
新余昊月信息技术有限公司	该公司对本公司持股比例 10.47%，为本公司第二大股东
上海琢鼎投资管理有限公司	本公司对该公司持股比例 15%
蔡卫东	本公司董事长
丁贵宝	本公司总经理
郝立志	持有子公司泓林微 33.50%股权的自然人股东
林海立	持有子公司泓林微 3.00%股权的自然人股东

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉梦芯科技有限公司	采购商品	0.00		否	168,056.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉梦芯科技有限公司	销售产品	1,331.86	19,469.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明



本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉梦芯科技有限公司	房屋建筑物	308,769.49	232,897.56
武汉北斗产业创新中心有限公司	房屋建筑物	171,634.12	0.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郝立志、杨引娣夫妇, 林海立、杨丽宁夫妇	5,000,000.00	2021年06月11日	2026年06月10日	否
郝立志、杨引娣夫妇, 林海立、杨丽宁夫妇	4,000,000.00	2022年06月02日	2023年06月01日	否
郝立志、杨引娣夫妇	5,000,000.00	2021年11月30日	2026年11月30日	否

## 关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海芯稳微电子有限 公司	2,500,000.00	2022年03月09日		
上海芯稳微电子有限 公司	3,710,000.00	2022年03月10日		
上海芯稳微电子有限 公司	808,767.68	2022年03月11日		
拆出				
上海芯稳微电子有限 公司	500,000.00	2022年01月07日		
上海芯稳微电子有限 公司	1,000,000.00	2022年01月20日		
上海芯稳微电子有限 公司	500,000.00	2022年02月14日		

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉梦芯科技有 限公司	325,213.16	16,260.66	168,110.36	8,405.52
应收账款	上海芯稳微电子 有限公司	0.00	0.00	1,688.50	84.83
应收账款	武汉北斗产业创 新中心有限公司	7,653.50	382.68	21,729.69	1,086.48

预付款项	辽宁锦化铭源环保科技有限公司	5,871,100.00	0.00	5,871,100.00	0.00
预付款项	上海芯稳微电子有限公司	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00
其他应收款	上海芯稳微电子有限公司	0.00	0.00	5,168,114.13	258,405.70
其他应收款	上海琢鼎投资管理有限公司	0.00	0.00	4,633,635.44	4,633,635.44
合计		6,553,966.66	16,643.34	16,214,378.12	4,901,617.97

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉北斗振杰科技有限公司	72,405.17	72,405.17
应付账款	武汉梦芯科技有限公司	0.00	44,330.99
其他应付款	武汉梦芯科技有限公司	20,000.00	20,000.00
合计		92,405.17	136,736.16

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

承诺事项

1.已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	期末数	期初数
对外投资实际出资情况	15,000,000.00	5,000,000.00
对外债转股投资的承诺	0.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	20,000,000.00

根据威科电子 2020 年 7 月 10 日第一次临时股东会决议，深圳中电华星公司或其全资子公司对外投资上海芯稳微电子有限公司（以下简称芯稳微公司），投资方式为分两期投资，首期 500.00 万元人民币以股权投资方式投资（占投资后芯稳微公司的股权比例不低于 15%），第二期 1,500.00 万元以债转股方式投资（截止 2021 年 12 月 31 日出借资金 501.88 万元）。根据 2022 年 2 月关于上海芯稳微电子增资合同补充协议，原约定第二期 1500.00 万元债转股方式投资变更为以股权方式投资，投资主体由中电华星全资子公司万一严选变更为全资子公司臻茂电子（截止 2022 年 6 月 30 日第二期已出资 1000.00 万元，加上第一期 500.00 万元共计出资 1500.00 万元），出借资金需要归还（截止 2022 年 6 月 30 日芯稳微公司已全部归还）。投资完成后，臻茂电子占芯稳微公司的股权比例为 20%。截止 2022 年 6 月 30 日，芯稳微公司的工商信息尚未办理变更。

2. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况 (单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	广发银行葫芦岛分行	房屋建筑物和土地使用权	7,057.99	3,813.82	3,000.00	2022-12-23	
本公司	农业发展银行葫芦岛分行营业部	房屋建筑物和土地使用权	14,385.28	7,716.30	8,551.08	2026-8-25	
本公司	兴业银行股份有限公司沈阳分行	房屋建筑物和土地使用权	4,021.33	2,633.82	2,500.00	2022-11-8	长沙韶光同时提供保证
					4,000.00	2023-6-13	长沙韶光同时提供保证
本公司	盛京银行股份有限公司葫芦岛分行	房屋建筑物和土地使用权	4,332.99	2,563.04	5,000.00	2022-11-22	
本公司	平安银行股份有限公司大连分行	不动产	21,599.69	8,471.36	5,000.00	2022-11-22	
导航院	汉口银行科技金融服务中心	土地使用权	12,395.90	10,247.95	800.00	2023-3-1	
					800.00	2023-6-10	
					400.00	2023-6-27	
合计			63,793.18	35,446.30	30,051.08		

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况：

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保总额	担保借款余额	借款到期日	备注
航锦科技	长沙韶光	光大银行岳麓支行	5,000.00	5,000.00	2022-12-24	
航锦科技	长沙韶光	农行长沙县支行	7,800.00	7,800.00	2024-5-27	
航锦科技	长沙韶光	农行长沙县支行	5,000.00	5,000.00	2023-6-16	
航锦科技	威科电子	中国银行深圳蛇口网谷支行	1,000.00	1,000.00	2022-9-27	
长沙韶光	航锦科技	兴业银行股份有限公司沈阳分行	6,500.00	6,500.00	2023-6-13	
长沙韶光	航锦科技	交通银行葫芦岛分行	4,000.00	4,000.00	2023-6-29	
航锦科技	航锦化工	招银金租	2,000.00	2,000.00	2025-6-16	融资租赁担保
威科电子	威科射频	平安国际融资租赁有限公司	30.20	30.20	2023-11-7	融资租赁担保
威科电子	威科射频	君创国际融资租赁有限公司	248.12	248.12	2024-2-10	融资租赁担保
合计：			31,578.32	31,578.32		

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

# 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

单位：元

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

### (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## (一) 租赁

## 1.出租情况

## (1) 经营租赁

项目	金额
2022 年度 1-6 月经营租赁收入	1,986,495.78

注：报告期内主要经营租赁收入主要系武汉导航院投资性房地产出租收入。

## 2.承租情况

使用权资产相关信息见第十节七、“25、使用权资产”。

## (二) 其他重要事项

根据公司 2021 年 9 月 26 日召开的第八届董事会第 16 次临时会议审议通过的《关于向全资子公司划转化工业务相关资产与负债的议案》、《关于变更公司注册地址、修订公司章程并办理工商变更登记的议案》，以 2021 年 12 月 31 日为实际划转日，将公司化工业务相关的资产 20.23 亿元与负债 9.75 亿元，自 2022 年 1 月 1 日起划转至全资子公司航锦西氯碱化工有限公司并正式运营。截止报告日，部分客户合同变更手续尚在办理中，该部分客户的业务收入仍归属于本公司。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	44,974,501.17	100.00%	2,118,725.06	4.71%	42,855,776.11	38,519,103.62	100.00%	1,795,955.18	4.66%	36,723,148.44
其中：										
组合1：合并范围内单位往来	2,600,000.00	5.78%			2,600,000.00	2,600,000.00	6.75%			2,600,000.00
组合2：非合并范围内单位往来	42,374,501.17	94.22%	2,118,725.06	5.00%	40,255,776.11	35,919,103.62	93.25%	1,795,955.18	5.00%	34,123,148.44
合计	44,974,501.17	100.00%	2,118,725.06	4.71%	42,855,776.11	38,519,103.62	100.00%	1,795,955.18	4.66%	36,723,148.44

按组合计提坏账准备： 2,118,725.06

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	42,374,501.17	2,118,725.06	5.00%
1至2年			
2至3年	400,000.00	0.00	0.00%
3年以上	2,200,000.00	0.00	0.00%
合计	44,974,501.17	2,118,725.06	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露



单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,974,501.17
合计	44,974,501.17

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提的坏账准备	1,795,955.18	322,769.88				2,118,725.06
合计	1,795,955.18	322,769.88				2,118,725.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鞍钢集团矿业有限公司	14,045,871.60	31.23%	702,293.58
鞍钢化学科技有限公司	4,896,075.92	10.89%	244,803.80
鞍钢股份有限公司	3,680,605.52	8.18%	184,030.28
葫芦岛航锦钛业有限公司	2,600,000.00	5.78%	0.00
恒力石化（大连）炼化有限公司	2,558,108.20	5.69%	127,905.41
合计	27,780,661.24	61.77%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	932,654,309.47	141,942,712.77
合计	932,654,309.47	141,942,712.77

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	929,992,910.35	137,969,900.37
非合并范围内关联方往来款		4,633,635.44
借款及借款利息		4,798,206.35
保证金及押金	1,998,976.14	2,142,690.59
代垫款项及待摊费用		1,006,463.38
备用金	520,323.66	1,182,882.54
其他	252,617.64	
合计	932,764,827.79	151,733,778.67

## 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	359,224.11		9,431,841.79	9,791,065.90
2022年1月1日余额在本期				
本期转回	248,705.79		9,431,841.79	9,680,547.58
2022年6月30日余额	110,518.32			110,518.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	932,764,827.79
合计	932,764,827.79

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	9,431,841.79		4,633,635.44		4,798,206.35	
组合计提的坏账准备	359,224.11	76,071.23			-324,777.02	110,518.32
合计	9,791,065.90	76,071.23	4,633,635.44		5,122,983.37	110,518.32

本期变动中“其他”为下沉至氯碱化工的其他应收款的坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海琢鼎投资管理有限公司	4,633,635.44	以银行存款收回
合计	4,633,635.44	

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他应收款核销情况：	

单位：元

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

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
航锦锦西氯碱化工有限公司	合并范围内往来	764,820,468.12	1年以内	82.00%	
深圳市中电华星电子技术有限公司	合并范围内往来	94,197,138.89	1年以内	10.10%	
葫芦岛锦化进出口有限公司	合并范围内往来	40,000,000.00	1年以内	4.29%	
深圳威科射频技术有限公司	合并范围内往来	21,141,750.00	1年以内	2.27%	

泓林微电子（昆山）有限公司	合并范围内往来	9,101,803.33	1 年以内	0.98%	
合计		929,261,160.34		99.64%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,743,561,668.09		2,743,561,668.09	1,766,746,672.25		1,766,746,672.25
对联营、合营企业投资				2,736,778.28		2,736,778.28
合计	2,743,561,668.09		2,743,561,668.09	1,769,483,450.53		1,769,483,450.53

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
航锦锦西氯碱化工有限公司		1,047,983,688.09				1,047,983,688.09	
葫芦岛锦化进出口有限公司	50,576,685.47				-50,576,685.47		
葫芦岛航锦物流有限公司	10,575,046.78				-10,575,046.78		

葫芦岛航锦钛业有限公司	25,661,980.00					25,661,980.00	
锦州航锦储运有限公司	10,016,960.00				10,016,960.00		
威科电子模块(深圳)有限公司	450,000.00					450,000.00	
长沙韶光半导体有限公司	1,000,900,000.00					1,000,900,000.00	
新余华尧永舜投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00					20,000,000.00	
泓林微电子(昆山)有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司	176,516.00					176,516.00	
合计	1,766,746,672.25	1,047,983,688.09			71,168,692.25	2,743,561,668.09	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
辽宁锦化铭源环保科技有限公司	2,736,778.28								-	2,736,778.28	
小计	2,736,778.28								-	2,736,778.28	
合计	2,736,778.28								-	2,736,778.28	

## (3) 其他说明

本期对子公司及联营企业的其他减少，为向锦西氯碱化工划转的长期股权投资。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,347,030.19	162,333,662.53	1,893,104,186.50	1,358,667,221.91
其他业务	48,723,689.38	48,722,692.55	5,276,808.73	4,354,066.28
合计	228,070,719.57	211,056,355.08	1,898,380,995.23	1,363,021,288.19

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

项目	2022 年上半年		2021 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
化工业务	228,070,719.57	211,056,355.08	1,898,380,995.23	1,363,021,288.19
合计	228,070,719.57	211,056,355.08	1,898,380,995.23	1,363,021,288.19

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,750,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,249,999.00
合计		-9,999,999.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,033,973.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,026,462.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,039.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,633,635.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	382,570.99	
减：所得税影响额	1,740,042.97	
少数股东权益影响额	1,504,856.98	
合计	15,766,834.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.23	0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

航锦科技股份有限公司

公司法定代表人：蔡卫东

二〇二二年八月十六日